



UNIVERSIDAD LAICA VICENTE ROCAFUERTE DE GUAYAQUIL

**Facultad de Administración
Carrera de Contabilidad y Auditoría**

**PROYECTO DE INVESTIGACIÓN
Previo a la Obtención del Título de:**

INGENIERO (A) EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA – CPA

TEMA

**El control interno del ciclo de compras y ventas de mercaderías y
su incidencia en la presentación razonable de los Estados
Financieros de la empresa Electrodomésticos S.A.**

AUTORES

**DÍAZ MÉNDEZ GÉNESIS ISABEL
DELGADO VERA FÉLIX ALEJANDRO**

TUTOR

ING. COM. ÁNGELA DUQUE GONZÁLEZ, MSC

GUAYAQUIL – ECUADOR

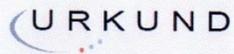
2018



REPOSITARIO NACIONAL EN CIENCIA Y TECNOLOGÍA	
FICHA DE REGISTRO DE TESIS	
TÍTULO Y SUBTÍTULO: El control interno del ciclo de compras y ventas de mercaderías y su incidencia en la presentación razonable de los Estados Financieros de la empresa Electrodomésticos S.A.	
AUTOR/ES: Díaz Méndez Génesis Isabel Delgado Vera Félix Alejandro	REVISORES O TUTORES: Duque González Ángela Sara
INSTITUCIÓN: Universidad Laica Vicente Rocafuerte de Guayaquil	Grado obtenido: Ingeniero (a) en Contabilidad Y Auditoría – CPA
FACULTAD: FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN	CARRERA: CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA
FECHA DE PUBLICACIÓN: 2018	N. DE PAGS: 188
ÁREAS TEMÁTICAS: Educación Comercial y Administración.	
PALABRAS CLAVE: Control Interno, Gestión del Inventario, Conteo Físico, Riesgo de Control.	
RESUMEN: Electrodomésticos S.A. es una cadena nacional distribuida en diferentes provincias del Ecuador, donde se pueden adquirir artículos para el hogar y uso personal, sea al contado o a crédito. Actualmente, mantienen controles y lineamientos para mitigar los riesgos, sin embargo; existen deficiencias en el área operativa específicamente en la gestión del inventario debido a las debilidades que se presentan en el control interno. El objetivo del presente trabajo es analizar el control interno del ciclo de compras y ventas de	

mercaderías para determinar su incidencia en la presentación razonable de los estados financieros.		
N. DE REGISTRO (en base de datos):	N. DE CLASIFICACIÓN:	
DIRECCIÓN URL (tesis en la web):		
ADJUNTO PDF:	SI <input checked="" type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>
CONTACTO CON AUTOR/ES: Díaz Méndez Génesis Isabel Delgado Vera Félix Alejandro	Teléfono: 0995564923 0959969942	E-mail: g.diazm@hotmail.com alejandrodeltgado03@hotmail.com
CONTACTO EN LA INSTITUCIÓN:	Dr. Rafael Iturralde Solorzano MSC, Decano Teléfono: 042596500 Ext. 205 DECANATO E-mail: riturraldes@ulvr.edu.ec AB. MGS. Byron López Carriel, Director Teléfono: 042596500 Ext. 271 DIRECCIÓN E-mail: blopezc@ulvr.edu.ec	

CERTIFICADO DE ANTIPLAGIO



Urkund Analysis Result

Analysed Document: Tesis Alejandro Genesis 13 06 2018.docx (D40165062)
Submitted: 6/14/2018 3:25:00 AM
Submitted By: aduqueg@ulvr.edu.ec
Significance: 3 %

Sources included in the report:

TESIS MONICA.CHACHA.docx (D14483375)
tesis para urkund.docx (D14325247)
<https://www.slideshare.net/sergioigg/riesgos-de-auditora>

Instances where selected sources appear:

44

Firma: _____

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Ángela Duque González", written over a horizontal line.

ING. COM. ÁNGELA DUQUE GONZÁLEZ, MSC
C.I. # 0914840244

IV

DECLARACIÓN DE AUTORÍA Y CESIÓN DE DERECHOS PATRIMONIALES

Los egresados DÍAZ MÉNDEZ GÉNESIS ISABEL y DELGADO VERA FÉLIX ALEJANDRO, declaramos bajo juramento, que la autoría del presente trabajo de investigación corresponde totalmente a los suscritos y nos responsabilizamos con los criterios y opiniones científicas que en el mismo se declaran, como producto de la investigación realizada.

De la misma forma, cedemos nuestros derechos patrimoniales y de titularidad a la UNIVERSIDAD LAICA VICENTE ROCAFUERTE DE GUAYAQUIL, según lo establece la normativa vigente.

Este proyecto se ha ejecutado con el propósito de estudiar "El control interno del ciclo de compras y ventas de mercaderías y su incidencia en la presentación razonable de los Estados Financieros de la empresa Electrodomésticos S.A."

Autores

Firma: 
DÍAZ MÉNDEZ GÉNESIS ISABEL
C.I. 0950424317

Firma: 
DELGADO VERA FÉLIX ALEJANDRO
C.I. 0930099304

V

CERTIFICACIÓN DE ACEPTACIÓN DEL TUTOR

En mi calidad de Tutora del Proyecto de Investigación EL CONTROL INTERNO DEL CICLO DE COMPRAS Y VENTAS DE MERCADERÍAS Y SU INCIDENCIA EN LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA ELECTRODOMÉSTICOS S.A., designada por el Consejo Directivo de la Facultad de Administración de la Universidad LAICA VICENTE ROCAFUERTE de Guayaquil.

CERTIFICO:

Haber dirigido, revisado y aprobado en todas sus partes el Proyecto de Investigación titulado: "EL CONTROL INTERNO DEL CICLO DE COMPRAS Y VENTAS DE MERCADERÍAS Y SU INCIDENCIA EN LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA ELECTRODOMÉSTICOS S.A.", presentado por los estudiantes **GÉNESIS ISABEL DÍAZ MÉNDEZ** y **FÉLIX ALEJANDRO DELGADO VERA** como requisito previo, para optar al Título de INGENIERO (A) EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA – CPA, encontrándose apto para su sustentación

Firma: _____



ING. COM. ÁNGELA DUQUE GONZÁLEZ, MSC
C.I. # 0914840244

DEDICATORIA

A Dios quien nos ha brindado vida y salud en el transcurso de estos años y por ser nuestra guía en la elaboración del proyecto de tesis, en especial en los momentos más difíciles.

A nuestros padres, que siempre estuvieron presentes en las buenas y en las malas; que gracias a su apoyo incondicional y sus enseñanzas hicieron posible alcanzar una de tantas metas que nos proponemos cumplir en un futuro cercano.

AGRADECIMIENTO

Primero dar gracias a Dios por estar con nosotros en cada paso que damos, por darnos fuerzas e inteligencia para poder culminar nuestra carrera profesional.

Le agradecemos a nuestra familia porque siempre han anhelado nuestra felicidad y crecimiento profesional y si no hubiese sido por ellos, no estuviéramos en esta prestigiosa institución educativa con grandes catedráticos colaborando con sus experiencias y enseñanzas de la teoría y la práctica en el mundo real.

Esta tesis ha sido producto de mucho esfuerzo y dedicación y no se hubiese culminado sin la desinteresada cooperación de todas las personas que se encuentran a nuestro alrededor, ya que han sido un pilar fundamental en nuestra vida y no nos han dejado caer en los momentos más difíciles durante todo el período de estudio.

Le agradecemos a nuestra tutora de tesis la Ing. Com. Ángela Duque González, MSC por la paciencia, consejos y sabias orientaciones para poder realizar y culminar nuestra tesis.

Contenido

1	Introducción.....	1
	Capítulo I Diseño de la Investigación	2
1.1	Tema.....	2
1.2	Planteamiento del Problema	2
1.3	Formulación del Problema	3
1.4	Sistematización del Problema.....	3
1.5	Objetivo de la Investigación	4
1.5.1	Objetivo General.....	4
1.5.2	Objetivos Específicos	4
1.6	Justificación de la Investigación	4
1.7	Delimitación o Alcance de la Investigación	5
1.8	Idea a Defender	5
2	Capítulo II Marco Teórico	6
2.1	Antecedentes	6
2.2	Marco Teórico	8
2.2.1	Control Interno.....	8
2.2.2	Procedimientos de Comercialización.....	11
2.2.3	Auditoría de Estados Financieros.....	15
2.2.4	Pruebas de auditoría en los controles de compras de inventario	22
2.2.5	Pruebas de auditoría en los controles de venta del inventario	23
2.2.6	Errores posibles del inventario.....	24
2.3	Marco Conceptual.....	25
3	Capítulo III Metodología de la Investigación.....	28
3.1	Tipo de Investigación	28

3.2	Enfoque de la Investigación	28
3.3	Técnicas de Investigación	28
3.4	Población.	28
3.5	Muestra de Estudio	29
3.6	Tratamiento de la información.....	30
3.6.1	Cuestionario de Control Interno.....	30
3.6.2	Flujograma.....	38
3.6.3	Datos obtenidos en la toma física de inventario	41
3.6.4	Estados Financieros	73
3.6.5	Indicadores Financieros.....	81
4	Capítulo IV Informe Final.....	84
	Conclusiones	88
	Recomendaciones	90
5	Bibliografía	92

Índice de figuras

Figura 1: Marcas que comercializa Electrodomésticos S.A.....	8
Figura 2: Componentes del control interno.	9
Figura 3: Actividades de control.	11
Figura 4: Procedimientos de comercialización.	12
Figura 5: Proceso de venta a crédito.....	13
Figura 6: Proceso de compras.	14
Figura 7: Riesgos de auditoría.	16
Figura 8: Tipos de evidencias.....	18
Figura 9: Obtención de evidencia.	21
Figura 10: Pruebas de auditoría en los controles de compras de inventario.	23
Figura 11: Errores posibles del inventario.	24
Figura 12: Evaluación del Riesgo.....	31
Figura 13: Evaluación de resultados.	38
Figura 14: Flujograma de pedido de artículos a la bodega general.....	39
Figura 15: Flujograma del conteo físico mensual de la mercadería.	40
Figura 16: Flujograma del despacho de la mercadería facturada a los clientes....	41
Figura 17: Análisis del kárdex de la refrigeradora de la Agencia Caluma.	41
Figura 18: Análisis del kárdex del celular de la Agencia Caluma.	42
Figura 19: Análisis del kárdex de la silla de la Agencia Caluma.....	43
Figura 20: Análisis del kárdex del chip de la Agencia Caluma.	44
Figura 21: Análisis del kárdex de los portacalientes de la Agencia Caluma.....	45
Figura 22: Análisis del kárdex de los audífonos de la Agencia Caluma.	45
Figura 23: Análisis del kárdex del televisor de la Agencia Caluma.	46
Figura 24: Análisis del kárdex del televisor de la Agencia Caluma.	47
Figura 25: Análisis del kárdex del televisor de la Agencia Jipijapa.....	48
Figura 26: Análisis del kárdex del televisor de la Agencia Jipijapa.....	49
Figura 27: Análisis del kárdex del televisor de la Agencia Jipijapa.....	50
Figura 28: Análisis del kárdex de la cesta picnic de la Agencia Jipijapa.	51
Figura 29: Análisis del kárdex de la manguera de la Agencia Jipijapa.	52

Figura 30: Análisis del kárdex de la silla de la Agencia Jipijapa.....	53
Figura 31: Análisis del kárdex del set de cuchillos de la Agencia Jipijapa.	53
Figura 32: Análisis del kárdex de la luz led de la Agencia Jipijapa.....	54
Figura 33: Análisis del kárdex del ventilador de la Agencia La Troncal.....	55
Figura 34: Análisis del kárdex del parlante bluetooth de la Agencia La Troncal. ..	56
Figura 35: Análisis del kárdex de la licuadora de la Agencia La Troncal.....	57
Figura 36: Análisis del kárdex de la cocina de la Agencia La Troncal.....	57
Figura 37: Análisis del kárdex del juego de ollas de la Agencia La Troncal.	58
Figura 38: Análisis del kárdex del portacaliente de la Agencia La Troncal.....	59
Figura 39: Análisis del kárdex de la licuadora de la Agencia La Troncal.....	60
Figura 40: Análisis del kárdex del parlante de la Agencia La Troncal.	60
Figura 41: Análisis del kárdex de las sillas de la Agencia La Troncal.	61
Figura 42: Análisis del kárdex del balón de la Agencia Ricaurte.	62
Figura 43: Análisis del kárdex del celular de la Agencia Ricaurte.	63
Figura 44: Análisis del kárdex del celular de la Agencia Ricaurte.	63
Figura 45: Análisis del kárdex de la consola P3 de la Agencia Ricaurte.	64
Figura 46: Análisis del kárdex del aire inverter de la Agencia Riocentro Sur.	65
Figura 47: Análisis del kárdex de los ventiladores de la Agencia Riocentro Sur. ..	66
Figura 48: Análisis del kárdex de los ventiladores de la Agencia Riocentro Sur. ..	66
Figura 49: Análisis del kárdex del teléfono inalámbrico de la Agencia Riocentro Sur.....	67
Figura 50: Análisis del kárdex del portacaliente de la Agencia Riocentro Sur.....	68
Figura 51: Análisis del kárdex del celular de la Agencia Riocentro Sur.....	69
Figura 52: Análisis del kárdex del celular de la Agencia Riocentro Sur.....	69
Figura 53: Análisis del kárdex de la lavadora de la Agencia Riocentro Sur.	70
Figura 54: Análisis del kárdex del mini bar de la Agencia Riocentro Sur.	71
Figura 55: Análisis del kárdex de la refrigeradora de la Agencia Riocentro Sur....	72
Figura 56: Análisis del kárdex del chip de la Agencia Riocentro Sur.....	72
Figura 57: Comparativo de las ventas del año 2015 - 2016.	78
Figura 58: Deterioro acumulado del Inventario a valor neto razonable.	83
Figura 59: Cumplimiento de Objetivos.	84

Figura 60: Inventario de Prod. Terminado en Almacén	85
Figura 61: Mercadería en Tránsito	87

Índice de tablas

Tabla 1: Población y muestra	29
Tabla 2 Cuestionario de control interno – Pedido de mercadería.....	32
Tabla 3: Frecuencia de variables del pedido de mercadería.....	33
Tabla 4 Cuestionario de control interno – Custodia, seguridad y mantenimiento..	34
Tabla 5: Frecuencia de variables de la custodia, seguridad y mantenimiento.	35
Tabla 6 Cuestionario de control interno - Control de la mercadería	36
Tabla 7 Frecuencia de variables del control de la mercadería	37
Tabla 8: Estado de Situación Financiera de Electrodomésticos S.A.	75
Tabla 9: Estado de Resultados de Electrodomésticos S.A.	79

Índice de anexos

Anexo 1: Árbol de Problema.....	94
Anexo 2: Cuestionario de Evaluación del Control Interno de la Empresa Electrodomésticos S.A.	95
Anexo 3: Listado físico de Inventario de Caluma.	98
Anexo 4: Novedades en el Inventario de Caluma.	105
Anexo 5: Diferencias en el Inventario de Caluma.....	106
Anexo 6: Porcentaje de participación de las marcas en la Agencia Caluma en PVP.	107
Anexo 7: Novedades y Diferencias en el Inventario de Caluma.....	108
Anexo 8: Listado físico de Inventario de Jipijapa.....	109
Anexo 9: Diferencia por cambio de producto de Jipijapa.	116
Anexo 10: Diferencias en el Inventario de Jipijapa.....	117
Anexo 11: Cruce por cambio de producto de Jipijapa.	118
Anexo 12: Porcentaje de participación de las marcas en la Agencia Jipijapa en PVP.	119
Anexo 13: Novedades y Diferencias en el Inventario de Jipijapa.....	120
Anexo 14: Listado físico de Inventario de La Troncal.....	121
Anexo 15: Novedades en el Inventario de La Troncal.....	130
Anexo 16: Diferencias en el Inventario de La Troncal.	132
Anexo 17: Porcentaje de participación de las marcas en la Agencia La Troncal en PVP.	133
Anexo 18: Novedades y Diferencias en el Inventario de La Troncal.	134
Anexo 19: Listado físico de Inventario de Ricaurte.	135
Anexo 20: Novedades en el Inventario de Ricaurte.	142
Anexo 21: Diferencias en el Inventario de Ricaurte.....	143
Anexo 22: Porcentaje de participación de las marcas en la Agencia Ricaurte en PVP.	144
Anexo 23: Novedades y Diferencias en el Inventario de Ricaurte.....	145
Anexo 24: Listado físico de Inventario de Riocentro Sur.....	146

Anexo 25: Novedades en el Inventario de Riocentro Sur.....	157
Anexo 26: Diferencias en el Inventario de Riocentro Sur.	159
Anexo 27: Porcentaje de participación de las marcas en la Agencia Riocentro Sur en PVP.	160
Anexo 28: Novedades y Diferencias en el Inventario de Riocentro Sur.	161
Anexo 29: Compras en dólares del año 2015.	163
Anexo 30: Variación de las compras del año 2015.	164
Anexo 31: Compras en dólares del año 2016.	165
Anexo 32: Variación de las compras del año 2016.	166
Anexo 33: Comparativo de las compras del año 2015 - 2016.....	167
Anexo 34: Ventas en dólares del año 2015.....	168
Anexo 35: Variación de las ventas del año 2015.....	169
Anexo 36: Ventas en dólares del año 2016.....	170
Anexo 37: Variación de las ventas del año 2016.....	171
Anexo 38: Comparativo de las ventas del año 2015 - 2016.	172

Introducción

El inventario corresponde al activo más representativo de una empresa comercial, por esta razón el control interno en el ciclo de compras y ventas de inventarios debe ser apropiado para mitigar el riesgo y a su vez obtener eficiencia operativa. Por tal motivo, las compañías establecen controles que ayuden a reducir riesgos significativos y de esta manera evitar pérdidas en volumen de inventarios.

Cabe recalcar que en una organización el riesgo siempre va a estar presente, éstos deben ser evaluados para medir el impacto que podrían tener en la compañía y asegurar la razonabilidad de la información financiera.

El control interno, a su vez, no solo compromete a las áreas contables sino también a las actividades operativas otorgándoles múltiples beneficios como: adecuado nivel de abastecimiento, mejoramiento del proceso de compra de mercaderías, exactitud de tiempo en entrega de mercadería, entre otros.

La empresa a la cual denominaremos Electrodomésticos S.A. para guardar sigilo, es una empresa dedicada a la comercialización de línea blanca, café, celulares, motos, computadoras; abasteciéndose de proveedores que brindan artículos de excelente calidad de diferentes marcas tales como: SAMSUNG, SONY, LG, DUREX, INDURAMA, MABE, CLARO, MOVISTAR, entre otros.

Actualmente cuentan con procedimientos y controles que contribuyen a reducir los riesgos; sin embargo existen deficiencias en la gestión del inventario, por consiguiente; el presente trabajo de investigación contribuirá al mejoramiento del control interno del almacén con la finalidad de optimizar los procesos.

Capítulo I Diseño de la Investigación

1.1 Tema

El control interno del ciclo de compras y ventas de mercaderías y su incidencia en la presentación razonable de los Estados Financieros de la empresa Electrodomésticos S.A.

1.2 Planteamiento del Problema

El control interno se ha vuelto cada vez más importante y requerido en las empresas del sector comercial ya que de esta manera garantizamos que la información reflejada en los estados financieros sea confiable. Además, el control interno nos ayuda a limitar los riesgos que obstaculizan el logro de objetivos organizacionales.

El control interno en los inventarios es un aspecto fundamental para salvaguardar los recursos de las empresas y evitar pérdidas por fraude o negligencia.

La empresa Electrodomésticos S.A. mantiene actualmente un manual de procedimientos para realizar la gestión del inventario; sin embargo existen pérdidas de mercaderías las mismas que son detectadas después de largos períodos.

Cabe recalcar que la satisfacción de los clientes recurrentes es un punto importante para realizar la gestión de venta, pero existen deficiencias y atrasos para dar solución a un artículo en garantía que se procedió a enviar a servicio técnico en espera del respectivo informe, por la demora del mismo no se toma una decisión para autorizar el cambio de producto, ocasionando el descontento de los

clientes y desistimiento del cambio de producto o el artículo reparado por lo que la entidad económica va perdiendo prestigio y afecta directamente la gestión del inventario.

Sumado a lo anterior, existen inconsistencias en el despacho de artículos, motivo por el cual se genera un cruce de la mercadería, produciendo faltantes y sobrantes que pueden ser a favor o en contra de la empresa en precios de oferta, con efecto en los saldos de los estados financieros.

Es por ello, que el presente trabajo tiene como finalidad medir el efecto en la razonabilidad en los estados financieros de la empresa Electrodomésticos S.A. causadas por las deficiencias antes mencionadas y de esta manera obtener eficiencia en las operaciones normales de la entidad.

1.3 Formulación del Problema

¿De qué manera el control interno del ciclo de compras y ventas de mercaderías incide en la razonabilidad de los estados financieros de la empresa Electrodomésticos S.A.?

1.4 Sistematización del Problema

¿De qué manera el control interno incide en las funciones operativas de la empresa Electrodomésticos S.A.?

¿De qué forma la gestión del inventario afecta la razonabilidad de los estados financieros?

¿Cómo afecta el inventario final en los estados financieros de la empresa Electrodomésticos S.A.?

1.5 Objetivo de la Investigación

1.5.1 Objetivo General

Analizar el control interno del ciclo de compras y ventas de mercaderías para determinar su incidencia en la presentación razonable de los estados financieros de la empresa Electrodomésticos S.A.

1.5.2 Objetivos Específicos

Identificar el proceso del control interno en el ciclo de compras y ventas de mercaderías y su incidencia en las funciones operativas de la empresa.

Determinar de qué forma la gestión del inventario afecta la razonabilidad de los estados financieros.

Analizar el método de valoración del inventario para determinar la razonabilidad del inventario final en los estados financieros.

1.6 Justificación de la Investigación

La presente investigación a más de constituirse en un aporte a la unidad académica y a los estudiantes de la carrera de Contabilidad y Auditoría también será un aporte para la empresa Electrodomésticos S.A. la cual se justifica por la importancia en la cuenta inventario ya que constituye su principal fuente para la generación de ventas.

El estudio contribuirá al mejoramiento del control interno del almacén, principalmente en la administración adecuada del registro, compra y salida de mercaderías con la finalidad de evitar pérdidas en volumen de inventarios por errores, fraude o negligencia. Ayudará también a mejorar los procesos de tal manera que se puedan obtener respuestas inmediatas para satisfacer los requerimientos de los clientes.

Con el presente proyecto, podrán obtener información valiosa, que proporcione a la empresa seguridad razonable de la información financiera y detectar inconsistencias y fallas administrativas que obstaculizan el logro de sus objetivos.

1.7 Delimitación o Alcance de la Investigación

Campo:	Auditoría
Espacio:	Empresa Electrodomésticos S.A.
Población:	Empresa Electrodomésticos S.A.
Área:	Auditoría Interna
Sector:	Comercial
Muestra:	Agencia Riocentro Sur, Caluma, Ricaurte, Jipijapa y La Troncal.
Actividad económica:	Venta de artefactos electrodomésticos
Período:	2015-2016

1.8 Idea a Defender

El control interno del ciclo de compras y ventas de mercaderías permitirá determinar la razonabilidad de los estados financieros para la toma de decisiones gerenciales.

Capítulo II Marco Teórico

2.1 Antecedentes

Desde la antigüedad existía una enorme preocupación por parte de las empresas comerciales en salvaguardar sus activos, principalmente de los inventarios ya que en ellos se centra su actividad económica, por lo que prácticamente los auditores asumían la responsabilidad de realizar inspecciones que detecten errores.

A finales del siglo XIX surgió un crecimiento económico en las empresas lo cual dificultaba una correcta organización en ellas, motivo por el cual empresarios implementan controles y sistemas que aseguren el correcto funcionamiento de las misma involucrando al personal y altos mandos.

En la actualidad, el ciclo de compras y ventas de inventarios en las empresas comerciales juegan un papel importante. El ciclo de compras permite asegurar el abastecimiento necesario de inventarios disponibles para la venta a través de diversas etapas que de manera general son: observación de las órdenes de compras, selección de proveedores, negociación con el proveedor seleccionado, seguimiento del pedido e inspección de la recepción de la mercadería comprada.

El ciclo de ventas es realizado a través de diversas técnicas de ventas impulsado por un departamento de mercadotecnia cuya finalidad principal es generar ingresos para la entidad. Las empresas buscan principalmente que sus inventarios comprados o vendidos se encuentren coordinados con la información financiera a través del control interno de tal manera que no se registren faltantes o sobrantes.

El control interno, a su vez, no solo compromete a las áreas contables sino también a las actividades operativas otorgándoles múltiples beneficios dentro de los cuales podemos mencionar: un adecuado nivel de abastecimiento, mejoramiento del proceso de compra de mercaderías, exactitud de tiempo en entrega de mercadería, entre otros.

Por lo tanto, un control interno óptimo en el ciclo de compras y ventas de inventarios aporta a la productividad de las empresas y asegura que los estados financieros contengan información confiable. En base a lo mencionado en párrafos anteriores, Electrodomésticos S.A. es una empresa dedicada a la comercialización de electrodomésticos con el fin de satisfacer las necesidades del mercado en general, otorgando un buen servicio.

Esta empresa se abastece de proveedores que brindan artículos de excelente calidad para satisfacer las necesidades de los clientes nuevos, recurrentes y reiterativos, los mismos que reciben atención de un personal altamente capacitado en su área, los cuales brindarán las características de una amplia gama de mercadería, con el fin de mejorar la calidad de vida de los habitantes del país.

Electrodomésticos S.A. se fundó en el año 1983 en la provincia del Guayas. En 1990 se inician planes de crecimiento y desde 1996 forma una gran cadena nacional distribuida en diferentes provincias del Ecuador, donde se pueden adquirir artículos para el hogar y uso personal, sea al contado o a crédito.

El crecimiento de la empresa es gracias a la gran visión del fundador, a su perseverancia, entrega y a la optimización de los recursos económicos, tecnológicos y humanos; a la colaboración del personal altamente capacitado para el desempeño de sus labores.

Electrodomésticos S.A. brinda a sus clientes una amplia gama de artículos de distintas marcas como son: SAMSUNG, SONY, LG, DUREX, INDURAMA, MABE, GENERAL ELECTRIC, WHIRLPOOL, HACEB, OSTER, CLARO, MOVISTAR, entre otros, que son de uso en los hogares del país.



Figura 1: Marcas que comercializa Electrodomésticos S.A.
Fuente: Electrodomésticos S.A.

2.2 Marco Teórico

2.2.1 Control Interno

Los estudiosos e investigadores de los procesos de auditoría tienen como objetivo que las organizaciones encuentren eficacia y eficiencia en todas sus operaciones entendiéndose como éstas las administrativas y financieras, que de llegar a cumplirse de una forma razonable este objetivo, se asegurará que exista cumplimiento de las metas antes planteadas. Control interno desde el punto de vista sano, fortalecerá las operaciones de cada negocio. Estudiosos como Estupiñán (2015) señaló entre otras cosas que el control interno se encamina a: “proporcionar una razonable seguridad respecto al logro de objetivos”, además recalca respecto al área contable: “confiabilidad de la información financiera y

cumplimiento con las leyes y normas aplicables”. De esta manera, un adecuado control interno contribuye a salvaguardar los activos, evita fraudes y nos permite que los informes financieros se encuentren libres de errores materiales.

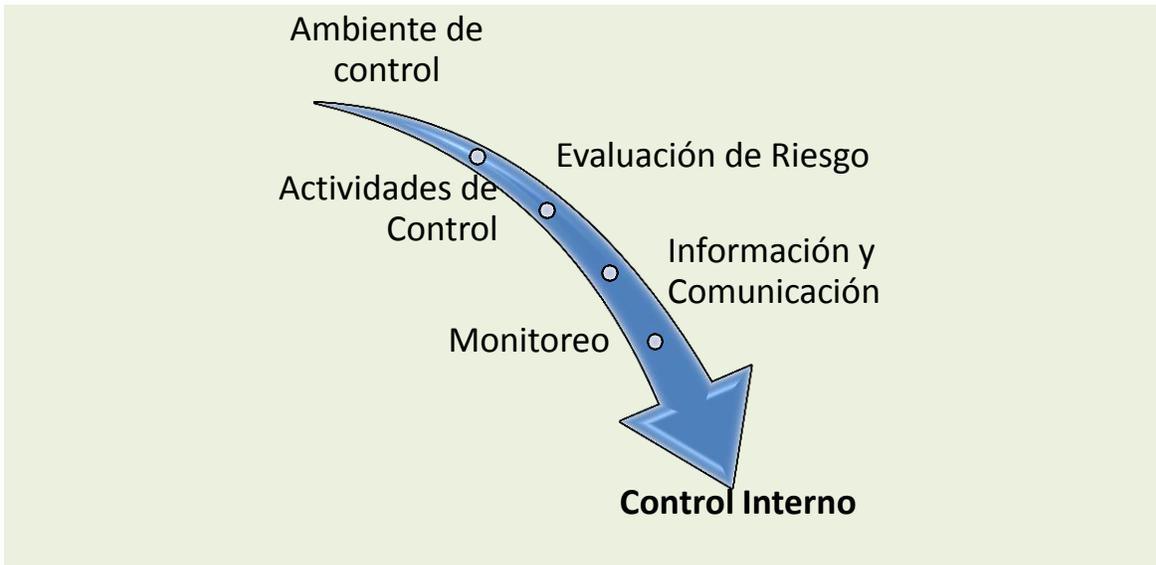


Figura 2: Componentes del control interno.

El control interno puede ser distinto en cada organización, éstos varían dependiendo de su actividad económica, el tamaño, entre otros factores; sin embargo, deben reunir componentes específicos, los cuales servirán para disminuir los riesgos, mejorar la productividad y conseguir los resultados que se esperan tener.

El ambiente de control es uno de los componentes del control interno. Éste constituye la base que toda organización debe contar para fomentar orden y disciplina al personal, de tal manera que efectúen sus labores basados en los valores éticos”.

El ambiente de control determina normas de conducta dentro de la organización logrando que los empleados actúen de forma honesta e íntegra; y reduce las

tentaciones. Whittington y Pany (2015) expresaron en relación del ambiente que “aumenta la tentación de obtener actos inmorales cuando los controles son inadecuados o ineficaces”; por lo que podemos concluir que cuando los controles son efectivos existe mayor seguridad y veracidad en la presentación de los estados financieros.

Todas las organizaciones buscan la forma más viable para cumplir con las metas planteadas, Estupiñán (2015) expresó que “la Evaluación de Riesgos es la identificación y análisis de los riesgos que se relacionan al logro de los objetivos”, es decir que, las organizaciones deben reconocer y analizar las amenazas que dificulten llegar a la meta para tomar medidas oportunas e indica que “la administración debe cuantificar su magnitud, proyectar su probabilidad y sus posibles consecuencias”. (p. 6)

Entonces, se puede afirmar que los colaboradores de una organización tienen funciones específicas por cumplir con un margen de riesgo, razón por la cual las empresas establecen lineamientos y procedimientos que permitan minimizar dichos riesgos y optimizar tiempo y recursos, Estupiñán (2015) enunció también varias actividades de control tales como: “aprobaciones, autorizaciones, verificaciones, reconciliaciones, revisiones de desempeño de operaciones, seguridad de activos y segregación de funciones”. (p. 7)

Aunque las empresas dividan sus trabajos en departamentos y niveles, los controles contribuyen a que la información sea uniforme. Por ejemplo, los controles físicos que realiza una entidad deben coincidir con la información contenida en los informes financieros.

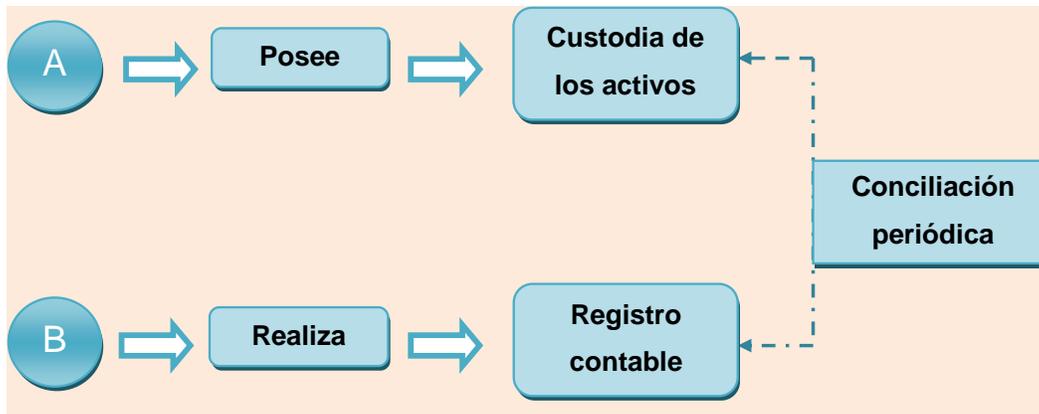


Figura 3: Actividades de control.

Estupiñán (2015) señaló que “La información pertinente debe ser identificada, capturada y comunicada en forma y estructuras de tiempo que faciliten a la gente cumplir sus responsabilidades” (p. 8). El mensaje emitido por los altos mandos debe ser claro y preciso, el personal debe mantener información al día y entender la rapidez de la información que se solicita.

El monitoreo es un elemento del control interno que nos ayuda a supervisar los procedimientos establecidos en cada área y detectar irregularidades suscitadas en los mismos, el autor Estupiñán (2015) mencionó que “Los controles internos deben ser “monitoreados” constantemente para asegurarse de que el proceso se encuentra operando como se planeó y comprobar que son efectivos ante los cambios de las situaciones que les dieron origen” (p. 8). A su vez, nos permitirá comprobar que se lograron los objetivos planteados por la organización.

2.2.2 Procedimientos de Comercialización

La comercialización consiste en el proceso que se realiza para que un bien o servicio llegue a las manos del consumidor. Por consiguiente, durante este proceso se deben realizar controles para encontrar eficiencia y eficacia en las

operaciones.

Existen elementos fundamentales en el proceso de comercialización de artículos; Torres y Torres (2014) dividen el proceso en tres elementos: “marketing, ventas y cadena de suministros”.

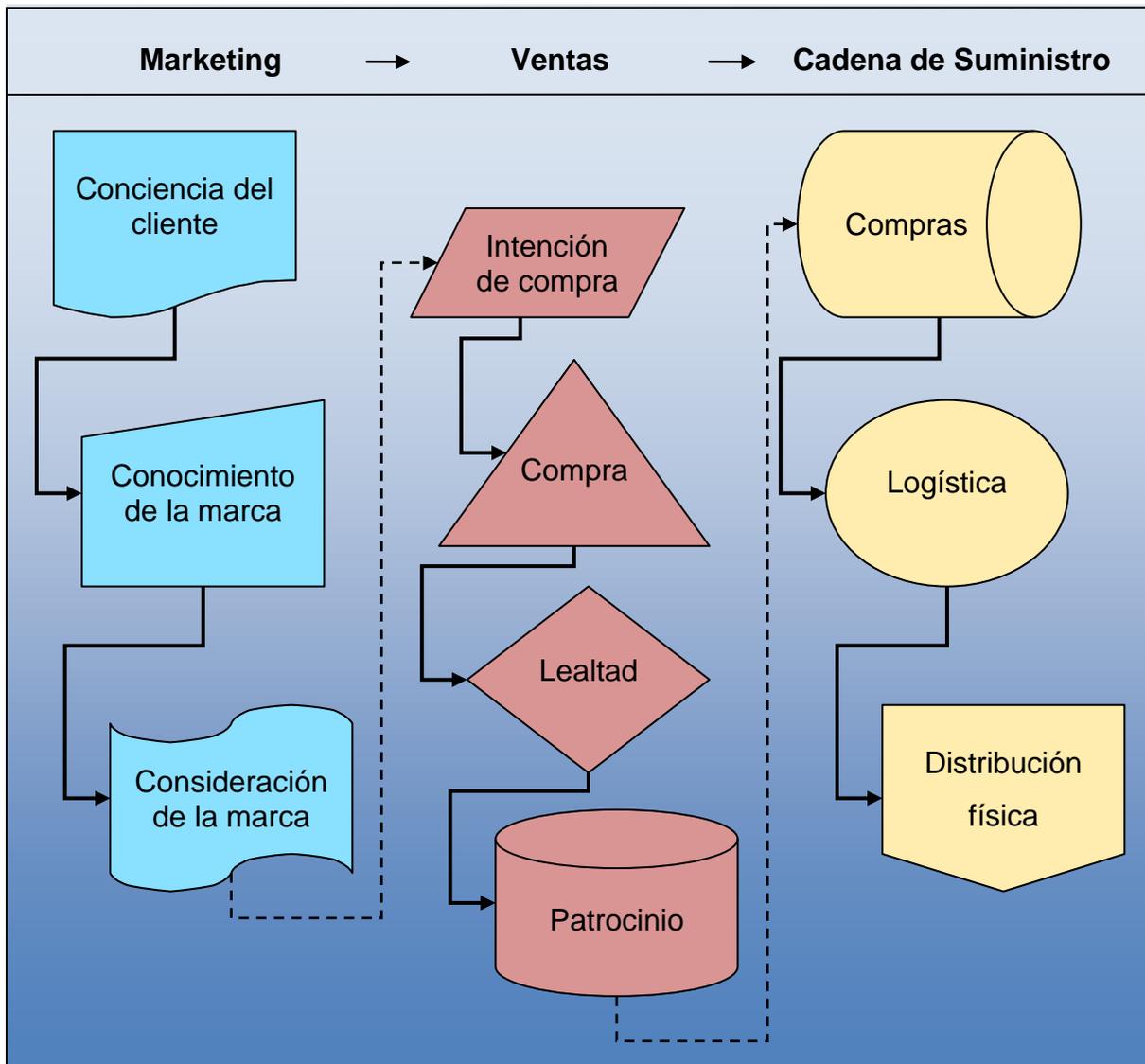


Figura 4: Procedimientos de comercialización.

Antes de comercializar un bien las organizaciones deben encontrar la difícil labor de posicionarse en la mente del consumidor, a este proceso denominamos marketing. Las empresas utilizan diversas estrategias que miden aspectos cualitativos y cuantitativos para conocer el nivel de aceptación del producto o

servicio en el mercado. Parte de los ingresos de una entidad corresponden a las ventas a crédito, los cuales deben realizar una serie de procedimientos para cumplir con esta operación. El mismo que se inicia con la recepción del pedido, pasando al otorgamiento del crédito, envío de la mercadería al cliente dando el derecho al respectivo cobro al cliente, continuando con el registro de los cargos hechos al cliente, recepcionando el efectivo cobrado para su registro contable.



Figura 5: Proceso de venta a crédito.

La cadena de suministros guarda relación con el proceso de compras. Torres y Torres (2014) subdividen el proceso en: “compras, logística y distribución física”. Para realizar la compra la entidad debe analizar el tipo de proveedor que prestará sus servicios a la organización. Deberá evaluar diversos aspectos como calidad, precio, tiempo de entrega, garantía, manejo de reclamaciones, cotizaciones

rápidas, entre otros para poder escoger el proveedor más beneficioso y realizar la respectiva negociación.

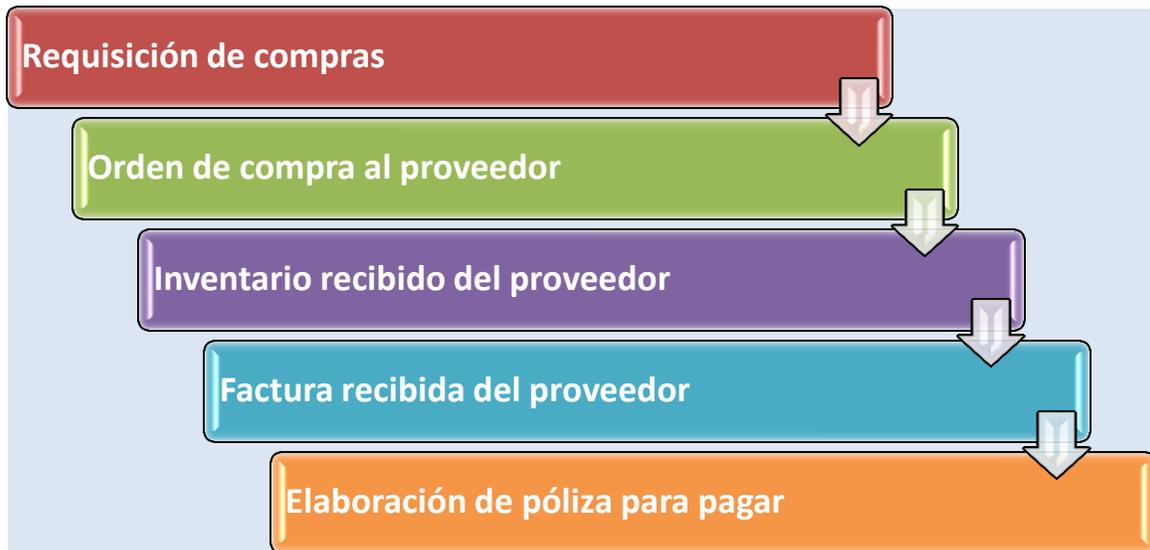


Figura 6: Proceso de compras.

Refiriéndonos a la logística y distribución física; Torres y Torres (2014) mencionaron que “es la actividad que permite posicionar un bien de un punto a otro y puede ser de la planta a los centros de distribución, de la planta a los clientes o de los centros de distribución al cliente”. (p. 368)

Las actividades del proceso de comercialización son diversas, dependiendo del tamaño de las empresas necesitando un control efectivo para alcanzar eficiencia en cada operación que se realiza y evaluando que los resultados obtenidos sean los resultados que previamente planificó la organización.

Por otra parte, las empresas cuentan con auditores internos para verificar que los controles sean efectuados de manera adecuada y encontrar riesgos significativos

en la empresa para afrontarlos pertinentemente.

2.2.3 Auditoría de Estados Financieros

La auditoría de los estados financieros comprende el estudio de la información financiera para detectar errores y cumplir con las normas, reglamentos y leyes vigentes, el autor Sánchez (2014), señaló que “es el examen integral sobre la estructura, las transacciones y el desempeño de una entidad económica para contribuir a la oportuna prevención de riesgos, la productividad en la utilización de los recursos y el acatamiento permanente de los mecanismos de control”. Es decir que, a través de la auditoría se puede detectar la materialidad de los riesgos para minimizarlos y obtener eficiencia y eficacia en los procesos operativos y financieros.

El auditor debe tener conocimiento acerca del control interno para determinar la causa y efecto que tendrá en los estados financieros. Cuando existen debilidades significativas en el control interno habrá mayor probabilidad de encontrar errores a través de las pruebas sustantivas por lo que el auditor debe valorar la materialidad de los errores encontrados.

Arens, Elder y Beasley, (2013) expresaron que “los errores son considerados materiales si el efecto combinado de las incorrecciones y el fraude en los estados financieros probablemente hubieran tenido un cambio o influencia en las decisiones de una persona razonable que utiliza los estados financieros”. (p. 136).

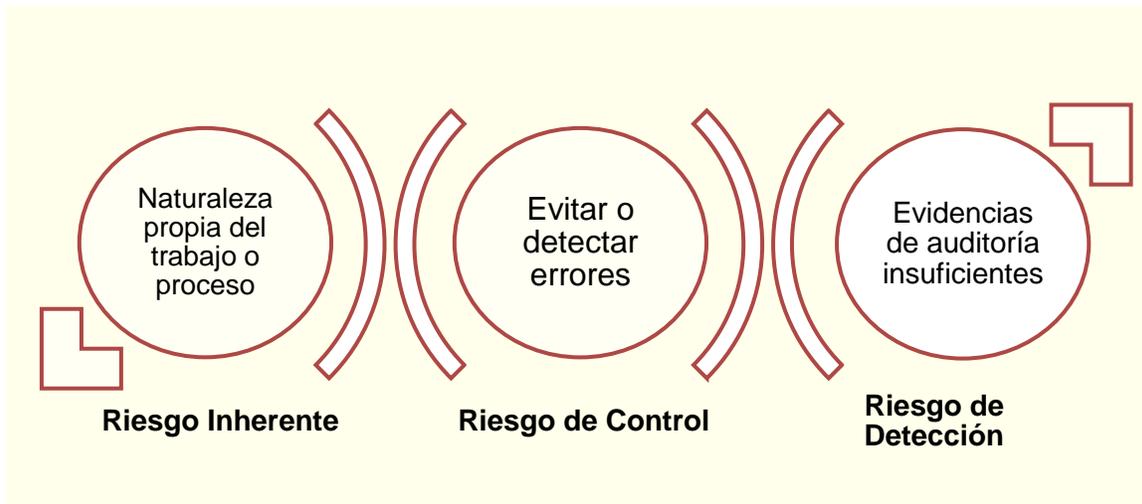


Figura 7: Riesgos de auditoría.

En todas las organizaciones existen tareas ejecutadas por el personal, aquello no puede ser descartado, por lo que encontramos riesgos propios de la naturaleza del trabajo. En dichas tareas se pueden cometer errores materiales e inmateriales que no son detectados por los administradores; por tal motivo, los auditores externos o internos son los encargados de recopilar evidencias para recomendar el tratamiento adecuado.

El auditor debe sustentar su opinión a través de las evidencias encontradas para cuidar su integridad profesional. Investigadores como Arens et al. (2013) indicaron que “La evidencia es cualquier tipo de dato que utiliza el auditor para determinar si la información que está auditando ha sido declarada de acuerdo con el criterio establecido”. Las evidencias se pueden obtener de diversas formas y deben ser relevantes para poder determinar la razonabilidad de los estados financieros.

Para que la evidencia sea útil y válida, debe reunir los siguientes requisitos:

Suficiente: Debe ser necesaria para sustentar los hallazgos, conclusiones y recomendaciones del auditor.

Competente: Debe ser consistente, convincente, confiable y haber sido validada.

Relevante: Debe aportar elementos de juicio para demostrar o refutar un hecho en forma lógica y convincente.

Pertinente: Debe existir congruencia entre las observaciones, conclusiones y recomendaciones de la auditoría. (Franklin, 2014)

Existen diferentes tipos de evidencias, entre los cuales Whittington y Pany (2015) señalaron: “Sistema de información contable, evidencia documental, declaraciones de terceros, evidencia física, cálculos, interrelaciones de datos y declaraciones de los clientes”.

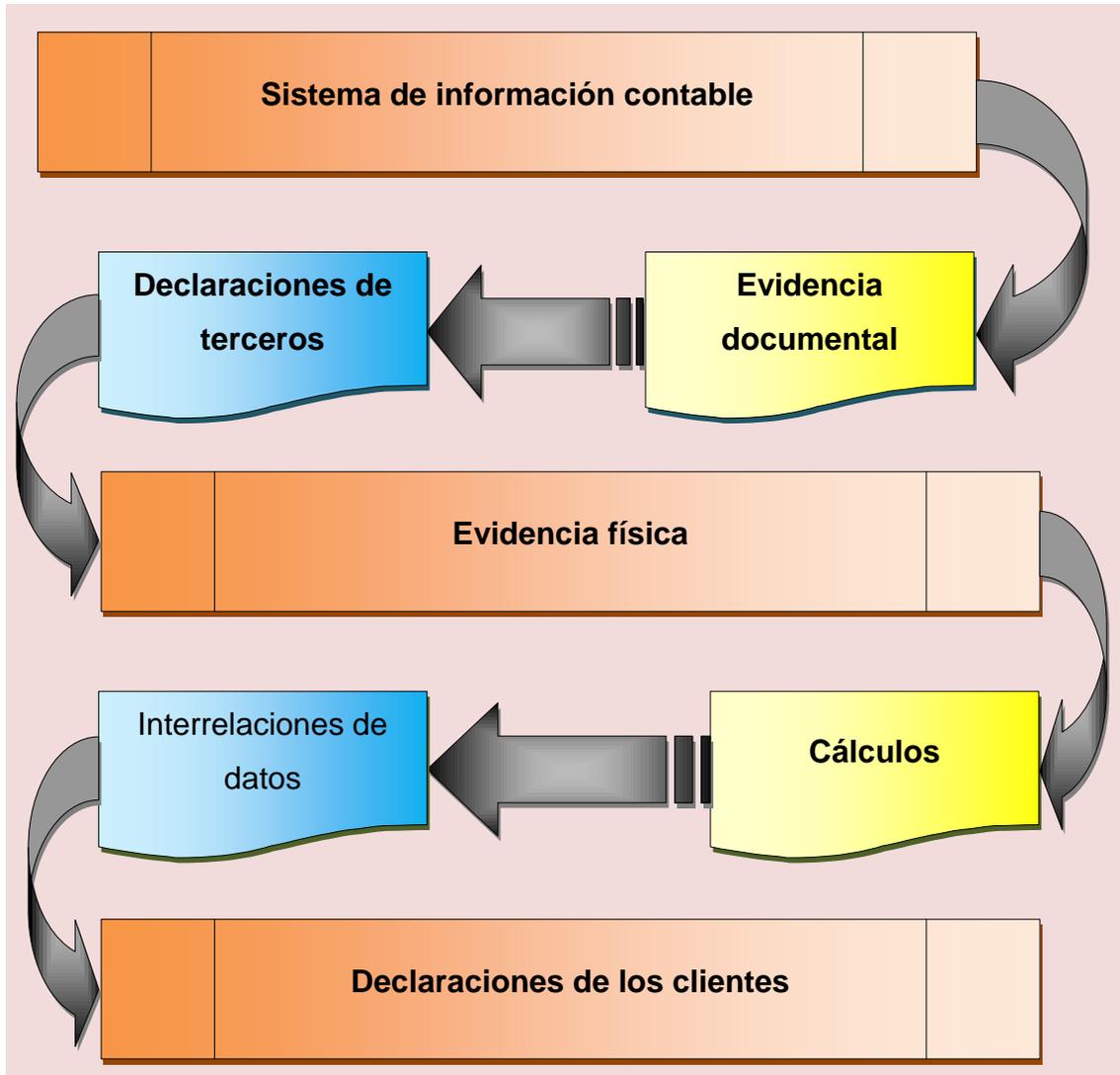


Figura 8: Tipos de evidencias.

A través del sistema de información contable se puede obtener información ya que se registran las operaciones comerciales de una entidad, se mayoriza y dichos saldos proporcionan información para los informes financieros. El trabajo del auditor consiste en encontrar congruencia en la información contable por medio de los mayores y sustentados con la documentación para garantizar seguridad razonable a los estados financieros.

La evidencia documental corresponde a todos aquellos documentos que son sustento a la transacción, es decir, facturas, recibos de cobros, cheques, entre otros. Cuando el control interno es efectivo los auditores encontrarán menos riesgos de fraudes, por el contrario si el control interno es deficiente, el auditor tendrá mayor probabilidad de encontrar riesgos de fraudes.

Por lo tanto, un control interno efectivo implica que los procedimientos sean supervisados minuciosamente. Además, la documentación debe estar correctamente enumerada con las respectivas firmas de autorización para evitar irregularidades caso contrario el auditor encontrará la posibilidad de fraudes, robos, falsificaciones y consecuentemente errores en la información financiera.

Otro tipo de evidencia que utilizan los auditores son las declaraciones de terceros. Este tipo de evidencia permitirá asegurar que la empresa mantiene una obligación con una tercera persona, usualmente se la utiliza en las cuentas por cobrar, cuentas por pagar; sin embargo, los auditores también suelen solicitar confirmaciones a especialistas como por ejemplo abogados o especialistas en cálculos actuariales, entre otros casos.

La evidencia física consiste en inspeccionar personalmente la existencia de un activo tangible que generalmente son los inventarios o propiedades, planta y equipos. Este tipo de evidencia permite obtener certeza del estado del activo, la calidad y las cantidades existentes.

Los auditores realizan cálculos para determinar los saldos de una cuenta. Este tipo de evidencia se lo utiliza para comprobar saldos de los mayores, estimar las depreciaciones o provisiones de cuentas incobrables, entre otros con la finalidad

de verificar el saldo registrado. Se diferencia de la interrelación de datos ya que en este tipo de evidencia se utilizan métodos no económicos tales como medición de espacio, utilización de tiempo, etc.

Finalmente, las declaraciones orales son importantes para el auditor con el fin de evaluar el control interno. Las preguntas que efectúa el auditor son de tipo investigativa para corroborar algún hecho que no realizan generalmente. El auditor debe reunir las evidencias suficientes y competentes para sustentar su opinión en el informe de auditoría.

Para obtener evidencia los auditores realizan pruebas. Whittington y Pany (2015) mencionaron pruebas como: “procedimientos analíticos, pruebas directas de las transacciones que se realizaron en el período y pruebas directas de los saldos finales de los estados financieros”. Dichas pruebas dan confiabilidad a los auditores para sustentar que la evidencia es competente para expresar su opinión, además expresaron que “las pruebas directas de las transacciones correspondientes al período determinan si cierto tipo de transacciones se asentaron debidamente en el período correspondiente”. Por otra parte, las pruebas de los saldos finales sirven para detectar errores en los mayores y consecuentemente, en los estados financieros.

Whittington y Pany (2015) señalaron respecto a los procedimientos analíticos que “consiste en evaluar la información contenida en los estados financieros estudiando para ellos las relaciones entre datos financieros y no financieros”. Es decir, que los auditores emplean técnicas para obtener pruebas sustantivas, por ejemplo, cotejar saldos de un período a otro para evidenciar diferencias relevantes, realizar cálculos porcentuales en relación a la utilidad bruta, entre otras técnicas.

Las pruebas de cumplimiento son importantes para evaluar el sistema de control interno de una organización. Éstas consisten en comprobar la aplicación de los procedimientos indicados en los flujogramas, por ejemplo, observar el manejo de los cheques, los pagos realizados o realizar seguimientos al cajero de tal manera que se compruebe el grado de cumplimiento del proceso y realizar indagaciones.

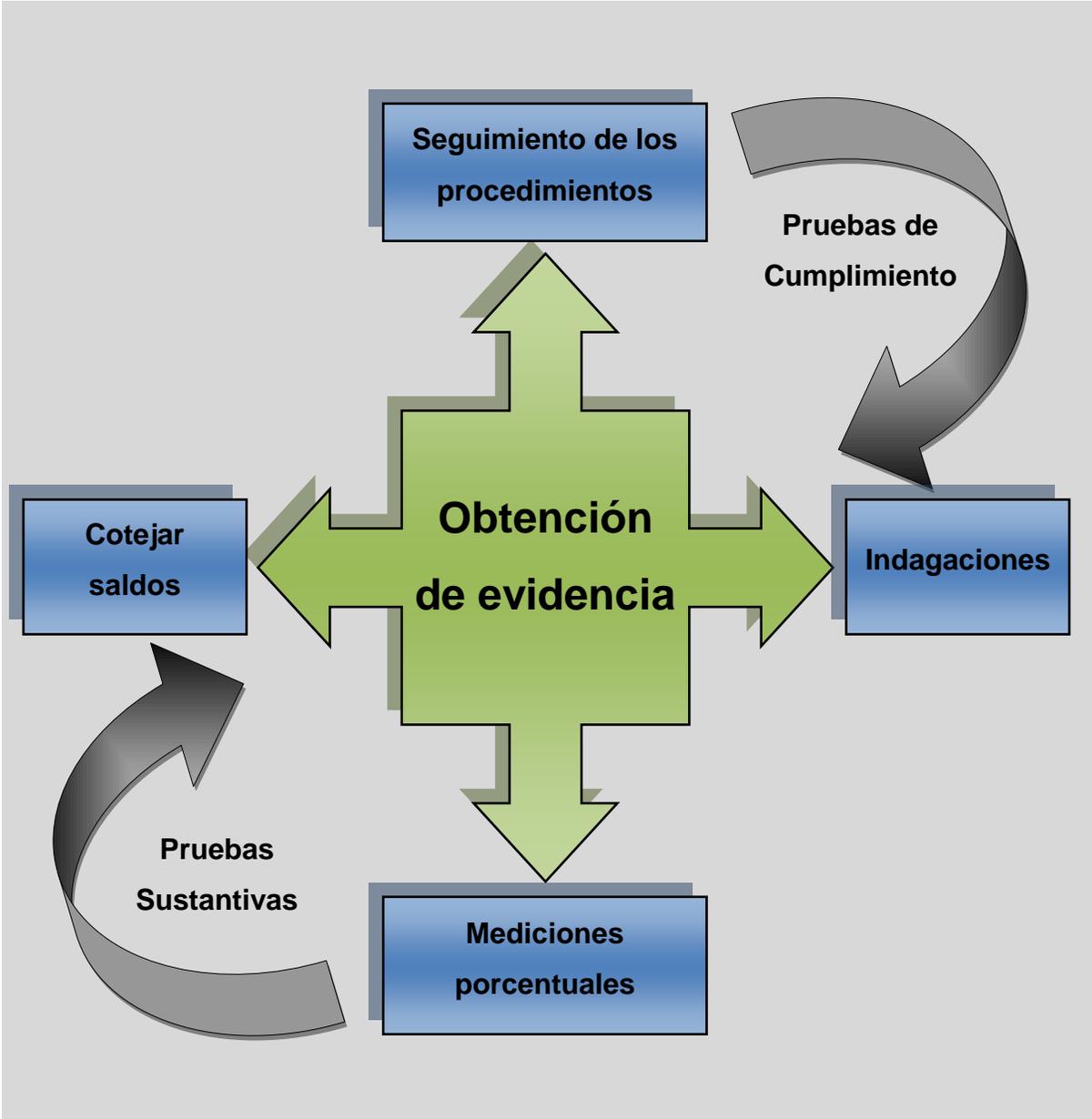


Figura 9: Obtención de evidencia.

2.2.4 Pruebas de auditoría en los controles de compras de inventario

Los auditores deben tener conocimiento de los procedimientos de compras. Para ello, deben realizar el cuestionario de control interno acerca de la autorización, custodia y registro del inventario.

Entre las principales pruebas de cumplimiento que aplica el auditor se encuentran:

- Revisión de las debidas firmas de autorización.

- Inspección de comprobantes de pagos.

- Verificación de informes de recepción, facturación u orden de compra.

Dichas pruebas tienen afectación en las pruebas sustantivas entre las cuales se puede mencionar:

- Pruebas de precios de inventarios.

- Pruebas de corte de inventarios, deudas no registradas.

- Confirmación de saldos de los proveedores.

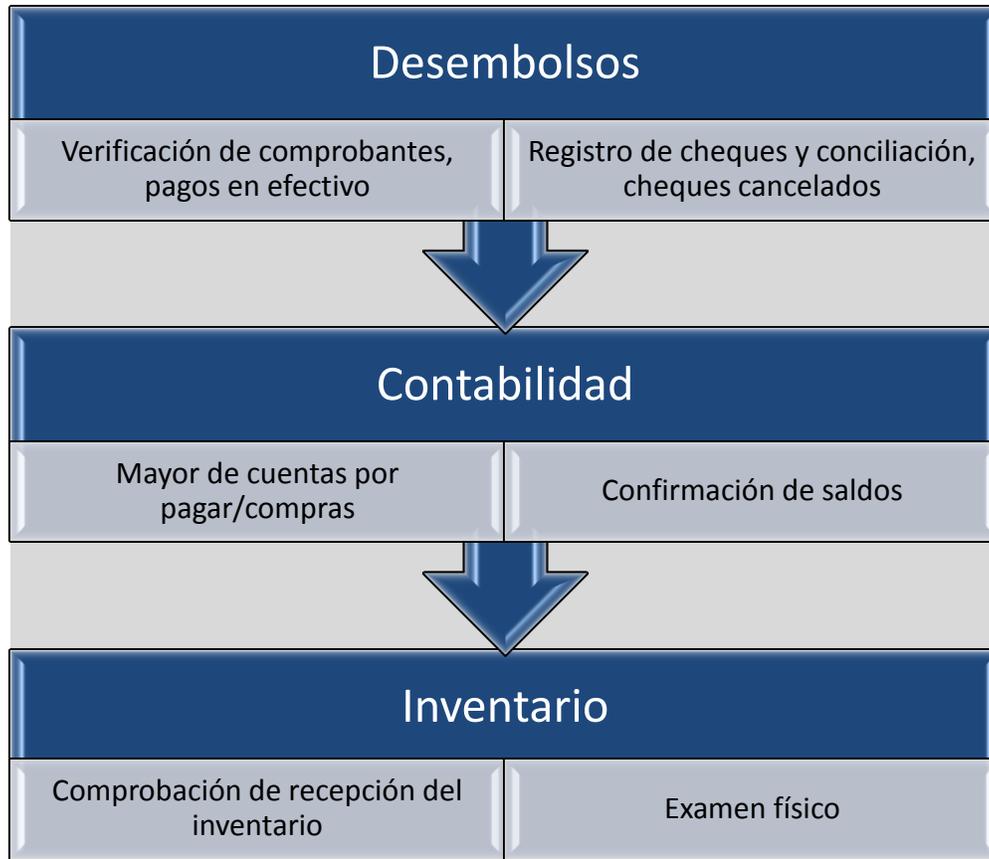


Figura 10: Pruebas de auditoría en los controles de compras de inventario.

2.2.5 Pruebas de auditoría en los controles de venta del inventario

Entre las principales pruebas de cumplimiento que aplica el auditor se encuentran:

- Analizar los precios de ventas y cotejar con las facturas de ventas.
- Vigilar que el acceso al efectivo esté limitado al personal encargado.
- Examinar archivos de crédito.

Dentro de las pruebas sustantivas que el auditor realiza tenemos:

- Verificar la estimación de cuentas incobrables.
- Confirmación e saldos a los clientes.
- Verificar los cortes de ventas.

2.2.6 Errores posibles del inventario

Descripción del error	Ejemplos	Debilidades o factores que aumentan el riesgo
Error en los costos del inventario	Fraude: Error intencional en los precios del inventario.	Ineficiencia de la función de auditoría interna, demasiada presión por cumplir objetivos de utilidades.
	Error: Precios equivocados del inventario.	Controles ineficaces de las entradas del inventario, supervisión ineficaz del personal.
Error en las cantidades del inventario	Fraude: Los componentes se roban sin que ningún asiento lo refleje.	Controles ineficaces del inventario. Ineficiencia del comité de auditoría interna.
	Error: Error del inventario por el personal que participa en el inventario físico.	Controles ineficaces del inventario físico. Ineficiencia del comité de auditoría interna.
Reconocimiento temprano/tardío de las compras “problemas de corte”	Fraude: Registro intencional de las compras en el período subsecuente.	Ineficiencia de la función de auditoría interna, demasiada presión por cumplir objetivos de utilidades.
	Error: Registrar las compras del período actual en el subsecuente.	Métodos ineficaces que no relacionan las compras con los datos de recepción.

Figura 11: Errores posibles del inventario.
Fuente: Whittington y Pany (2015)

2.3 Marco Conceptual.

➤ **Inventario de Mercancías:**

Es una parte del activo circulante de una entidad que son adquiridos con la finalidad de comercializarlos en el mercado.

➤ **Kárdex:**

Es un documento físico o digital que sirve para registrar las entradas y salidas de las mercaderías y conocer las existencias de los artículos disponibles para la venta. Existen dos métodos para la valoración de los inventarios que son: PEPS y Promedio Ponderado. El método promedio es el más utilizado por las empresas.

➤ **Conteo Físico:**

El conteo físico consiste en verificar la existencia tangible de los artículos que se encuentran en las diversas sucursales de la empresa, con el fin de determinar la existencia real e irregularidades presentadas en la estética de los mismos, y a su vez comprobar diferencias que afecten la existencia del inventario.

➤ **Estados Financieros:**

Los Estados Financieros muestran la situación económica y financiera de la empresa, donde se ven reflejados los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos incurridos en el ejercicio económico. Los Estados Financieros son de vital importancia para la Administración, accionistas, propietarios, etc., para toma de decisiones que beneficien el crecimiento de la empresa.

➤ **Riesgo de Control:**

Es el riesgo de que una representación errónea que puede ser de importancia significativa no sea detectada y corregida a tiempo.

- **Riesgo de detección:**
Es aquel que se asume por parte de los auditores que en su revisión no detecten deficiencias en el sistema de control interno.

- **Dolo:**
Es el atrevimiento de cometer un delito sabiendas de que es un acto ilícito.

- **Fraude:**
Es el acto intencional de la Administración, personal o terceros, con el propósito de conseguir beneficio propio, perjudicando a la entidad o a terceras personas.

- **Negligencia:**
Falta de actuación, aplicación, diligencia, cuidado de una persona en el cargo desempeñado u obligación.

- **Ambiente de Control:**
Es el elemento que proporciona disciplina y estructura.

- **Actividades de Control:**
Consiste en el control que la gerencia y demás personal de la entidad realizan, teniendo como finalidad el cumplimiento de las actividades encomendadas a cada colaborador.

- **Evaluación de Riesgo:**
Es la identificación y valoración de los riesgos relevantes que evitan el cumplimiento de los objetivos.

- **Relevancia:**
La información financiera es importante capaz de influir en la toma de decisiones.

- **Despacho de mercadería:**

Este proceso es llevado a cabo por el encargado de llevar las existentes de la mercadería que entra y sale de la agencia al momento e vender a los clientes cualquier tipo de artículo.
- **Inventario Final:**

Son las mercaderías que se encuentran en existencias disponibles para la venta al final del ejercicio contable.
- **Gestión de Inventario:**

Es la administración adecuada del proceso de registro, compra y salida de inventario dentro de las sucursales de la empresa.
- **Buffer:**

Es el mínimo de stock de inventarios para hacer frente a las demandas de los clientes.
- **Garantía de Marca:**

Es un servicio que cubre la garantía de fábrica, por un plazo de hasta 12 meses.
- **Garantía Extendida:**

Es un servicio que extiende la garantía de fábrica, por un plazo adicional de hasta 24 meses.

Capítulo III Metodología de la Investigación

3.1 Tipo de Investigación

El presente estudio se desarrolló mediante el método analítico, porque permite estudiar en primer lugar las teorías y enfatizar las variables para poder realizar un estudio más profundo del entorno, a fin de extraer conclusiones que contribuyan al conocimiento y de esta manera delimitar el problema de la investigación.

3.2 Enfoque de la Investigación

La presente investigación se desarrolló en base al enfoque cualitativo, ya que los componentes de estudio fueron los estados financieros, documentos de soporte, método de valoración de inventario, entre otros para proceder a analizar su incidencia en la razonabilidad de los estados financieros.

3.3 Técnicas de Investigación

Las técnicas de investigación que se aplicaron son la observación física, cuestionarios de control interno y análisis documental, mismas que permitieron obtener evidencia suficiente y necesaria para la realización del presente trabajo de investigación.

3.4 Población.

La población del presente trabajo es la empresa Electrodomésticos S.A., la cual cuenta con un total de 112 sucursales distribuidos en las distintas provincias de la región Costa y Sierra.

3.5 Muestra de Estudio

En base a la población, el presente trabajo se tomó como muestra las sucursales ubicadas en Caluma, Jipijapa, La Troncal, Ricaurte y Riocentro Sur pertenecientes a la región Costa. Cabe recalcar que en cada una de las Agencias antes mencionadas existen como mínimo 10 colaboradores que son: Auditor Interno, Supervisor de Ventas, Contador, Jefe de Almacén, Segundo a Bordo, Cajera, Vendedor (3), Bodeguero, quienes proporcionaron la información operativa y administrativa que permitió realizar el análisis de los documentos con el fin de determinar la razonabilidad de los estados financieros.

Tabla 1: Población y muestra

Personas	Cantidad
Auditor Interno	1
Supervisor de Ventas	1
Contador	1
Jefe de Almacén	1
Segundo a Bordo	1
Cajera	1
Vendedor	3
Bodeguero	1
Total	10

Fuente: Electrodomésticos S.A.

La muestra fue tomada considerando que de un total de 112 Agencias de los cuales 5 serán objeto de estudio por las siguientes razones:

- 1.- Mala manipulación de los artículos.
- 2.- Excesiva mercadería en stock.
- 3.- Casos pendientes por regularizar fuera del tiempo establecido bajo política.

3.6 Tratamiento de la información.

3.6.1 Cuestionario de Control Interno

3.6.1.1 Calificación del riesgo

Se realizó un cuestionario de control interno a cuatro colaboradores de la empresa que se encuentran involucradas en el área de inventario que son: Auditor Interno; Supervisor de Ventas; Jefe de Almacén y Bodeguero, se han separado en tres grupos importantes que son:

- Pedido de mercadería
- Custodia, seguridad y mantenimiento
- Control de la mercadería

Se aplicó la siguiente fórmula para determinar el nivel de confianza:

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

Donde las siglas significan:

CP: Confianza Ponderada.- Es el porcentaje obtenido del nivel de confianza.

CT: Calificación Total.- Es el resultado de todas las respuestas positivas del cuestionario de control interno.

PT: Ponderación Total.- Es el total de preguntas en el cuestionario de control interno.

Se aplicó la siguiente fórmula para determinar el nivel de riesgo:

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

Donde las siglas significan:

RP: Riesgo Ponderado.- Es el porcentaje obtenido del nivel de riesgo.

CT: Calificación Total.- Es el resultado de todas las respuestas negativas del cuestionario de control interno.

PT: Ponderación Total.- Es el total de preguntas en el cuestionario de control interno.

En términos generales y por criterio de la entidad comercial se valoró el nivel de confianza y nivel de riesgo de la siguiente manera:

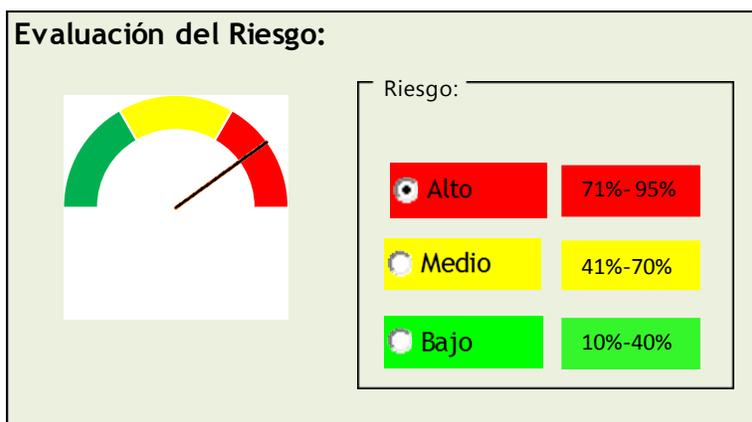


Figura 12: Evaluación del Riesgo.

3.6.1.2 Tabulación y análisis de resultados del Cuestionario de Control Interno

Para el análisis de los resultados se consideraron los riesgos altos y medios que se generan por cada pregunta, con la finalidad de recomendar a la entidad para la reducción de riesgos potenciales.

**Cuestionario de Control Interno.
Pedido de mercadería.**

Tabla 2 Cuestionario de control interno – Pedido de mercadería

#	Preguntas	Respuestas		Observaciones
		Si	No	
1	¿El departamento de Contabilidad lleva un registro de inventarios permanentes de forma sistemática?	4	0	
2	¿Los registros son ajustados según los resultados de la toma física?	4	0	El Departamento de Contabilidad activa motivo para realizar el respectivo ajuste.
3	¿Se deja constancia la toma física de los inventarios mensuales?	1	3	Los almacenes deben enviar el inventario mensual a sus superiores; es decir, al supervisor de ventas y auditor con la finalidad de dar seguimiento a casos pendientes por regularizar; pero no cumplen con lo indicado por Gerencia.
4	¿Existe un comprobante de ingreso y de egreso en bodega?	4	0	
5	¿Existe un área para el despacho y recepción de la mercadería?	4	0	
6	¿Mantienen los almacenes un sistema de identificación de los artículos exhibidos?	2	2	Mantienen portaprecios, pero en ciertas ocasiones desactualizados.
7	¿Se notifica a Contabilidad sobre la mercadería devuelta a los proveedores?	0	4	Se siguen procesos internos con la marca.
8	¿Comparan las cantidades recibidas contra las notas de ingreso el personal de bodega?	1	3	En ciertas ocasiones no revisan la mercadería recibida con la reflejada en el documento.
9	¿Revisan la mercadería en estética y funcionamiento al momento de descargar los artículos del camión?	1	3	El bodeguero no revisa la mercadería cuando es feriado, por tal motivo existen artículos con golpes que son responsabilidad del mismo.
10	¿Dejan acentada las novedades detectadas en el documento al momento de descargar la mercadería del camión?	1	3	Reciben la mercadería con novedades y no la registran en el documento otorgado por el transportista con la finalidad de dejar acentado cualquier inconveniente a futuro.
Total		22	18	

3.6.1.2.1 Pedido de mercadería

Tabla 3: Frecuencia de variables del pedido de mercadería.

Respuestas	Frecuencia absoluta	Frecuencia relativa	Nivel
Si	22	55%	Nivel de confianza
No	18	45%	Nivel de riesgo
Total	40	100%	

Como se puede apreciar en la **Tabla 3** el 45% corresponde a 18 respuestas negativas del cuestionario obteniendo un nivel de riesgo medio y el 55% corresponde a 22 respuestas positivas que representan un nivel de confianza medio con la que cuenta la compañía.

Entre las deficiencias que encontramos podemos mencionar que:

- El personal de las agencias no efectúan periódicamente la toma física del inventario, por tal motivo no se obtiene información actualizada para la toma de decisiones con la finalidad de regularizar pendientes que afecten el inventario de primera.
- El jefe de agencia y vendedores no realizan un control diario sobre los precios de las mercancías que se encuentran en exhibición, ofreciendo precios desactualizados que ocasionan inconformidad por parte del cliente.
- El bodeguero no realiza una comparación de la mercadería recibida con la reflejada en el documento.
- El personal encargado de la recepción de las mercaderías no revisan los artículos omitiendo en algunos casos fallas en su estética y funcionamiento, por lo que al no reversar dicho artículo se quedan con el inconveniente en su stock.

**Cuestionario de Control Interno.
Custodia, seguridad y mantenimiento.**

Tabla 4 Cuestionario de control interno – Custodia, seguridad y mantenimiento

#	Preguntas	Respuestas		Observaciones
		Si	No	
11	¿Cuentan con las seguridades necesarias en el área de bodega?	2	2	
12	¿Existe una persona encargada del manejo y custodia del área de bodega?	4	0	
13	¿Se almacenan las mercaderías de una forma ordenada para facilitar el acceso a la bodega, manipularla, efectuar el conteo físico y localizarla de una manera óptima?	1	3	
14	¿Se efectúa la toma física del inventario por parte del jefe de almacén en conjunto del bodeguero?	3	1	
15	¿Existe evidencia suficiente que demuestre la toma física del inventario?	0	4	
16	¿No existen diferencias en el inventario físico y el kárdex?	0	4	
17	¿Se investigan las diferencias detectadas?	2	2	
18	¿Los registros son ajustados según los resultados del conteo físico?	0	4	Siempre y cuando auditoría autorice el ajuste.
19	¿Los ajustes son autorizados por funcionario competente?	4	0	Los auditores internos.
20	¿Los almacenes cuentan con las seguridades apropiadas tales como alarmas, videocámaras, guardias, etc.?	2	2	
21	¿Existen restricciones para el ingreso del personal no autorizado al área de bodega?	0	4	
22	¿Se efectúan revisiones diarias, semanales o mensuales de la estética y funcionamiento de la mercadería almacenada?	0	4	Al momento de la auditoría se detectan inconsistencias.
Total		18	30	

3.6.1.2.2 Custodia, seguridad y mantenimiento

Tabla 5: Frecuencia de variables de la custodia, seguridad y mantenimiento.

Respuestas	Frecuencia absoluta	Frecuencia relativa	Nivel
Si	18	38%	Nivel de confianza
No	30	62%	Nivel de riesgo
Total	48	100%	

Como se puede apreciar en la **Tabla 5** el 62% corresponde a 30 respuestas negativas del cuestionario obteniendo un nivel de riesgo medio y el 38% corresponde a 18 respuestas positivas que representan un nivel de confianza bajo con la que cuenta la compañía.

Entre las deficiencias que encontramos podemos mencionar que:

- El personal de bodega al momento de retirar artículos de la bodega interna o externa para la venta no cumplen con las seguridades necesarias para evitar algún siniestro.
- El bodeguero no almacena la mercadería de una forma que facilite el acceso a la toma física, estibamiento y salida para la venta, el cual provoca demora en el conteo del inventario para el reporte mensual y venta a los clientes.
- Se encuentran diferencias significativas en la toma física del inventario; que son ajustados con la activación de motivo por parte de Contabilidad.
- Existen artículos con abolladuras que afectan directamente su venta debido a que no revisan los artículos en tránsito al momento de la descarga del camión

**Cuestionario de Control Interno.
Control de la mercadería.**

Tabla 6 Cuestionario de control interno - Control de la mercadería

#	Preguntas	Respuestas		Observaciones
		Si	No	
23	¿El bodeguero es el responsable de toda la mercadería ubicada en la bodega?	4	0	
24	¿Los vendedores son responsables de toda la mercadería ubicada en el almacén?	4	0	
25	¿El jefe de agencia es el responsable de toda la mercadería ubicada en la exhibición y bodega?	4	0	
26	¿Se toman inventarios físicos una vez a la semana o una vez al mes?	3	1	
27	¿Las diferencias detectadas son investigadas de forma inmediata?	2	2	
28	¿Los artículos cuentan con un seguro para cualquier tipo de siniestro sean estos por robo, inundación u otros factores que afecten su disponibilidad para la venta?	4	0	En caso de negligencia por parte del personal se cobrarán a los responsables.
29	¿Se efectúa la toma física del inventario por una persona ajena a la agencia?	4	0	Los auditores internos.
30	¿Revisan e informan de manera inmediata la mercadería longeva para que sea rotada en las agencias con mayor afluencia de clientes para culminar su proceso?	1	3	
Total		26	6	

3.6.1.2.3 Control de la mercadería

Tabla 7 Frecuencia de variables del control de la mercadería

Respuestas	Frecuencia absoluta	Frecuencia relativa	Nivel
Si	26	81%	Nivel de confianza
No	6	19%	Nivel de riesgo
Total	32	100%	

Como se puede apreciar en la **Tabla 7** el 19% corresponde a 6 respuestas negativas del cuestionario obteniendo un nivel de riesgo bajo y el 81% corresponde a 26 respuestas positivas que representan un nivel de confianza alto con la que cuenta la compañía.

A pesar de que encontramos un nivel bajo de riesgo se detectaron las siguientes observaciones:

- El bodeguero, vendedores y jefes de almacén no desean responsabilizarse de la custodia de los artículos que se encuentran bajo su cargo en caso de robo, daño u otra novedad.
- No son reportadas las mercaderías longevas a los superiores para el respectivo descuento o rotación a otras agencias para su venta.

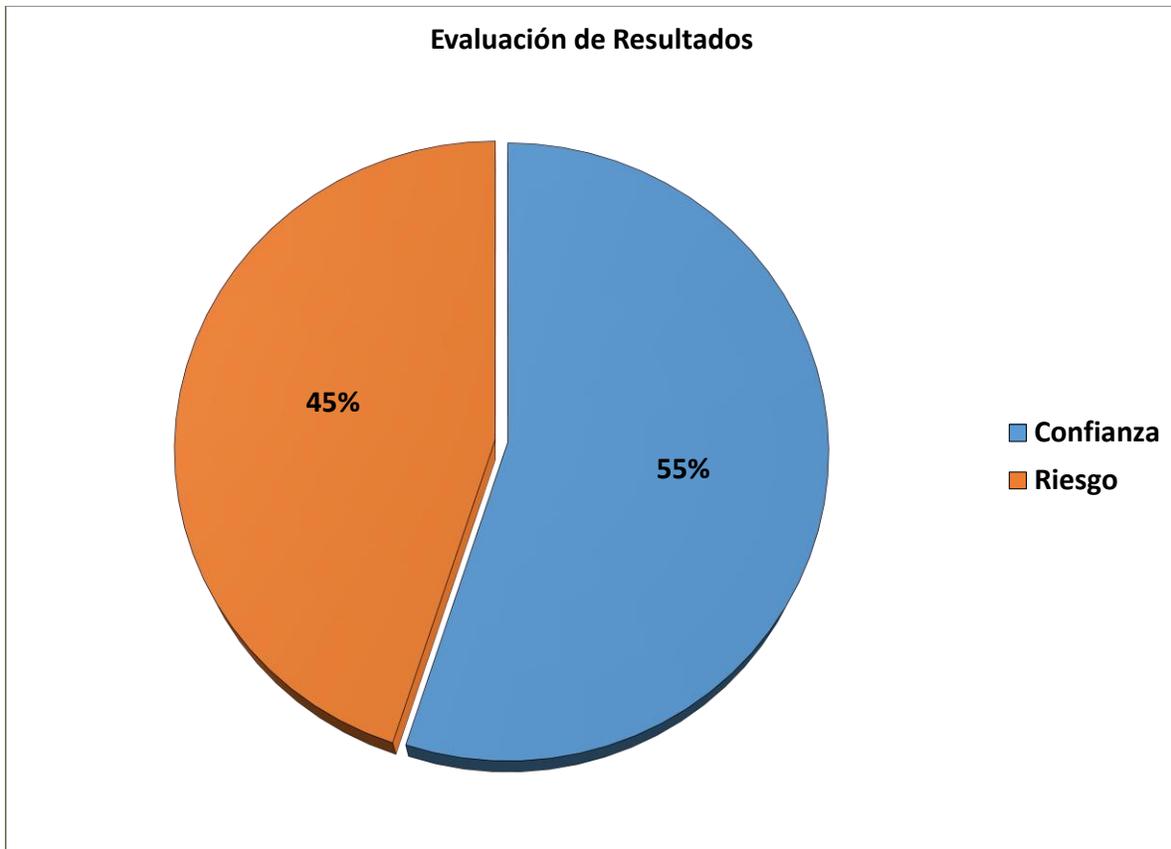


Figura 13: Evaluación de resultados.

3.6.2 Flujograma

Proceso de pedido de mercadería

Pasos a seguir para el pedido de mercadería:

- 1.- El bodeguero determina la necesidad de solicitar el artículo, cuando ya no exista en la bodega de la agencia; sean estos por razones de incrementar buffer o solicitado por los clientes. El responsable es el bodeguero y supervisado por el jefe de grupo.

- 2.- El jefe de grupo realiza el pedido en el sistema a la Bodega General. El responsable es el jefe de grupo y supervisado por el supervisor de ventas.

- 3.- La Bodega General realiza el despacho correspondiente de la mercadería

solicitada y automáticamente aparece en el sistema. El responsable es la bodega general y supervisado por el auditor.

4.- El jefe de grupo se cerciora si está el despacho en el sistema. El responsable es el jefe de grupo y supervisado por el supervisor de ventas.

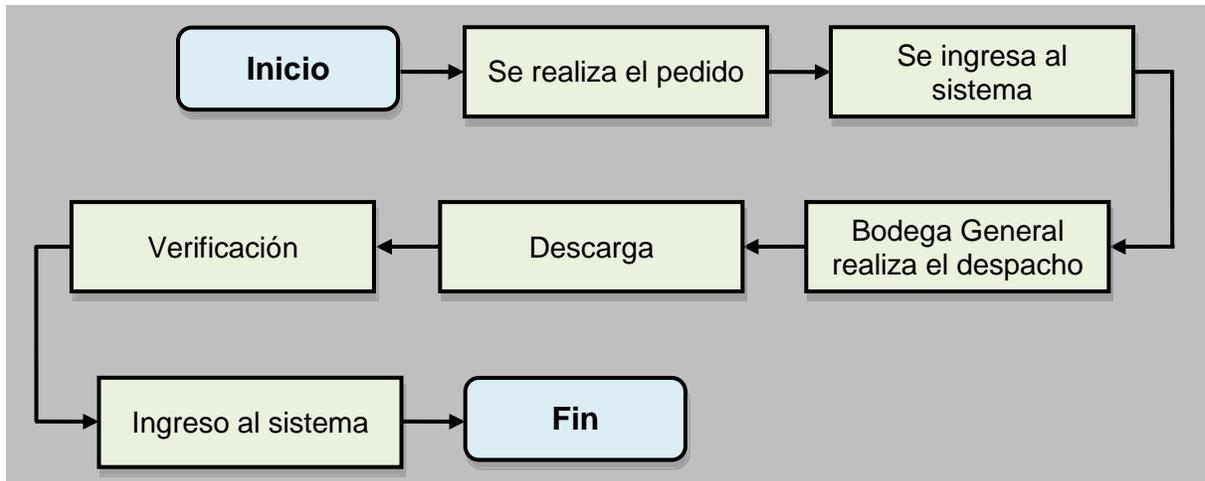


Figura 14: Flujograma de pedido de artículos a la bodega general.

Proceso de conteo físico mensual de la mercadería

Pasos a seguir para el conteo físico mensual de la mercadería:

1.- Desde el 1 al 5 de cada mes se cierra el almacén hasta culminar con la toma física y cuadro del inventario existente. Los responsables son el bodeguero y vendedores y supervisado por el jefe de grupo.

2.- El jefe de agencia realiza la toma física del inventario con el bodeguero en la bodega externa e interna.

3.- El jefe de agencia realiza la toma física del inventario con los vendedores en la exhibición del almacén.

4.- El jefe de grupo se encarga de tomar las firmas de los responsables en constancia de la mercadería revisada y a su vez realiza el cuadro del inventario

reportándolo a su supervisor de ventas y auditor.

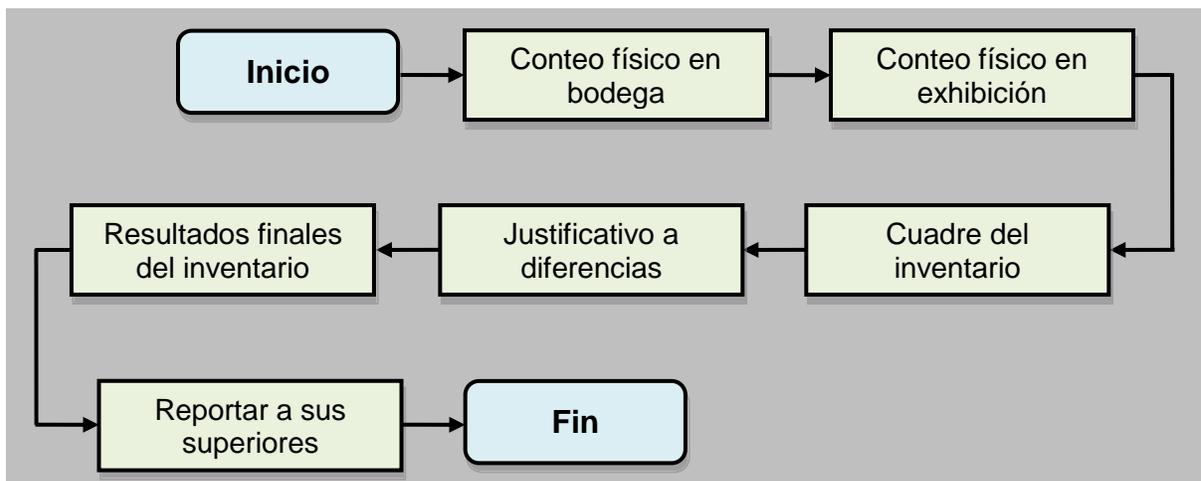


Figura 15: Flujograma del conteo físico mensual de la mercadería.

Proceso de venta

Pasos a seguir para la facturación a los clientes:

- 1.- El cliente se acerca a cualquier punto de venta de Electrodomésticos S.A., realiza la respectiva cotización del o los artículos que tiene como necesidad de adquirir por su calidad, precio y garantía.
- 2.- El personal de la agencia confirma el stock del artículo que requiere el cliente, luego de su confirmación se procede a facturar los artículos solicitados más los obsequios que brinda la empresa debidamente pistoleadas.
- 3.- El jefe de agencia, vendedor y bodeguero realizan la revisión de los artículos en su estética y funcionamiento en presencia del cliente, luego se hace firmar la factura original y copias.
- 4.- El jefe de grupo se encarga de entregar los artículos al cliente, en caso de que se encuentre pendiente de entrega cierto artículo o artículos debe dejar el print de la factura en los mismos para que sean entregados en posteriores días.

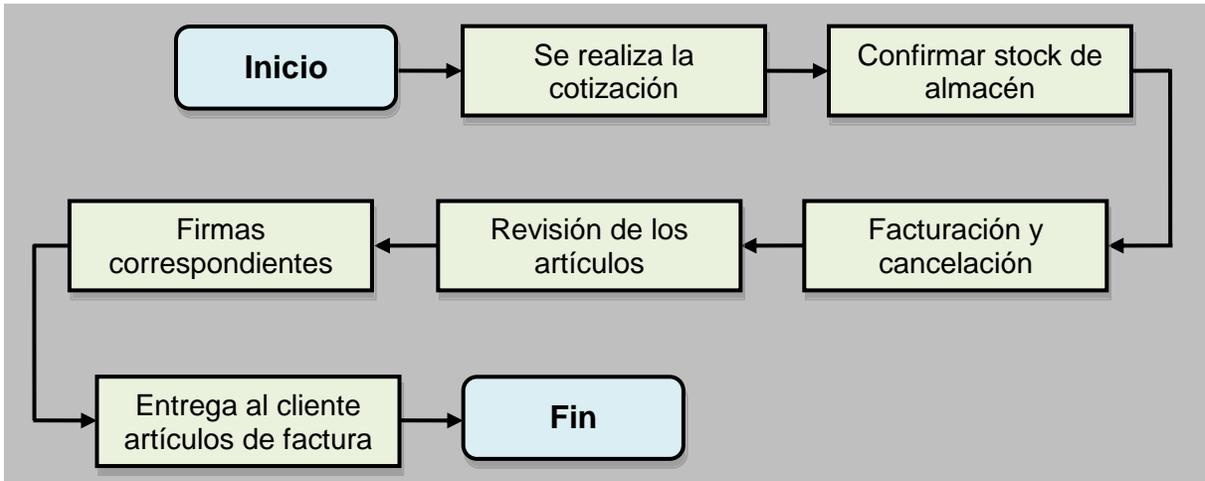


Figura 16: Flujograma del despacho de la mercadería facturada a los clientes.

3.6.3 Datos obtenidos en la toma física de inventario

En el **Anexo 3** podemos observar el listado del inventario en stock de la Agencia Caluma para efectuar la toma física del activo con la finalidad de mitigar el riesgo de fraude o error, y a su vez en los **Anexos 4 – 5** se detallan las novedades y diferencias encontradas en el inventario.

Marca: 01 DUREX-MABE												
Artículo: 0104100050 REFRIG. RMP736YHESS NF 2P 360L INOX MABE												
Agencia	Descripción	Entrada			Salida			Saldo				
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total		
	Saldo Inicial							2	725,47	1450,94	✓✓	
	Nota de Ingreso 9309	✓	2	725,47	1450,94	✓✓		4	725,47	2901,88		
Caluma	Factura 997	β					1	725,47	725,47	3	725,47	2176,41
	Factura 1009						1	725,47	725,47	2	725,47	1450,94
	Factura 1260						1	725,47	725,47	1	725,47	725,47

✓ = Movimiento correcto
 ✓✓ = Cálculo correcto
 Σ = Sumatoria
 β = Leve golpe en la puerta superior.

Marca: 01 DUREX-MABE									
Artículo: 0104100050 REFRIG. RMP736YHESS NF 2P 360L INOX MABE WESTINGHOUSE									
Cuento Físico					Diferencia				
Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total				
Σ	1	725,47	725,47	0	725,47	0,00	β		

Figura 17: Análisis del kárdex de la refrigeradora de la Agencia Caluma.

Análisis.- En la auditoría efectuada a la Agencia Caluma se detectó que una Refrigeradora RMP736YHESS de la marca Mabe perteneciente a la línea blanca; tenía un leve golpe en la puerta superior que era visible ante los clientes; por consiguiente al afectar su estética es recomendable que el artículo sea vendido lo más pronto posible; en caso de no rotar la mercadería, solicitar al Gerente y Supervisor de Ventas un descuento razonable para la salida del artículo con la novedad detectada por Auditoría.

Marca: 107 Alphacell												
Artículo: 1075300207 CELULAR DOPPIO SG503 VENTURE ALPHACELL												
Agencia	Descripción	Entrada			Salida			Saldo				
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total		
	Saldo Inicial							5	162,65	813,25	✓✓	
Caluma	Factura Carpa 703	✓			✓✓	1	162,65	162,65	4	✓ 162,65	650,60	⊥
	Factura 3697					1	162,65	162,65	3	✓ 162,65	487,95	
	Factura 3798					1	162,65	162,65	2	✓ 162,65	325,30	
	Factura Carpa 868					1	162,65	162,65	1	✓ 162,65	162,65	⊥

✓ = Movimiento correcto
 ✓✓ = Cálculo correcto
 Σ = Sumatoria
 β = No coincide con caja; Caja: 352787080024538 Cell: 352787080048438

Marca: 107 Alphacell							
Artículo: 1075300207 CELULAR DOPPIO SG503 VENTURE ALPHACELL							
Conteo Físico				Diferencia			
Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total		
Σ	1	162,65	162,65	0	162,65	0,00	β

Figura 18: Análisis del kárdex del celular de la Agencia Caluma.

Análisis.- En la auditoría efectuada a la Agencia Caluma se determinó un celular Doppio SG503 Venture de la marca Alphacell perteneciente a celulares; que el IMEI del equipo vs. Caja no coinciden; esto se puede por las siguientes razones: mal despacho; ya que mantienen en stock un buffer mayor a 1; ya sea por error de la marca al entregar el artículo, o al enviar a Servicio Técnico y el mismo no haya enviado en el camión el equipo o caja correcta, estos casos afectan al cliente al momento de su compra; puesto a que si el artículo presente una falla, el cliente solicitará un chequeo del mismo ya que se puede encontrar dentro de la garantía, pero al enviarlo al taller van a rebotar el teléfono porque no coincide el IMEI, para la solución de estos casos es recomendable que se solicite autorización al

Gerente de Ventas para proceder con la revisión y reparación del artículo averiado.

Marca: 109 Induglobal												
Artículo: 1099100328 SILLA DE JARDIN INDUGLOBAL												
Agencia	Descripción	Entrada			Salida			Saldo				
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total		
	Saldo Inicial							7	27,42	191,94	✓✓	
	Nota de Ingreso 301000	✓	4	27,42	109,68	✓✓		11	27,42	301,62		
Caluma	Factura 105600						2	27,42	54,84	9	27,42	246,78
	Factura 105687						1	27,42	27,42	8	27,42	219,36
	Factura 105781						2	27,42	54,84	6	27,42	164,52
	Factura 106160						1	27,42	27,42	5	27,42	137,10
	Factura 106302						1	27,42	27,42	4	27,42	109,68
	Factura 106451						2	27,42	54,84	2	27,42	54,84

✓ = Movimiento correcto
 ✓✓ = Cálculo correcto
 Σ = Sumatoria
 β = Sobrante; no presentaron evidencia para justificar la diferencia.

Marca: 109 Induglobal									
Artículo: 1099100328 SILLA DE JARDIN INDUGLOBAL									
Conteo Físico					Diferencia				
	Cant.	V. Unit.	V. Total		Cant.	V. Unit.	V. Total		
Σ	3	27,42	82,26		1	27,42	27,42	β	

Figura 19: Análisis del kárdex de la silla de la Agencia Caluma.

Análisis.- En la auditoría efectuada a la Agencia Caluma se detectó un sobrante de una Silla de jardín de la marca Induglobal perteneciente a obsequios; en la revisión del kárdex de la Agencia se concluyó que el cliente de la Fact. # 105781 al momento de su compra no retiró el obsequio; el vendedor que refleja en la factura deberá realizar las respectivas llamadas en reiteradas ocasiones con la finalidad de entregar el artículo; y al obtener una respuesta negativa se procede con el ingreso del sobrante; en el hipotético caso de que el cliente se acerque a retirar el artículo presentando su factura original, el Jefe de Agencia tendrá que facturarle el artículo al vendedor y entregárselo al cliente, ya que significa que fue falta de gestión por parte del vendedor para la entrega completa de la mercadería detallada en la factura; cabe indicar que se puede mantener en la bodega artículos pendientes por entregar hasta 30 días; caso contrario se ingresarán como sobrantes.

Marca: 69 Claro												
Artículo: 6991000606 CHIPS CLARO												
Agencia	Descripción	Entrada			Salida			Saldo				
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total		
	Saldo Inicial							7	7,13	49,91	✓✓	
Caluma	Factura 695	✓				1	7,13	7,13	6	7,13	42,78	✓
	Factura 737					1	7,13	7,13	5	7,13	35,65	✓
	Nota de Ingreso 12510		1	7,13	7,13	✓✓			6	7,13	42,78	✓
	Factura 863					1	7,13	7,13	5	7,13	35,65	✓
	Factura 869					1	7,13	7,13	4	7,13	28,52	✓

✓ = Movimiento correcto
 ✓✓ = Cálculo correcto
 Σ = Sumatoria
 β = Sobrante; no presentaron evidencia para justificar la diferencia.

Marca: 69 Claro							
Artículo: 6991000606 CHIPS CLARO							
Conteo Físico			Diferencia				
Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total		
Σ	5	7,13	35,65	1	7,13	7,13	β

Figura 20: Análisis del kárdex del chip de la Agencia Caluma.

Análisis.- En la auditoría efectuada a la Agencia Caluma se detectó un sobrante de un Chip de la marca Claro perteneciente a celulares; en la revisión del kárdex de la Agencia se concluyó que el cliente de la Fact. # 863 al momento de su compra no retiró el chip; al no presentar evidencia suficiente o superar el tiempo límite de almacenamiento en la bodega el artículo pendiente por entregar se procede a ingresar como sobrante.

Marca: 109 Induglobal												
Artículo: 1099100334 PORTACALIENTE SILICON INDUGLOBAL												
Agencia	Descripción	Entrada			Salida			Saldo				
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total		
	Saldo Inicial							9	3,98	35,82	✓✓	
Caluma	Nota de Egreso 600100	✓				1	3,98	3,98	8	3,98	31,84	✓
	Nota de Egreso 600258					1	3,98	3,98	7	3,98	27,86	✓
	Nota de Ingreso 536984		1	3,98	3,98	✓✓			8	3,98	31,84	✓
	Nota de Egreso 600371					1	3,98	3,98	7	3,98	27,86	✓
	Nota de Ingreso 546987		1	3,98	3,98	✓			8	3,98	31,84	✓

✓ = Movimiento correcto
 ✓✓ = Cálculo correcto
 Σ = Sumatoria
 β = Sobrantes; no presentaron evidencia para justificar la diferencia.

Marca: 109 Induglobal						
Artículo: 1099100334 PORTACALIENTE SILICON INDUGLOBAL						
Conteo Físico			Diferencia			
Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	
Σ	10	3,98	39,8	2	3,98	7,96 β

Figura 21: Análisis del kárdex de los portacalientes de la Agencia Caluma.

Análisis.- En la auditoría efectuada a la Agencia Caluma se detectaron dos sobrantes de Portacalientes silicón de la marca Induglobal perteneciente a obsequios; en la revisión del kárdex de la Agencia se concluyó que la bodega regional envió obsequios de más en el despacho automático con Nota de Ingreso # 546987, en este caso se puede realizar lo siguiente: que la agencia ingrese el artículo y que la bodega efectúe el pedido para que el almacén proceda con el egreso y enviar en la próxima visita del camión el artículo sobrante; por otro lado tienen la opción de ingresar el artículo y regularizar el inventario sin la necesidad de reversar.

Marca: 109 Induglobal											
Artículo: 1099100313 AUDÍFONOS INDUGLOBAL											
Agencia	Descripción	Entrada			Salida			Saldo			
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	
	Saldo Inicial						2	6,62	13,24	$\checkmark\checkmark$	
	Factura 10				1	6,62	6,62	1	6,62	\checkmark	
Caluma	Factura 15				1	6,62	6,62	0	0,00		
	Nota de Ingreso 5628	1	6,62	6,62	$\checkmark\checkmark$			1	6,62	\checkmark	
	Factura 23				\perp	1	6,62	6,62	0	0,00	\perp

\checkmark = Movimiento correcto
 $\checkmark\checkmark$ = Cálculo correcto
 Σ = Sumatoria
 β = Sobrantes; no presentaron evidencia para justificar la diferencia.

Marca: 109 Induglobal						
Artículo: 1099100313 AUDÍFONOS INDUGLOBAL						
Conteo Físico			Diferencia			
Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	
Σ	2	6,62	13,24	2	6,62	13,24 β

Figura 22: Análisis del kárdex de los audífonos de la Agencia Caluma.

Análisis.- En la auditoría efectuada a la Agencia Caluma se detectaron dos sobrantes de Audífonos de la marca Induglobal perteneciente a obsequios; en la revisión del kárdex de la Agencia se concluyó que el cliente de la Fact. # 10 al momento de su compra no retiró el audífono; al no presentar evidencia suficiente o superar el tiempo límite de almacenamiento en la bodega los artículos pendientes por entregar se proceden a ingresar como sobrantes.

Marca: 138 Westinghouse												
Artículo: 1382100002 TV LED 32LKBT+ SOPORTE WESTINGHOUSE												
Agencia	Descripción	Entrada			Salida			Saldo				
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total		
	Saldo Inicial							3	389,61	1168,83	✓✓	
	Factura 8631	✓			✓✓	1	389,61	389,61	2	389,61	779,22	
Caluma	Factura 8945					1	389,61	389,61	1	389,61	389,61	
	Factura 9631					1	389,61	389,61	0	0,00	0,00	
	ORP 152896		1	389,61					1	389,61	389,61	

✓ = Movimiento correcto
 ✓✓ = Cálculo correcto
 Σ = Sumatoria
 β = Se dará de baja por reparación costosa GEX.

Marca: 138 Westinghouse								
Artículo: 1382100002 TV LED 32LKBT+ SOPORTE WESTINGHOUSE								
Conteo Físico			Diferencia					
Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total			
Σ	0	389,61	0,00	-1	389,61	-389,61	β	

Figura 23: Análisis del kárdex del televisor de la Agencia Caluma.

Análisis.- En la auditoría efectuada a la Agencia Caluma se detectó un faltante de un televisor de 32 pulgadas de la marca Westinghouse perteneciente a la línea café; la Jefa de Almacén procedió con el justificativo indicando que es una diferencia por cambio de producto de Garantía Extendida (GEX), por lo tanto se tendrá que consultar si el físico del artículo averiado se encuentra en la Bodega de Segunda para que la misma proceda con la confirmación y pedido al almacén de la mercadería faltante; luego de aquello se regularizaría el inventario; el destino del artículo depende de su funcionamiento ya que si el costo por la reparación es elevado se procederá a enviar a chatarra; caso contrario será rehabilitado por Servicio Técnico y vendido por otra empresa que comercializa mercadería de segunda.

Marca: 138 Westinghouse												
Artículo: 1382100004 TV LED W50LKBT C/SOPORTE WESTINGHOUSE												
Agencia	Descripción	Entrada			Salida			Saldo				
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total		
	Saldo Inicial							3	844,16	2532,48	✓✓	
	Factura Carpa 202595				✓✓	1	844,16	844,16	2	844,16	1688,32	
Caluma	Factura Carpa 202963					1	844,16	844,16	1	844,16	844,16	
	ORP 149784	1	844,16	844,16				2	844,16	1688,32		
	Factura Carpa 203698					1	844,16	844,16	1	844,16	844,16	

✓ = Movimiento correcto
 ✓✓ = Cálculo correcto
 Σ = Sumatoria
 β = Se dará de baja por reparación costosa GEX.

Marca: 138 Westinghouse									
Artículo: 1382100004 TV LED W50LKBT C/SOPORTE WESTINGHOUSE									
Conteo Físico					Diferencia				
	Cant.	V. Unit.	V. Total		Cant.	V. Unit.	V. Total		
Σ	0	844,16	0,00	-1	844,16	-844,16		β	

Figura 24: Análisis del kárdex del televisor de la Agencia Caluma.

Análisis.- En la auditoría efectuada a la Agencia Caluma se detectó un faltante de un televisor de 50 pulgadas de la marca Westinghouse perteneciente a la línea café; la Jefa de Almacén procedió con el justificativo indicando que es una diferencia por cambio de producto de Garantía Extendida (GEX), por lo tanto se tendrá que consultar si el físico del artículo averiado se encuentra en la Bodega de Segunda para que la misma proceda con la confirmación y pedido al almacén de la mercadería faltante; luego de aquello se regularizaría el inventario; el destino del artículo depende de su funcionamiento ya que si el costo por la reparación es elevado se procederá a enviar a chatarra; caso contrario será rehabilitado por Servicio Técnico y vendido por otra empresa que comercializa mercadería de segunda.

En el **Anexo 8** podemos observar el listado del inventario en stock de la Agencia Jipijapa para efectuar la toma física del activo con la finalidad de mitigar el riesgo de fraude o error, y a su vez en los **Anexos 9 – 10 – 11** se detallan las novedades y diferencias encontradas en el inventario.

Marca: 138 WESTINGHOUSE											
Artículo: 1382100008 TV LED W32LKBT-S C/SOPORTE WESTINGHOUSE											
Agencia	Descripción	Entrada			Salida			Saldo			
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	
	Saldo Inicial							1	470,88	470,88	✓✓
	Nota de Ingreso 5987	✓	1	470,88	470,88	✓✓		2	470,88	941,76	
Jipijapa	Factura 16616						1	470,88	470,88		
	ORP 9366		1	470,88	470,88		2	470,88	941,76		
	Factura 17896						1	470,88	470,88		

✓= Movimiento correcto
 ✓✓= Cálculo correcto
 Σ= Sumatoria
 β= Se dará de baja por reparación costosa GEX.

Marca: 138 WESTINGHOUSE						
Artículo: 1382100008 TV LED W32LKBT-S C/SOPORTE WESTINGHOUSE						
Conteo Físico			Diferencia			
Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	
Σ	0	470,88	0	-1	470,88	-470,88 β

Figura 25: Análisis del kárdex del televisor de la Agencia Jipijapa.

Análisis.- En la auditoría efectuada a la Agencia Jipijapa se detectó un faltante de un televisor de 32 pulgadas de la marca Westinghouse perteneciente a la línea café; la Jefa de Almacén procedió con el justificativo indicando que es una diferencia por cambio de producto de Garantía Extendida (GEX), por lo tanto se tendrá que consultar si el físico del artículo averiado se encuentra en la Bodega de Segunda para que la misma proceda con la confirmación y pedido al almacén de la mercadería faltante; luego de aquello se regularizaría el inventario; el destino del artículo depende de su funcionamiento ya que si el costo por la reparación es elevado se procederá a enviar a chatarra; caso contrario será rehabilitado por Servicio Técnico y vendido por otra empresa que comercializa mercadería de segunda.

Marca: 22 SNY
Artículo: 2221171001 TV LED KDL-32R435A SONY

Agencia	Descripción	Entrada			Salida			Saldo			
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	
	Saldo Inicial							2	296,09	592,18	✓✓
Jipijapa	Nota de Egreso 10120 ✓				1	296,09	296,09	1	296,09	296,09	
	Factura 6595				1	296,09	296,09	0	0,00	0,00	
	ORP 28965	1	296,09	296,09				1	296,09	296,09	✓✓
	Factura 7070				1	296,09	296,09	0	0,00	0,00	
	Nota de Ingreso 258963	1	296,09	296,09				1	296,09	296,09	

✓= Movimiento correcto
 ✓✓= Cálculo correcto
 Σ= Sumatoria
 β= Faltante por cambio de producto; la marca repuso un artículo de otro modelo.

Marca: 22 SNY
Artículo: 2221171001 TV LED KDL-32R435A SONY

Conteo Físico			Diferencia				
Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total		
Σ	0	296,09	0,00	-1	296,09	-296,09	β

Figura 26: Análisis del kárdex del televisor de la Agencia Jipijapa.

Análisis.- En la auditoría efectuada a la Agencia Jipijapa se detectó un faltante de un televisor de 32 pulgadas de la marca Sony perteneciente a la línea café; la Jefa de Almacén procedió con el justificativo indicando que es una diferencia por cambio de producto de Garantía por Marca, misma que procedió con la entrega de un artículo nuevo de las mismas pulgadas pero de otro modelo; caso que sí se encuentra autorizado, siempre y cuando exista una cola de correos como justificativo y acta de entrega por parte de la marca, comunicando aquello al Auditor General para que sea aprobado y por consiguiente indicar al Departamento de Contabilidad el caso para que active motivo contable con la finalidad de egresar el faltante.

Marca: 22 SNY
Artículo: 2221090001 TV KDL-32R309C SONY

Agencia	Descripción	Entrada			Salida			Saldo				
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total		
	Saldo Inicial							3	281,29	843,87	✓✓	
Jipijapa	Nota de Ingreso 901	✓ 1	281,29	281,29	✓✓			4	281,29	1125,16		
	Nota de Egreso 658					2	281,29	562,58	2	281,29	562,58	
	Factura Carpa 391					1	281,29	281,29	1	281,29	281,29	
	Factura 5936					1	281,29	281,29	0	0,00	0,00	

✓ = Movimiento correcto
 ✓✓ = Cálculo correcto
 Σ = Sumatoria
 β = Sobrante por cambio de producto; la marca repuso un artículo de otro modelo.

Marca: 22 SNY
Artículo: 2221090001 TV KDL-32R309C SONY

Conteo Físico			Diferencia			
Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	
Σ 1	281,29	281,29	1	281,29	281,29	β

Figura 27: Análisis del kárdex del televisor de la Agencia Jipijapa.

Análisis.- En la auditoría efectuada a la Agencia Jipijapa se detectó un sobrante de un televisor de 32 pulgadas de la marca Sony perteneciente a la línea café; la Jefa de Almacén procedió con el justificativo indicando que es una diferencia por cambio de producto de Garantía por Marca, misma que procedió con la entrega de un artículo nuevo de las mismas pulgadas pero de otro modelo; caso que sí se encuentra autorizado, siempre y cuando exista una cola de correos como justificativo y acta de entrega por parte de la marca, comunicando aquello al Auditor General para que sea aprobado y por consiguiente indicar al Departamento de Contabilidad el caso para que active motivo contable con la finalidad de ingresar el sobrante.

Marca: 109 Induglobal												
Artículo: 1099100370 CESTA PICNIC PLEGABLE INDUGLOBAL												
Agencia	Descripción	Entrada			Salida			Saldo				
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total		
	Saldo Inicial							11	11,06	121,66	✓✓	
	Nota de Ingreso 3120	✓	4	11,06	44,24	✓✓		15	11,06	165,9		
	Nota de Egreso 4444						5	11,06	55,3	10	11,06	110,6
Jipijapa	Factura 1560						1	11,06	11,06	9	11,06	99,54
	Factura Carpa 400						1	11,06	11,06	8	11,06	88,48
	Factura 4569						2	11,06	22,12	6	11,06	66,36
	Factura Carpa 493						2	11,06	22,12	4	11,06	44,24
	Factura 4970						1	11,06	11,06	3	11,06	33,18

✓ = Movimiento correcto
 ✓✓ = Cálculo correcto
 Σ = Sumatoria
 β = Faltante; no presentaron evidencia para justificar la diferencia.

Marca: 109 Induglobal									
Artículo: 1099100370 CESTA PICNIC PLEGABLE INDUGLOBAL									
Conteo Físico					Diferencia				
	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total			
Σ	2	11,06	22,12	-1	11,06	-11,06	β		

Figura 28: Análisis del kárdex de la cesta picnic de la Agencia Jipijapa.

Análisis.- En la auditoría efectuada a la Agencia Jipijapa se detectó un faltante de una Cesta Picnic de la marca Induglobal perteneciente a obsequios; caso que no fue presentado justificativo alguno, por lo tanto se procedió con la facturación del mismo para el respectivo descuento al personal responsable; quienes firmaron una solicitud de descuento en conformidad de lo detectado por Auditoría para ser descontado vía rol en la próxima quincena.

Marca: 109 Induglobal
Artículo: 1099100358 MANGERA RETRACTIL 25FT CON PISTOLA INDUG

Agencia	Descripción	Entrada			Salida			Saldo			
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	
	Saldo Inicial							2	17,58	35,16	✓✓
Jipijapa	Factura 7011	✓			1	17,58	17,58	1	17,58	17,58	
	Factura 7015				1	17,58	17,58	0	0,00	0,00	
	Nota de Ingreso 5006		1	17,58	17,58	✓✓		1	17,58	17,58	
	Nota de Egreso 4099				1	17,58	17,58	0	0,00	0,00	
	Nota de Ingreso 5136		1	17,58	17,58			1	17,58	17,58	

✓ = Movimiento correcto
 ✓✓ = Cálculo correcto
 Σ = Sumatoria
 β = Sobrante; no presentaron evidencia para justificar la diferencia.

Marca: 109 Induglobal
Artículo: 1099100358 MANGERA RETRACTIL 25FT CON PISTOLA INDUG

Conteo Físico			Diferencia				
Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total		
Σ	2	17,58	35,16	1	17,58	17,58	β

Figura 29: Análisis del kárdex de la manguera de la Agencia Jipijapa.

Análisis.- En la auditoría efectuada a la Agencia Jipijapa se detectó un sobrante de una Manguera retráctil de la marca Induglobal perteneciente a obsequios; en la revisión del kárdex de la Agencia se concluyó que el cliente de la Fact. # 7015 al momento de su compra no retiró la manguera; al no presentar evidencia suficiente o superar el tiempo límite de almacenamiento en la bodega los artículos pendientes por entregar se proceden a ingresar como sobrante.

Marca: 120 Plásticos Industriales PICA
Artículo: 1209100019 SILLA EXC FLOR CB BEIGE PICA

Agencia	Descripción	Entrada			Salida			Saldo			
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	
	Saldo Inicial							7	12,52	87,64	✓✓
Jipijapa	Nota de Egreso 9111	✓			1	12,52	12,52	6	12,52	75,12	
	Nota de Egreso 10009				1	12,52	12,52	5	12,52	62,60	
	Nota de Ingreso 63637		1	12,52	12,52	✓✓		6	12,52	75,12	
	Factura Carpa 888				1	12,52	12,52	5	12,52	62,60	
	Nota de Ingreso 78956		1	12,52	12,52			6	12,52	75,12	

✓ = Movimiento correcto
 ✓✓ = Cálculo correcto
 Σ = Sumatoria
 β = Sobrante; no presentaron evidencia para justificar la diferencia.

Marca: 120 Plásticos Industriales PICA						
Artículo: 1209100019 SILLA EXC FLOR CB BEIGE PICA						
Conteo Físico			Diferencia			
Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	
Σ	7	12,52	87,64	1	12,52	12,52 β

Figura 30: Análisis del kárdex de la silla de la Agencia Jipijapa.

Análisis.- En la auditoría efectuada a la Agencia Jipijapa se detectó un sobrante de una Silla con brazo beige de la marca Pica perteneciente a obsequios; en la revisión del kárdex de la Agencia se concluyó que el cliente de la Fact. Carpa # 888 al momento de su compra no le entregaron la silla; al no presentar evidencia suficiente o superar el tiempo límite de almacenamiento en la bodega los artículos pendientes por entregar se proceden a ingresar como sobrante.

Marca: 109 Induglobal											
Artículo: 1099100338 SET CUCHILLOS X 5 BASE PLASTICA INDUGLOB											
Agencia	Descripción	Entrada			Salida			Saldo			
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	
	Saldo Inicial							2	21,74	43,48	✓✓
	Factura 9965				1	21,74	21,74	1	✓ 21,74	21,74	
Jipijapa	Factura 9969				1	21,74	21,74	0	0,00	0,00	
	Nota de Ingreso 58000	1	21,74	21,74				1	✓ 21,74	21,74	
	Factura Carpa 1575				1	21,74	21,74	0	0,00	0,00	

✓ = Movimiento correcto
 ✓✓ = Cálculo correcto
 Σ = Sumatoria
 β = Sobrante; no presentaron evidencia para justificar la diferencia.

Marca: 109 Induglobal						
Artículo: 1099100338 SET CUCHILLOS X 5 BASE PLASTICA INDUGLOB						
Conteo Físico			Diferencia			
Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	
Σ	1	21,74	21,74	1	21,74	21,74 β

Figura 31: Análisis del kárdex del set de cuchillos de la Agencia Jipijapa.

Análisis.- En la auditoría efectuada a la Agencia Jipijapa se detectó un sobrante de un Set de cuchillos de la marca Induglobal perteneciente a obsequios; en la revisión del kárdex de la Agencia se concluyó que el cliente de la Fact. Carpa # 1575 al momento de su compra no le entregaron el set de cuchillos; al no

presentar evidencia suficiente o superar el tiempo límite de almacenamiento en la bodega los artículos pendientes por entregar se proceden a ingresar como sobrante.

Marca: 109 Induglobal											
Artículo: 1099100301 LUZ LED ADHESIVA INDUGLOBAL											
Agencia	Descripción	Entrada			Salida			Saldo			
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	
	Saldo Inicial							3	2,90	8,70	✓✓
	Nota de Egreso 8080				2	2,90	5,80	1	2,90	2,90	
Jipijapa	Factura 7486				1	2,90	2,90	0	0,00	0,00	
	Nota de Ingreso 8197	2	2,90	5,80				2	2,90	5,80	
	Factura Carpa 924				1	2,90	2,90	1	2,90	2,90	
	Factura Carpa 1010				1	2,90	2,90	0	0,00	0,00	

✓= Movimiento correcto
 ✓✓= Cálculo correcto
 Σ= Sumatoria
 β= Sobrante; no presentaron evidencia para justificar la diferencia.

Marca: 109 Induglobal									
Artículo: 1099100301 LUZ LED ADHESIVA INDUGLOBAL									
Conteo Físico						Diferencia			
	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total			
Σ	1	2,90	2,90	1	2,90	2,90	β		

Figura 32: Análisis del kárdex de la luz led de la Agencia Jipijapa.

Análisis.- En la auditoría efectuada a la Agencia Jipijapa se detectó un sobrante de una Luz led adhesiva de la marca Induglobal perteneciente a obsequios; en la revisión del kárdex de la Agencia se concluyó que el cliente de la Fact. # 7486 al momento de su compra no retiró la luz led; al no presentar evidencia suficiente o superar el tiempo límite de almacenamiento en la bodega los artículos pendientes por entregar se proceden a ingresar como sobrante.

En el **Anexo 14** podemos observar el listado del inventario en stock de la Agencia La Troncal para efectuar la toma física del activo con la finalidad de mitigar el riesgo de fraude o error, y a su vez en los **Anexos 15 - 16** se detallan las novedades y diferencias encontradas en el inventario.

Marca: 109 Induglobal												
Artículo: 1099100251 Ventilador 18" 3 en 1 40W Induglobal												
Agencia	Descripción	Entrada			Salida			Saldo				
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total		
	Saldo Inicial							3	50,15	150,45	✓✓	
	Nota de Ingreso 25	✓	2	50,15	100,3	✓✓		5	50,15	250,75		
La Troncal	Nota de Egreso 150						2	50,15	100,3	3	50,15	150,45
	Factura 1515						1	50,15	50,15	2	50,15	100,3
	Factura Carpa 12						1	50,15	50,15	1	50,15	50,15
	ORP 201		1	50,15	50,15			2	50,15	100,3		

✓ = Movimiento correcto
 ✓✓ = Cálculo correcto
 Σ = Sumatoria
 β = Se justifica diferencia por cambio de producto; pendiente que la marca entregue reposición.

Marca: 109 Induglobal								
Artículo: 1099100251 Ventilador 18" 3 en 1 40W Induglobal								
Conteo Físico			Diferencia					
Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total			
Σ	1	50,15	50,15	-1	50,15	-50,15	β	

Figura 33: Análisis del kárdex del ventilador de la Agencia La Troncal.

Análisis.- En la auditoría efectuada a la Agencia La Troncal se detectó un faltante de un ventilador 18" de la marca Induglobal perteneciente a obsequios; la Jefa de Almacén procedió con el justificativo indicando que es una diferencia por cambio de producto de Garantía por Marca, según correo la marca nos cancelará este caso mediante reposición del mismo modelo a la Agencia.

Marca: 109 Induglobal
Artículo: 1099100332 Parlantes Bluetooth Loud K26 Induglobal

Agencia	Descripción	Entrada			Salida			Saldo			
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	
	Saldo Inicial							6	21,03	126,18	✓✓
La Troncal	Nota de Egreso 1419				2	21,03	42,06	4	21,03	84,12	✓
	Nota de Egreso 1518				3	21,03	63,09	1	21,03	21,03	✓

✓ = Movimiento correcto
 ✓✓ = Cálculo correcto
 Σ = Sumatoria
 β = Faltante; no presentaron evidencia para justificar la diferencia.

Marca: 109 Induglobal
Artículo: 1099100332 Parlantes Bluetooth Loud K26 Induglobal

Conteo Físico			Diferencia		
Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
Σ	0	21,03	0,00	-1	21,03
					-21,03 β

Figura 34: Análisis del kárdex del parlante bluetooth de la Agencia La Troncal.

Análisis.- En la auditoría efectuada a la Agencia La Troncal se detectó un faltante de un parlante bluetooth loud K26 de la marca Induglobal perteneciente a obsequios; caso que no fue presentado justificativo alguno, por lo tanto se procedió con la facturación del mismo para el respectivo descuento al personal responsable; quienes firmaron una solicitud de descuento en conformidad de lo detectado por Auditoría para ser descontado vía rol en la próxima quincena.

Marca: 32 Oster
Artículo: 3232001701 Licuadora OS4655-013 Oster

Agencia	Descripción	Entrada			Salida			Saldo			
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	
	Saldo Inicial							5	62,45	312,25	✓✓
	Nota de Egreso 237				2	62,45	124,90	3	62,45	187,35	✓
La Troncal	Factura 63				1	62,45	62,45	2	62,45	124,90	✓
	Nota de Ingreso 1567	1	62,45	62,45				3	62,45	187,35	✓
	Factura 90				1	62,45	62,45	2	62,45	124,90	✓
	Nota de Ingreso 2021	1	62,45	62,45				3	62,45	187,35	✓

✓ = Movimiento correcto
 ✓✓ = Cálculo correcto
 Σ = Sumatoria
 β = Faltante por cruce a favor; Jefa de Almacén se encargará de ubicar al cliente para refacturar el artículo entregado al mismo.

Marca: 32 Oster							
Artículo: 3232001701 Licuadora OS4655-013 Oster							
Conteo Físico				Diferencia			
Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total		
Σ	2	62,45	124,90	-1	62,45	-62,45	β

Figura 35: Análisis del kárdex de la licuadora de la Agencia La Troncal.

Análisis.- En la auditoría efectuada a la Agencia La Troncal se detectó un faltante de una licuadora 4655 de la marca Oster perteneciente a obsequios; mismo que al efectuar un análisis del kárdex, detectamos que existió un mal despacho por parte de la Agencia, se facturó una licuadora 6640 y entregaron una licuadora 4655 (a favor de la empresa); mediante autorización por parte del Auditor General se dará un tiempo prudencial para que la Jefa de Almacén gestione este caso y lo regularice; es decir, refacturar al cliente.

Marca: 137 Midea											
Artículo: 1370100001 Cocina de Inducción 24IME4IEK00110 Midea											
Agencia	Descripción	Entrada			Salida			Saldo			
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	
	Saldo Inicial						2	138,53	277,06	✓✓	
	Nota de Egreso 124				1	138,53	138,53	1	138,53	138,53	✓
La Troncal	Factura 3188				1	138,53	138,53	0	0,00	0,00	
	Nota de Ingreso 1718	1	138,53	138,53				1	138,53	138,53	✓✓
	Nota de Egreso 130				1	138,53	138,53	0	0,00	0,00	
	ORP 11889	1	138,53	138,53				1	138,53	138,53	✓

✓ = Movimiento correcto
 ✓✓ = Cálculo correcto
 Σ = Sumatoria
 β = Se justifica diferencia por refacturación. Cliente desaparecido.

Marca: 137 Midea						
Artículo: 1370100001 Cocina de Inducción 24IME4IEK00110 Midea						
Conteo Físico				Diferencia		
Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	
Σ	0	138,53	0,00	-1	138,53	-138,53 β

Figura 36: Análisis del kárdex de la cocina de la Agencia La Troncal.

Análisis.- En la auditoría efectuada a la Agencia La Troncal se detectó un faltante de una cocina de inducción de la marca Midea perteneciente a la línea blanca; los casos de cocinas de inducción se deben a clientes desaparecidos, deuda con la empresa eléctrica, documentos mal llenados, entre otros; este caso se debe a un cliente desaparecido, Jefa de Almacén se encargará de gestionar para que se refacture la cocina y regularizar el inventario.

Marca: 137 Midea											
Artículo: 1379100001 Juego de ollas Atlantis WARENHAUS											
Agencia	Descripción	Entrada			Salida			Saldo			
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	
	Saldo Inicial							2	0,01	0,02	✓✓
	Nota de Egreso 200				1	0,01	0,01	1	0,01	0,01	
	Nota de Egreso 263				1	0,01	0,01	0	0,00	0,00	
La Troncal	Nota de Ingreso 1569	1	0,01	0,01				1	0,01	0,01	✓✓
	Factura 3188				1	0,01	0,01	0	0,00	0,00	
	ORP 11889	1	0,01	0,01				1	0,01	0,01	

✓= Movimiento correcto
 ✓✓= Cálculo correcto
 Σ= Sumatoria
 β= Se justifica diferencia por refacturación. Cliente desaparecido.

Marca: 137 Midea								
Artículo: 1379100001 Juego de ollas Atlantis WARENHAUS								
Conteo Físico				Diferencia				
	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total		
Σ	0	0,01	0,00	-1	0,01	-0,01	β	

Figura 37: Análisis del kárdex del juego de ollas de la Agencia La Troncal.

Análisis.- En la auditoría efectuada a la Agencia La Troncal se detectó un faltante de un juego de ollas de la marca Midea perteneciente a la línea blanca; el juego de ollas viene en combo con la cocina de inducción; este caso se debe a un cliente desaparecido, Jefa de Almacén se encargará de gestionar para que se refacture el juego de ollas y regularizar el inventario.

Marca: 109 Induglobal
Artículo: 1099100334 Portacaliente silicon Induglobal

Agencia	Descripción	Entrada			Salida			Saldo			
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	
	Saldo Inicial							7	3,98	27,86	✓✓
	Nota de Ingreso 3065	✓ 3	3,98	11,94	✓✓			10	3,98	39,80	
La Troncal	Factura 3356					2	3,98	7,96	8	3,98	31,84
	Factura 5569					1	3,98	3,98	7	3,98	27,86
	Nota de Ingreso 4000	┆ 1	3,98	3,98	┆			8	3,98	31,84	┆

✓ = Movimiento correcto
 ✓✓ = Cálculo correcto
 Σ = Sumatoria
 β = Sobrante; no presentaron evidencia para justificar la diferencia.

Marca: 109 Induglobal
Artículo: 1099100334 Portacaliente silicon Induglobal

Conteo Físico			Diferencia		
Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total
Σ 9	3,98	35,82	1	3,98	3,98 β

Figura 38: Análisis del kárdex del portacaliente de la Agencia La Troncal.

Análisis.- En la auditoría efectuada a la Agencia La Troncal se detectó un sobrante de un Portacaliente de la marca Induglobal perteneciente a obsequios; en la revisión del kárdex de la Agencia se concluyó que el cliente de la Fact. # 3356 al momento de su compra no retiró el portacaliente; al no presentar evidencia suficiente o superar el tiempo límite de almacenamiento en la bodega los artículos pendientes por entregar se proceden a ingresar como sobrante.

Marca: 32 Oster
Artículo: 3232002001 Licuadora OS6640-022-000 10 Velo Oster

Agencia	Descripción	Entrada			Salida			Saldo			
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	
	Saldo Inicial							2	70,10	140,20	✓✓
	Nota de Ingreso 2023	✓ 1	70,10	70,10				3	70,10	210,30	
La Troncal	Nota de Ingreso 2024	┆ 1	70,10	70,10				4	70,10	280,40	
	Nota de Egreso 159				✓✓ 1	70,10	70,10	3	70,10	210,30	
	Factura 78				┆ 1	70,10	70,10	2	70,10	140,20	
	Factura 91				┆ 1	70,10	70,10	1	70,10	70,10	┆

✓ = Movimiento correcto
 ✓✓ = Cálculo correcto
 Σ = Sumatoria
 β = Sobrante por cruce a favor; Jefa de Almacén se encargará de ubicar al cliente para refacturar el artículo entregado al mismo.

Marca: 32 Oster						
Artículo: 3232002001 Licuadora OS6640-022-000 10 Velo Oster						
Conteo Físico			Diferencia			
Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	
Σ	2	70,10	140,20	1	70,10	70,10 β

Figura 39: Análisis del kárdex de la licuadora de la Agencia La Troncal.

Análisis.- En la auditoría efectuada a la Agencia La Troncal se detectó un sobrante de una licuadora 6640 de la marca Oster perteneciente a obsequios; mismo que al efectuar un análisis del kárdex, detectamos que existió un mal despacho por parte de la Agencia, se facturó una licuadora 6640 y entregaron una licuadora 4655 (a favor de la empresa); mediante autorización por parte del Auditor General se dará un tiempo prudencial para que la Jefa de Almacén gestione este caso y lo regularice; es decir, refacturar al cliente.

Marca: 107 Alphacell												
Artículo: 1079100105 Parlante Bluetooth BTS - 06												
Agencia	Descripción	Entrada			Salida			Saldo				
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total		
	Saldo Inicial						2	38,28	76,56	✓✓		
La Troncal	Factura 9090	✓			✓✓	1	38,28	38,28	1	38,28	38,28	✓
	Factura 9096	⊥			⊥	1	38,28	38,28	0	0,00	0,00	⊥

✓ = Movimiento correcto
 ✓✓ = Cálculo correcto
 Σ = Sumatoria
 β = Sobrante; no presentaron evidencia para justificar la diferencia.

Marca: 107 Alphacell						
Artículo: 1079100105 Parlante Bluetooth BTS - 06						
Conteo Físico			Diferencia			
Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	
Σ	1	38,28	38,28	1	38,28	38,28 β

Figura 40: Análisis del kárdex del parlante de la Agencia La Troncal.

Análisis.- En la auditoría efectuada a la Agencia La Troncal se detectó un sobrante de un Parlante bluetooth de la marca Alphacell perteneciente a celulares; en la revisión del kárdex de la Agencia se concluyó que el cliente de la Fact. #

9090 al momento de su compra no retiró el parlante; al no presentar evidencia suficiente o superar el tiempo límite de almacenamiento en la bodega los artículos pendientes por entregar se proceden a ingresar como sobrante.

Marca: 120 Plásticos Industriales Pica											
Artículo: 1209100018 Silla exc flor SB beige Pica											
Agencia	Descripción	Entrada			Salida			Saldo			
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	
	Saldo Inicial							3	11,54	34,62	✓✓
La Troncal	Nota de Ingreso 4747	✓	2	11,54	23,08	✓✓		5	11,54	57,70	
	Nota de Ingreso 5950	⊥	1	11,54	11,54	⊥		6	11,54	69,24	⊥

✓ = Movimiento correcto
 ✓✓ = Cálculo correcto
 Σ = Sumatoria
 β = Sobrantes; no presentaron evidencia para justificar la diferencia.

Marca: 120 Plásticos Industriales Pica						
Artículo: 1209100018 Silla exc flor SB beige Pica						
Conteo Físico			Diferencia			
Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	
Σ	9	11,54	103,86	3	11,54	34,62 β

Figura 41: Análisis del kárdex de las sillas de la Agencia La Troncal.

Análisis.- En la auditoría efectuada a la Agencia La Troncal se detectaron tres sobrantes de Sillas sin brazo beige de la marca Pica perteneciente a obsequios; en la revisión del kárdex de la Agencia se concluyó que la bodega regional envió obsequios de más en el despacho automático con Nota de Ingreso # 4747 (1) y Nota de Ingreso # 5950 (2), en este caso se puede realizar lo siguiente: que la agencia ingrese los artículos y que la bodega efectúe el pedido para que el almacén proceda con el egreso y enviar en la próxima visita del camión los artículos sobrantes; por otro lado tienen la opción de ingresar el artículo y regularizar el inventario sin la necesidad de reversar.

En el **Anexo 19** podemos observar el listado del inventario en stock de la Agencia Ricaurte para efectuar la toma física del activo con la finalidad de mitigar el riesgo de fraude o error, y a su vez en los **Anexos 20 – 21** se detallan las novedades y diferencias encontradas en el inventario.

Marca: 109 Induglobal												
Artículo: 1099100175 BALON DE FUTBOL												
Agencia	Descripción	Entrada			Salida			Saldo				
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total		
	Saldo Inicial							11	17,22	189,42	✓✓	
	Factura 339	✓			✓✓	1	17,22	17,22	10	17,22	172,20	
Ricaurte	Factura 340					1	17,22	17,22	9	17,22	154,98	
	Factura 421					1	17,22	17,22	8	17,22	137,76	
	Factura 437					1	17,22	17,22	7	17,22	120,54	

✓ = Movimiento correcto
 ✓✓ = Cálculo correcto
 Σ = Sumatoria
 β = Sobrante; no presentaron evidencia para justificar la diferencia.

Marca: 109 Induglobal									
Artículo: 1099100175 BALON DE FUTBOL									
Conteo Físico					Diferencia				
	Cant.	V. Unit.	V. Total		Cant.	V. Unit.	V. Total		
Σ	8	17,22	137,76		1	17,22	17,22	β	

Figura 42: Análisis del kárdex del balón de la Agencia Ricaurte.

Análisis.- En la auditoría efectuada a la Agencia Ricaurte se detectó un sobrante de un Balón de la marca Induglobal perteneciente a obsequios; en la revisión del kárdex de la Agencia se concluyó que el cliente de la Fact. # 421 al momento de su compra no retiró el balón; al no presentar evidencia suficiente o superar el tiempo límite de almacenamiento en la bodega los artículos pendientes por entregar se proceden a ingresar como sobrante.

Marca: 107 Alphacell
Artículo: 1075300205 CELULAR DOPPIO BIOS DPF450 ALPHACELL

Agencia	Descripción	Entrada			Salida			Saldo				
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total		
	Saldo Inicial							1	67,45	67,45	✓✓	
	Nota de Ingreso 9000	✓	1	67,45	67,45	✓✓		2	67,45	134,90		
Ricaurte	Factura 469						1	67,45	67,45	1	67,45	67,45
	Nota de Ingreso 9710		1	67,45	67,45			2	67,45	134,90		
	Factura 695						1	67,45	67,45	1	67,45	67,45

✓= Movimiento correcto
 ✓✓= Cálculo correcto
 Σ= Sumatoria
 β= El artículo se encuentra en Servicio Técnico; presentaron ticket # 280751

Marca: 107 Alphacell
Artículo: 1075300205 CELULAR DOPPIO BIOS DPF450 ALPHACELL

Conteo Físico			Diferencia			
Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	
Σ	0	67,45	0,00	-1	67,45	-67,45 β

Figura 43: Análisis del kárdex del celular de la Agencia Ricaurte.

Análisis.- En la auditoría efectuada a la Agencia Ricaurte se detectó un faltante de un celular Doppio Bios 450 de la marca Alphacell perteneciente a celulares; el Jefe de Almacén nos justificó que el artículo se encuentra en taller con ticket # 280751.

Marca: 69 Claro
Artículo: 6953200001 CELULAR DOPPIO 402 CLARO

Agencia	Descripción	Entrada			Salida			Saldo				
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total		
	Saldo Inicial							5	98,59	492,95	✓✓	
	Factura 4444	✓				✓✓	1	98,59	98,59	4	98,59	394,36
Ricaurte	Factura 4449						1	98,59	98,59	3	98,59	295,77
	Nota de Ingreso 89899		1	98,59	98,59			4	98,59	394,36		
	Factura 4450						1	98,59	98,59	3	98,59	295,77

✓= Movimiento correcto
 ✓✓= Cálculo correcto
 Σ= Sumatoria
 β= El artículo se encuentra en Servicio Técnico; presentaron ticket # 280752

Marca: 69 Claro
Artículo: 6953200001 CELULAR DOPPIO 402 CLARO

Conteo Físico			Diferencia			
Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	
Σ	2	98,59	197,18	-1	98,59	-98,59 β

Figura 44: Análisis del kárdex del celular de la Agencia Ricaurte.

Análisis.- En la auditoría efectuada a la Agencia Ricaurte se detectó un faltante de un celular Doppio 402 de la marca Claro perteneciente a celulares; el Jefe de Almacén nos justificó que el artículo se encuentra en taller con ticket # 280752.

Marca: 22 SNY												
Artículo: 2227000004 CONSOLA P3 BUNDLE GRAN TURISMO 6 SONY												
Agencia	Descripción	Entrada			Salida			Saldo				
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total		
	Saldo Inicial							1	336,36	336,36	✓✓	
	Nota de Ingreso 6661	✓	1	336,36	336,36	✓✓		2	336,36	672,72		
Ricaurte	Factura 8049						1	336,36	336,36	1	336,36	336,36
	ORP 101907		1	336,36	336,36			2	336,36	672,72		
	Factura 8999						1	336,36	336,36	1	336,36	336,36

✓ = Movimiento correcto
 ✓✓ = Cálculo correcto
 Σ = Sumatoria
 β = Se justifica diferencia por cambio de producto; pendiente que la marca entregue reposición.

Marca: 22 SNY						
Artículo: 2227000004 CONSOLA P3 BUNDLE GRAN TURISMO 6 SONY						
Conteo Físico			Diferencia			
Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	
Σ	0	336,36	0	-1	336,36	-336,36 β

Figura 45: Análisis del kárdex de la consola P3 de la Agencia Ricaurte.

Análisis.- En la auditoría efectuada a la Agencia Ricaurte se detectó un faltante de una Consola P3 de la marca Sony perteneciente a la línea café; el Jefe de Almacén procedió con el justificativo indicando que es una diferencia por cambio de producto de Garantía por Marca, según correo la marca cancelará este caso mediante reposición del mismo modelo a la Agencia.

En el **Anexo 24** podemos observar el listado del inventario en stock de la Agencia Riocentro Sur para efectuar la toma física del activo con la finalidad de mitigar el riesgo de fraude o error, y a su vez en los **Anexos 25 – 26** se detallan las novedades y diferencias encontradas en el inventario.

Marca: 34 SMG
Artículo: 3410006102 AIRE INVERTER 24MIL AR24HVSSAWKNE D SAMS

Agencia	Descripción	Entrada			Salida			Saldo				
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total		
	Saldo Inicial							2	969,70	1939,40	✓✓	
	Nota de Ingreso 3000	✓	2	969,70	1939,40	✓✓		4	969,70	3878,80		
Riocentro Sur	Factura 987						1	969,70	969,7	3	969,70	2909,10
	ORP 56565						1	969,70	969,7	2	969,70	1939,40
	Factura 1019						1	969,70	969,7	1	969,70	969,70

✓ = Movimiento correcto
 ✓✓ = Cálculo correcto
 Σ = Sumatoria
 β = Cambio de producto; pendiente facturar al taller de Servicio Técnico ya que el artículo se dañó en la transportación.

Marca: 34 SMG
Artículo: 3410006102 AIRE INVERTER 24MIL AR24HVSSAWKNE D SAMS

Conteo Físico			Diferencia			
Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	
Σ	0	969,7	0,00	-1	969,7	-969,70 β

Figura 46: Análisis del kárdex del aire inverter de la Agencia Riocentro Sur.

Análisis.- En la auditoría efectuada a la Agencia Riocentro Sur se detectó un faltante de un aire inverter de 24 mil de la marca Samsung perteneciente a la línea blanca; la Jefa de Almacén procedió con el justificativo indicando que es una diferencia por cambio de producto de Garantía Extendida (GEX), y que el taller autorizado iba a rehabilitar el artículo para su comercialización; pero al momento de la transportación se les dañó la mascarilla y quedó pendiente para proceder con la facturación a los responsables.

Marca: 109 Induglobal
Artículo: 1099100251 VENTILADOR 18" 3 EN 1 40W INDUGLOBAL

Agencia	Descripción	Entrada			Salida			Saldo				
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total		
	Saldo Inicial							3	50,15	150,45	✓✓	
	Factura 3690	✓					1	50,15	50,15	2	50,15	100,30
Riocentro Sur	Factura 3697						1	50,15	50,15	1	50,15	50,15
	ORP 7001		1	50,15	50,15	✓✓				2	50,15	100,30
	ORP 7009		1	50,15	50,15					3	50,15	150,45
	Factura 3701						1	50,15	50,15	2	50,15	100,30

✓ = Movimiento correcto
 ✓✓ = Cálculo correcto
 Σ = Sumatoria
 β = Se justifica diferencia por cambio de producto; la marca nos cancelará con NC.

Marca: 109 Induglobal						
Artículo: 1099100251 VENTILADOR 18" 3 EN 1 40W INDUGLOBAL						
Conteo Físico			Diferencia			
Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	
Σ	0	50,15	0,00	-2	50,15	-100,30 β

Figura 47: Análisis del kárdex de los ventiladores de la Agencia Riocentro Sur.

Análisis.- En la auditoría efectuada a la Agencia Riocentro Sur se detectaron dos faltantes de ventiladores de 18" de la marca Induglobal perteneciente a obsequios; la Jefa de Almacén procedió con el justificativo indicando que son diferencias por cambios de producto de Garantía por Marca, según correo la marca nos cancelará estos casos mediante nota de crédito; al momento de su cancelación se procederá con el egreso correspondiente bajo activación de motivo por el Departamento de Contabilidad.

Marca: 109 Induglobal											
Artículo: 1099100217 VENTILADOR SIN SPAS MIRACLE FAN INDUGLOB											
Agencia	Descripción	Entrada			Salida			Saldo			
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	
	Saldo Inicial							9	53,78	484,02	✓✓
	Nota de Egreso 12570 ✓				1	53,78	53,78	8	53,78	430,24	
	Factura 6005				1	53,78	53,78	7	53,78	376,46	
Riocentro Sur	Factura 6222				1	53,78	53,78	6	53,78	322,68	
	ORP 6369	1	53,78	53,78				7	53,78	376,46	✓✓
	Factura 6354				1	53,78	53,78	6	53,78	322,68	
	ORP 6987	1	53,78	53,78				7	53,78	376,46	
	Factura 6401				1	53,78	53,78	6	53,78	322,68	

✓ = Movimiento correcto
 ✓✓ = Cálculo correcto
 Σ = Sumatoria
 β = Se justifica diferencia por cambio de producto; la marca nos cancelará con NC.

Marca: 109 Induglobal						
Artículo: 1099100217 VENTILADOR SIN SPAS MIRACLE FAN INDUGLOB						
Conteo Físico			Diferencia			
Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	
Σ	4	53,78	215,12	-2	53,78	-107,56 β

Figura 48: Análisis del kárdex de los ventiladores de la Agencia Riocentro Sur.

Análisis.- En la auditoría efectuada a la Agencia Riocentro Sur se detectaron dos faltantes de ventiladores sin spas de la marca Induglobal perteneciente a obsequios; la Jefa de Almacén procedió con el justificativo indicando que son diferencias por cambios de producto de Garantía por Marca, según correo la marca nos cancelará estos casos mediante nota de crédito; al momento de su cancelación se procederá con el egreso correspondiente bajo activación de motivo por el Departamento de Contabilidad.

Marca: 31 G&E												
Artículo: 3191000109 TELEFONO INALAMBRICO LA28511FE1 G&E												
Agencia	Descripción	Entrada			Salida			Saldo				
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total		
	Saldo Inicial							2	34,78	69,56	✓✓	
	Nota de Ingreso 14784	✓	2	34,78	69,56	✓✓		4	34,78	139,12		
Riocentro Sur	Nota de Egreso 12568						1	34,78	34,78	3	34,78	104,34
	Factura 112						1	34,78	34,78	2	34,78	69,56
	Factura Carpa 21						1	34,78	34,78	1	34,78	34,78

✓= Movimiento correcto
 ✓✓= Cálculo correcto
 Σ= Sumatoria
 β= Enviado a matriz autorizado por el Gerente de Ventas el Ing. Gutierrez.

Marca: 31 G&E								
Artículo: 3191000109 TELEFONO INALAMBRICO LA28511FE1 G&E								
Conteo Físico			Diferencia					
Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total			
Σ	0	34,78	0,00	-1	34,78	-34,78	β	

Figura 49: Análisis del kárdex del teléfono inalámbrico de la Agencia Riocentro Sur.

Análisis.- En la auditoría efectuada a la Agencia Riocentro Sur se detectó un faltante de un teléfono inalámbrico de la marca G&E perteneciente a la línea café; la Jefa de Almacén procedió con el justificativo indicando que fue un pedido por altos mandos (Gerente de Ventas) para entregar a un cliente potencial ya que se le había dañado en poco tiempo de uso; caso se regularizará mediante ajuste de inventario autorizado por la Gerente General y el Auditor General.

Marca: 109 Induglobal												
Artículo: 1099100334 PORTACALIENTE SILICON INDUGLOBAL												
Agencia	Descripción	Entrada			Salida			Saldo				
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total		
	Saldo Inicial							10	2,66	26,60	✓✓	
	Nota de Ingreso 107	✓	4	2,66	10,64	✓✓		14	2,66	37,24		
	Nota de Egreso 358						5	2,66	13,3	9	2,66	23,94
Riocentro Sur	Factura Carpa 159						1	2,66	2,66	8	2,66	21,28
	Factura Carpa 269						1	2,66	2,66	7	2,66	18,62
	Factura 1980						2	2,66	5,32	5	2,66	13,30
	Nota de Egreso 478						2	2,66	5,32	3	2,66	7,98
	Factura 2341						1	2,66	2,66	2	2,66	5,32

✓ = Movimiento correcto
 ✓✓ = Cálculo correcto
 Σ = Sumatoria
 β = Faltante; no presentaron evidencia para justificar la diferencia.

Marca: 109 Induglobal						
Artículo: 1099100334 PORTACALIENTE SILICON INDUGLOBAL						
Conteo Físico			Diferencia			
Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	
Σ	1	2,66	2,66	-1	2,66	-2,66 β

Figura 50: Análisis del kárdex del portacaliente de la Agencia Riocentro Sur.

Análisis.- En la auditoría efectuada a la Agencia Riocentro Sur se detectó un faltante de un portacaliente silicón de la marca Induglobal perteneciente a obsequios; caso que no fue presentado justificativo alguno, por lo tanto se procedió con la facturación del mismo para el respectivo descuento al personal responsable; quienes firmaron una solicitud de descuento en conformidad de lo detectado por Auditoría para ser descontado vía rol en la próxima quincena.

Marca: 103 Movistar												
Artículo: 1035300248 CELULAR NOKIA 503 MOVISTAR												
Agencia	Descripción	Entrada			Salida			Saldo				
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total		
	Saldo Inicial							5	128,69	643,45	✓✓	
	Nota de Egreso 2003	✓					2	128,69	257,38	3	128,69	386,07
	Factura 5314						1	128,69	128,69	2	128,69	257,38
Riocentro Sur	Nota de Ingreso 9874		1	128,69	128,69	✓✓		3	128,69	386,07		
	Factura 5687						1	128,69	128,69	2	128,69	257,38
	Nota de Ingreso 9879		1	128,69	128,69			3	128,69	386,07		

✓ = Movimiento correcto
 ✓✓ = Cálculo correcto
 Σ = Sumatoria
 β = El IMEI # 358991054961501 no tiene cargador

Marca: 103 Movistar							
Artículo: 1035300248 CELULAR NOKIA 503 MOVISTAR							
Conteo Físico				Diferencia			
Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total		
Σ	3	128,69	386,07	0	128,69	0,00	β

Figura 51: Análisis del kárdex del celular de la Agencia Riocentro Sur.

Análisis.- En la auditoría efectuada a la Agencia Riocentro Sur se detectó un faltante de un accesorio (cargador) del celular Nokia 503 de la marca Movistar perteneciente a celulares; caso que no fue presentado justificativo alguno, por lo tanto se le indicó a la encargada del Almacén que adquiriera lo más pronto posible el accesorio correspondiente al equipo; y a su vez se realizó un llamado de atención por la negligencia a la encargada de la percha y a la Jefa de Almacén.

Marca: 69 Claro												
Artículo: 6953960001 CELULAR SAMSUNG J510 CLARO												
Agencia	Descripción	Entrada			Salida			Saldo				
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total		
	Saldo Inicial							5	515,73	2578,65	✓✓	
	Nota de Ingreso 3254	✓	1	515,73	515,73			6	515,73	3094,38		
	Nota de Ingreso 3255		1	515,73	515,73			7	515,73	3610,11		
Riocentro Sur	Nota de Egreso 2569					✓✓	3	515,73	1547,19	4	515,73	2062,92
	Factura 1523						1	515,73	515,73	3	515,73	1547,19
	Factura 1524						1	515,73	515,73	2	515,73	1031,46

✓ = Movimiento correcto
 ✓✓ = Cálculo correcto
 Σ = Sumatoria
 β = El IMEI # 359459071011246 el cargador se encuentra dañado.

Marca: 69 Claro							
Artículo: 6953960001 CELULAR SAMSUNG J510 CLARO							
Conteo Físico				Diferencia			
Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total		
Σ	2	515,73	1031,46	0	515,73	0,00	β

Figura 52: Análisis del kárdex del celular de la Agencia Riocentro Sur.

Análisis.- En la auditoría efectuada a la Agencia Riocentro Sur se detectó un accesorio dañado (cargador-no apto para la venta) del celular Samsung J510 de la marca Claro perteneciente a celulares; caso que no fue presentado justificativo alguno, por lo tanto se le indicó a la encargada del Almacén que adquiriera lo más pronto posible el accesorio correspondiente al equipo; y a su vez se realizó un llamado de atención por la negligencia a la encargada de la percha y a la Jefa de Almacén.

Marca: 34 SMG											
Artículo: 3407003901 LAVADORA 36LBS WA16J6710LW/AP BLANCA SMG											
Agencia	Descripción	Entrada			Salida			Saldo			
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	
	Saldo Inicial							2	597,09	1194,18	✓✓
	Nota de Egreso 12001				1	597,09	597,09	1	597,09	597,09	
	Nota de Egreso 12002				1	597,09	597,09	0	0,00	0,00	
Riocentro Sur	Nota de Ingreso 28513	1	597,09	597,09				1	597,09	597,09	
	Factura 6543				1	597,09	597,09	0	0,00	0,00	
	Nota de Ingreso 29632	1	597,09	597,09				1	597,09	597,09	

✓ = Movimiento correcto
 ✓✓ = Cálculo correcto
 Σ = Sumatoria
 β = Leve golpe en la parte inferior S/N: 0AHT5BAJ801274X

Marca: 34 SMG						
Artículo: 3407003901 LAVADORA 36LBS WA16J6710LW/AP BLANCA SMG						
Conteo Físico			Diferencia			
Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	
Σ	1	597,09	597,09	0	597,09	0,00 β

Figura 53: Análisis del kárdex de la lavadora de la Agencia Riocentro Sur.

Análisis.- En la auditoría efectuada a la Agencia Riocentro Sur se detectó que la Lavadora de 36 LBS de la marca Samsung perteneciente a la línea blanca; tenía un leve golpe en la parte inferior que era visible ante los clientes; por consiguiente al afectar su estética es recomendable que el artículo sea vendido lo más pronto posible; en caso de no rotar la mercadería, solicitar al Gerente y Supervisor de Ventas un descuento razonable para la salida del artículo con la novedad detectada por Auditoría.

Marca: 04 Indurama
Artículo: 0404275003 MINI BAR RI-150 BL INDURAMA

Agencia	Descripción	Entrada			Salida			Saldo			
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	
	Saldo Inicial							2	306,36	612,72	✓✓
	Nota de Egreso 302				1	306,36	306,36	1	306,36	306,36	
Riocentro Sur	Factura 3285				1	306,36	306,36	0	0,00	0,00	
	Nota de Ingreso 28500	1	306,36	306,36				1	306,36	306,36	✓✓
	Nota de Egreso 1568				1	306,36	306,36	0	0,00	0,00	
	Nota de Ingreso 28523	1	306,36	306,36				1	306,36	306,36	

✓ = Movimiento correcto
 ✓✓ = Cálculo correcto
 Σ = Sumatoria
 β = Leve golpe en la puerta S/N: 1700801510177

Marca: 04 Indurama
Artículo: 0404275003 MINI BAR RI-150 BL INDURAMA

Conteo Físico			Diferencia			
Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	
Σ	1	306,36	0	306,36	0,00	β

Figura 54: Análisis del kárdex del mini bar de la Agencia Riocentro Sur.

Análisis.- En la auditoría efectuada a la Agencia Riocentro Sur se detectó que el Mini bar RI-150 blanca de la marca Indurama perteneciente a la línea blanca; tenía un leve golpe en la puerta que era visible ante los clientes; por consiguiente al afectar su estética es recomendable que el artículo sea vendido lo más pronto posible; en caso de no rotar la mercadería, solicitar al Gerente y Supervisor de Ventas un descuento razonable para la salida del artículo con la novedad detectada por Auditoría.

Marca: 01 Durex-Mabe
Artículo: 104100064 REFRIG. RML430YHEX 14" 292L PLATIN MABE

Agencia	Descripción	Entrada			Salida			Saldo			
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	
	Saldo Inicial							2	635,63	1271,26	✓✓
	Nota de Ingreso 28414	2	635,63	1271,26				4	635,63	2542,52	✓✓
Riocentro Sur	Nota de Egreso 132				1	635,63	635,63	3	635,63	1906,89	
	Factura 11				1	635,63	635,63	2	635,63	1271,26	
	Factura 36				1	635,63	635,63	1	635,63	635,63	

✓ = Movimiento correcto
 ✓✓ = Cálculo correcto
 Σ = Sumatoria
 β = Leve golpe en puerta inferior S/N: 1727366518

Marca: 01 Durex-Mabe						
Artículo: 104100064 REFRIG. RML430YHEX 14" 292L PLATIN MABE						
Conteo Físico			Diferencia			
Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	
Σ	1	635,63	635,63	0	635,63	0,00 β

Figura 55: Análisis del kárdex de la refrigeradora de la Agencia Riocentro Sur.

Análisis.- En la auditoría efectuada a la Agencia Riocentro Sur se detectó que la Refrigeradora 430YHEX de la marca Mabe perteneciente a la línea blanca; tenía un leve golpe en la puerta inferior que era visible ante los clientes; por consiguiente al afectar su estética es recomendable que el artículo sea vendido lo más pronto posible; en caso de no rotar la mercadería, solicitar al Gerente y Supervisor de Ventas un descuento razonable para la salida del artículo con la novedad detectada por Auditoría.

Marca: 69 Claro											
Artículo: 6991000606 CHIPS CLARO											
Agencia	Descripción	Entrada			Salida			Saldo			
		Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	
	Saldo Inicial						3	7,13	21,39	✓✓	
	Nota de Egreso 7361				1	7,13	7,13	2	7,13	14,26	
	Factura 9354				1	7,13	7,13	1	7,13	7,13	
Riocentro Sur	Nota de Ingreso 15873	1	7,13	7,13			2	7,13	14,26		
	Nota de Egreso 8304				1	7,13	7,13	1	7,13	7,13	
	Nota de Ingreso 16876	1	7,13	7,13			2	7,13	14,26		

✓ = Movimiento correcto
 ✓✓ = Cálculo correcto
 Σ = Sumatoria
 β = Sobrante; no presentaron evidencia para justificar la diferencia.

Marca: 69 Claro						
Artículo: 6991000606 CHIPS CLARO						
Conteo Físico			Diferencia			
Cant.	V. Unit.	V. Total	Cant.	V. Unit.	V. Total	
Σ	3	7,13	21,39	1	7,13	7,13 β

Figura 56: Análisis del kárdex del chip de la Agencia Riocentro Sur.

Análisis.- En la auditoría efectuada a la Agencia Riocentro Sur se detectó un sobrante de un Chip de la marca Claro perteneciente a celulares; en la revisión del kárdex de la Agencia se concluyó que el cliente de la Fact. # 9354 al momento de su compra no retiró el chip; al no presentar evidencia suficiente o superar el tiempo límite de almacenamiento en la bodega los artículos pendientes por entregar se proceden a ingresar como sobrante.

3.6.4 Estados Financieros

3.6.4.1 Estado de Situación Financiera

En el ejercicio económico del año 2016 de la compañía Electrodomésticos S.A. existió un aumento del efectivo y equivalente del efectivo correspondiente al 25% en relación al año 2015. En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez y sus saldos generalmente se encuentran en cuentas corrientes de bancos locales o depósitos a plazo fijo en entidades financieras por un período igual o menor a 3 meses, las mismas que sirven para cumplir con sus obligaciones cuando vencen. A su vez, este aumento mantiene relación con las cuentas por cobrar no relacionadas ya que la cartera disminuyó en un 8% lo cual indica que existieron abonos de las deudas pendientes que tenían los clientes con la compañía.

Por otra parte, el inventario de productos terminados disminuyó en un 27% aproximadamente mientras que la mercadería en tránsito aumentó considerablemente debido a factores externos.

Dentro de las obligaciones corrientes tenemos las cuentas por pagar no relacionadas que representan los saldos en favor de los proveedores, rubro importante para determinar la liquidez de la compañía. Durante el período 2016 disminuyeron en un 4% en relación al año 2015.

Finalmente, en las cuentas patrimoniales no existió movimiento; es decir que no hubo aumento del capital, la reserva legal se mantiene y los resultados acumulados corresponden a las utilidades o pérdidas netas de años anteriores y del ejercicio.

Tabla 8:
Estado de Situación Financiera de Electrodomésticos S.A.

Electrodomésticos S.A.					
Estado de Situación Financiera comparativo					
De los años 2015 y 2016					
	2015	%	2016	%	Variación
Activos					
Activos corrientes					
Efectivo					
Efectivo equivalente de efectivo	16.745.906,33	7,87%	20.902.508,00	11,18%	24,82%
Cuentas por cobrar					
Cuentas por cobrar no relacionadas	158.280.337,24	74,35%	144.827.917,00	77,45%	-8,50%
(-) Deterioro acumulado por incobrabilidad de las cuentas	-12.173.155,42	-5,72%	-12.606.488,90	-6,74%	3,56%
Cuentas por cobrar relacionadas	16.927.745,22	7,95%	6.783.656,24	3,63%	-59,93%
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	9.751.762,59	4,58%	10.295.138,20	5,51%	5,57%
Activos financieros					
Activos financieros a valor razonable	3.000.000,00	1,41%	3.000.000,00	1,60%	0,00%
Impuestos corrientes					
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	1.432.902,22	0,67%			-100,00%
Del inventario					
Mercadería en tránsito	32.672,50	0,02%	226.692,45	0,12%	593,83%
Inventario de productos Terminado en almacén	14.240.907,89	6,69%	10.448.703,00	5,59%	-26,63%
(-) Deterioro acumulado del inventario a valor neto realizable	-34.738,82	-0,02%	-14.362,48	-0,01%	-58,66%
Activos pagados por anticipado					
Primas de seguros pagadas por anticipado	1.100.823,97	0,52%	423.550,71	0,23%	-61,52%
Otros activos					
Otros activos no corrientes	356.829,60	0,17%	124.967,67	0,07%	-64,98%
Total activos corrientes	209.661.993,32	98,49%	184.412.281,89	98,62%	-12,04%

Electrodomésticos S.A.
Estado de Situación Financiera comparativo
De los años 2015 y 2016

	2015	%	2016	%	Variación
Propiedad, planta y equipo					
Edificios	107.800,00	0,05%	107.800,00	0,06%	0,00%
Muebles y enseres	2.209.613,06	1,04%	2.271.824,57	1,21%	2,82%
Equipos de computación	4.612.721,21	2,17%	4.855.446,74	2,60%	5,26%
Vehículos	1.256.186,12	0,59%	1.214.521,65	0,65%	-3,32%
Maquinarias, equipo e instalaciones	67.558,00	0,03%	67.558,00	0,04%	0,00%
Otras propiedades, plantas y equipos	138.694,45	0,07%	138.694,44	0,07%	0,00%
(-) depreciaciones acumuladas	-5.828.088,94	-2,74%	-6.723.292,25	-3,60%	15,36%
Inversiones no corrientes en subsidiarias	650.000,00	0,31%	650.000,00	0,35%	0,00%
Total propiedad, planta y equipo	3.214.483,90	1,51%	2.582.553,15	1,38%	-19,66%
Total activos	212.876.477,22	100,00%	186.994.835,04	100,00%	-12,16%
Pasivos					
Pasivo corriente					
Documentos y cuentas por pagar porción corriente					
Documentos y cuentas por pagar corrientes					
Cuentas por pagar no relacionadas locales	69.291.289,22	32,55%	66.760.403,70	35,70%	-3,65%
Cuentas por pagar no relacionadas del exterior	3.668.931,15	1,72%	8.801.396,16	4,71%	139,89%
Cuentas por pagar accionistas	19.653.079,78	9,23%	4.709.949,88	2,52%	-76,03%
Otras cuentas por pagar no relacionadas	44.216,91	0,02%	3.397.042,63	1,82%	7582,68%
Obligaciones con instituciones financieras					
Obligaciones con instituciones financieras	9.009.950,63	4,23%	11.115.622,90	5,94%	23,37%
Impuestos corrientes					
Impuesto a la renta por pagar	2.907.913,75	1,37%	12.897,89	0,01%	-99,56%

Electrodomésticos S.A.
Estado de Situación Financiera comparativo
De los años 2015 y 2016

	2015	%	2016	%	Variación
Beneficios a empleados					
Participación a trabajadores por pagar	2.932.715,13	1,38%	1.052.017,08	0,56%	-64,13%
Obligaciones con el IESS	707.690,92	0,33%	708.732,37	0,38%	0,15%
Otros pasivos por beneficios a empleados	4.957.022,61	2,33%	8.552.983,21	4,57%	72,54%
Total pasivos corrientes	113.172.810,10	53,16%	105.111.045,82	56,21%	-7,12%
Pasivo no corriente					
Porción no corriente de obligaciones emitidas	3.162.211,04	1,49%	-	0,00%	-100,00%
Jubilación patronal	6.629.097,83	3,11%	6.104.325,81	3,26%	-7,92%
Desahucio	2.049.342,97	0,96%	1.930.078,11	1,03%	-5,82%
Otros pasivos por ingresos diferido	20.130.679,17	9,46%	27.934.055,00	14,94%	38,76%
Otros pasivos no corrientes	12.945.863,12	6,08%	11.877.245,10	6,35%	-8,25%
Total pasivo no corriente	44.917.194,13	21,10%	47.845.704,02	25,59%	6,52%
Total pasivos	158.090.004,23	74,26%	152.956.749,84	81,80%	-3,25%
Patrimonio					
Capital suscrito y/o asignado	4.000.000,00	1,88%	4.000.000,00	2,14%	0,00%
Reserva legal	551.719,78	0,26%	551.719,78	0,30%	0,00%
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	43.342.993,46	20,36%	30.839.095,30	16,49%	-28,85%
Resultados acumulados por adopción por primera vez de NIIF	-5.604.342,13	-2,63%	-5.604.342,10	-3,00%	0,00%
Utilidad del ejercicio	12.496.101,88	5,87%	4.251.612,14	2,27%	-65,98%
Total patrimonio	54.786.472,99	25,74%	34.038.085,12	18,20%	-37,87%
Total pasivo y patrimonio	212.876.477,22	100,00%	186.994.834,96	100,00%	-12,16%

Fuente: Electrodomésticos S.A.

3.6.4.2 Estado de Resultado Integral

Durante el ejercicio del año 2016, los ingresos por actividades ordinarias fueron de 230 millones de dólares, que en relación al año anterior significó una disminución del 36% aproximadamente. A su vez, podemos apreciar una disminución en los costos y gastos respectivamente. El costo de ventas representa el saldo inicial de los bienes no producidos más las compras netas realizadas por la compañía menos el inventario final de bienes no producidos; en las cuentas antes mencionadas encontramos una disminución proporcional en relación a las ventas.

La repercusión de factores socio políticos y socio-económicos dentro del entorno local como a nivel de la región, que se encuentran fuera del control de la compañía, originaron una disminución en el volumen de ventas lo que afectó los resultados operativos obtenidos por la compañía y por el cual existió una disminución del 65% en la utilidad a distribuir.

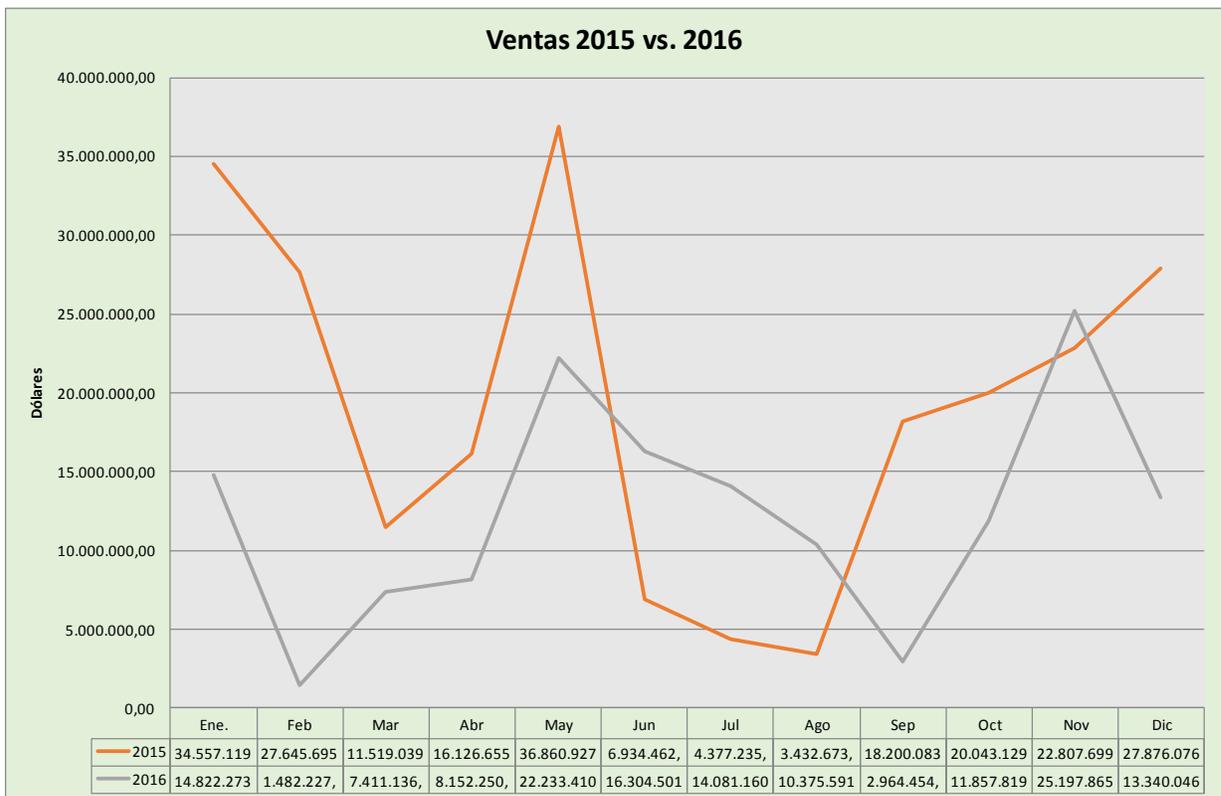


Figura 57: Comparativo de las ventas del año 2015 - 2016.
Fuente: Electrodomésticos S.A.

Tabla 9:
Estado de Resultados de Electrodomésticos S.A.

Electrodomésticos S.A.					
Estado de Resultados comparativo					
De los años 2015 y 2016					
	2015	%	2016	%	Variación
Ingresos operacionales					
Ventas netas	230.380.798,62	100%	148.222.739,72	100%	-35,66%
(+) Inventario inicial de bienes no producidos	25.816.156,59	11,21%	14.240.907,90	9,61%	-44,84%
(+) Compras netas	103.290.245,87	44,83%	68.165.217,40	45,99%	-34,01%
(+) Importación de bienes no producidos	25.684.518,45	11,15%	16.973.225,60	11,45%	-33,92%
(-) Inventario final de bienes no producidos	14.240.907,89	6,18%	10.448.703,00	7,05%	-26,63%
Costo de ventas	140.550.013,02	61,01%	88.930.647,90	60,00%	-36,73%
Gastos					
Sueldos y salarios	26.912.707,84	11,68%	23.350.360,80	15,75%	-13,24%
Beneficios sociales y otras indemnizaciones	5.582.867,78	2,42%	3.986.954,12	2,69%	-28,59%
Aporte a la seguridad social	4.875.638,14	2,12%	4.360.498,88	2,94%	-10,57%
Honorarios profesionales	1.435.215,54	0,62%	-	0,00%	-100,00%
Jubilación patronal	1.377.052,96	0,60%	-	0,00%	-100,00%
Desahucio	535.269,86	0,23%	615.213,31	0,42%	14,94%
Depreciación de propiedad planta y equipo	996.638,04	0,43%	935.048,77	0,63%	-6,18%
Pérdidas netas por deterioro de inventario	34.738,82	0,02%	14.362,48	0,01%	-58,66%
Pérdidas netas de activos financieros	-	0,00%	1.019.322,07	0,01	
Otros gastos	365.164,22	0,16%	685.473,26	0,46%	87,72%
Otros gastos	1.303.915,09	0,57%	2.823.635,92	1,90%	116,55%
Suministros y repuestos	2.861.689,39	1,24%	2.496.919,51	1,68%	-12,75%
Mantenimiento y reparaciones	2.617.843,63	1,14%	1.723.012,10	1,16%	-34,18%
Seguros y reaseguros	15.617.140,33	6,78%	8.362.575,98	5,64%	-46,45%
Impuestos y otros	1.184.334,27	0,51%	811.099,22	0,55%	-31,51%

Estado de Resultados de Electrodomésticos S.A.

Electrodomésticos S.A.					
Estado de Resultados comparativo					
De los años 2015 y 2016					
	2015	%	2016	%	Variación
Servicios públicos	2.203.624,53	0,96%	1.316.338,60	0,89%	-40,26%
Promoción y publicidad	4.147.104,04	1,80%	3.823.366,86	2,58%	-7,81%
Transporte	3.950.792,16	1,71%	2.800.743,80	1,89%	-29,11%
Gastos de viajes	1.332.801,35	0,58%	1.050.643,33	0,71%	-21,17%
Arrendamientos operativos	7.189.294,87	3,12%	6.769.851,55	4,57%	-5,83%
Comisiones	68.167,31	0,03%	21.881,95	0,01%	-67,90%
Regalías	-	0,00%	1.368.886,75	0,92%	
Otras pérdidas	2.928.261,26	1,27%	-	0,00%	-100,00%
Gastos de interés	2.773.205,95	1,20%	2.473.463,20	1,67%	-10,81%
Intereses pagados a terceros	594.682,58	0,26%	462.371,62	0,31%	-22,25%
Total gastos	90.888.149,96	39,45%	71.272.024,08	48,08%	-21,58%
Total costos y gastos	231.438.162,98	100,46%	160.202.671,98	108,08%	-30,78%
(+) Otros ingresos no operacionales					
Intereses devengados con terceros	20.608.798,62	8,95%	18.993.379,90	12,81%	-7,84%
Utilidad del ejercicio	19.551.434,26	8,49%	7.013.447,64	4,73%	-64,13%
Participación a trabajadores	2.932.715,14	1,27%	1.052.017,15	0,71%	-64,13%
Utilidad antes de impuestos	16.618.719,12	7,21%	5.961.430,49	4,02%	-64,13%
Impuesto a la renta	4.122.617,18	1,79%	1.709.817,99	1,15%	-58,53%
Utilidad a distribuir	12.496.101,94	5,42%	4.251.612,50	2,87%	-65,98%

Fuente: Electrodomésticos S.A

3.6.5 Indicadores Financieros

3.6.5.1 Liquidez

$$\text{Liquidez} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} \quad 1,75$$

El índice de liquidez para el año 2016 es de \$1,75 cuyas cifras constan en la tabla 4 equivalente a 184.412.281,89 dólares en activos corrientes y en el pasivo corriente por 105.111.045,82 dólares de los cuales podemos interpretar que la compañía tiene la capacidad adecuada para cubrir sus obligaciones a corto plazo.

3.6.5.2 Rotación de inventario

$$\text{Rotación de Inventario} = \frac{\text{Inventario Promedio} * 360}{\text{Costo de Ventas}} \quad 49,97$$

La rotación del inventario entre los años 2015 y 2016 es de 50 días. Es decir, que la compañía ha agotado su stock y reponen cada 50 días principalmente en ventas de línea blanca, café, motos, celulares, obsequios, etc., el cual la investigación la consideró aceptable ya que su actividad es comercial por tanto existe eficiencia en sus operaciones.

3.6.5.3 Período de pago a proveedores

$$\text{Período de pago a proveedores} = \frac{\text{Promedio de ctas por pagar} * 360}{\text{Compras Netas}} \quad 359$$

El período de pago a proveedores entre los años 2015 y 2016 determinó que el tiempo de cancelación a sus proveedores se encuentra financiado a un plazo de 359 días, por lo que podemos resaltar que la empresa se encuentra solvente para cumplir con sus obligaciones a corto plazo.

3.6.5.4 Rotación de clientes

$$\text{Rotación de clientes} = \frac{\text{Ventas}}{\text{Cuentas por cobrar}} \quad 1,02$$

El período de cobro a clientes entre los años 2015 y 2016, cifras que constan en la tabla 4 y 5 equivalente a las ventas por 148.222.739,72 dólares y en a las cuentas por cobrar no relacionadas por 144.827.197,00 dólares, se determinó que la rotación de clientes es de 1,02 veces al año por lo que podemos concluir que no existe un nivel óptimo para la recuperabilidad de la cartera.

3.6.5.5 Margen Neto de Utilidad

$$\text{Margen Neto de Utilidad} = \frac{\text{Ventas} - \text{Costo de Ventas}}{\text{Ventas}} \quad 0,40$$

El margen neto de utilidad de la compañía es el 40%; por la cual la investigación consideró razonable puesto a que el porcentaje es apto para cubrir gastos operacionales.

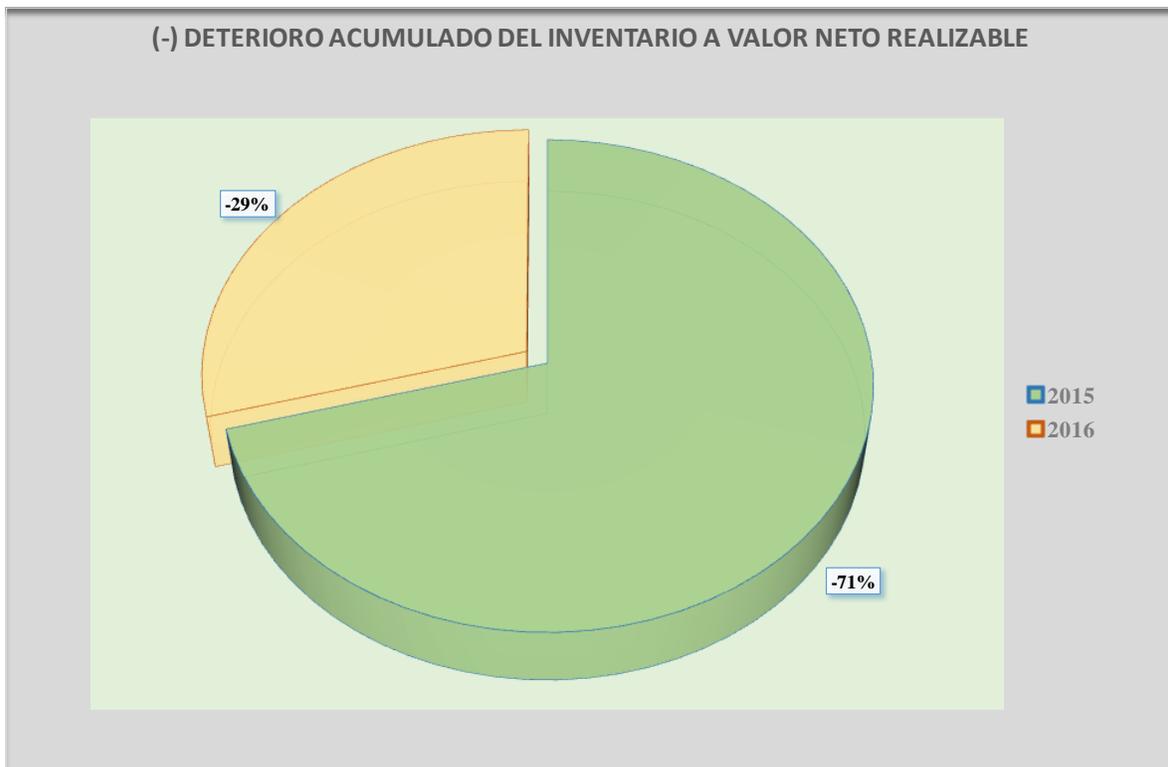


Figura 58: Deterioro acumulado del Inventario a valor neto razonable.

Capítulo IV Informe Final

El presente informe propone mostrar los resultados que se obtuvieron del análisis del ciclo de compras y ventas con el objeto de determinar la razonabilidad de los estados financieros.

Cumplimiento de Objetivos

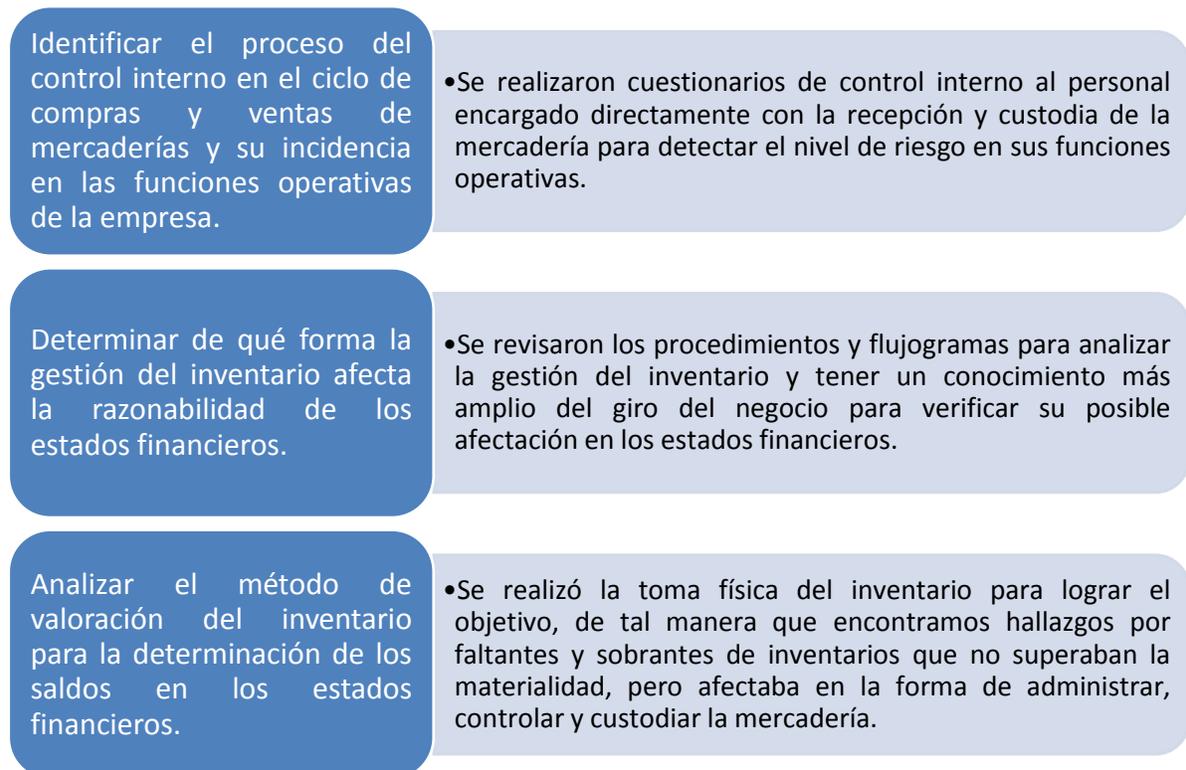


Figura 59: Cumplimiento de Objetivos.

Hallazgos encontrados

Según la observación física realizada, se determinó que existen incorrecciones en las existencias tales como: artículos faltantes en el almacén que están pendientes por regularizar, inventarios dañados por mala manipulación, artículos sobrantes por productos en promoción, entre otros; dichos errores contables no afectan significativamente la razonabilidad de los estados financieros, pero sí se determinó

que existe una mala administración por parte de los jefes de almacén y todo el personal en general, siendo de vital importancia ya que es el activo más representativo de la compañía.

Saldos contables al 31 de diciembre

	2015	2016	Diferencia
Inventario de prod. Terminado en almacén	14.240.908	10.448.703	3.792.205



Figura 60: Inventario de Prod. Terminado en Almacén

En el año 2016, la compañía disminuyó el inventario de productos terminados en almacén principalmente de las marcas MABE, LG, G&E, INDURAMA, entre otros; por la suma de 10 millones de dólares, en relación al año 2015 por la suma de 14 millones de dólares, esta reducción corresponde al 27%.

Una incorrecta valoración del inventario afecta en la planificación de la empresa al no cubrir con los pedidos realizados por los clientes, además de incurrir en el riesgo de desabastecimiento lo que podría ocasionar cambios de precios de los

productos perdiendo de esta manera competitividad.

Para acceder a un cambio de producto, el artículo debe ingresar en primera instancia a servicio técnico para que pueda pasar por un proceso de diagnóstico emitiendo un informe técnico expresando que la reparación del artículo es costosa en la cual si se encuentra dentro de las garantías por marca o garantía extendida se procederá con un cambio de producto. Sin embargo, al no cumplir con el tiempo estimado para la reparación del artículo que es de 30 días los clientes nuevos, recurrentes o reiterativos pueden llegar a desistir de la compra.

La mala manipulación de los inventarios provoca que tengan fallas e incluso daños irreversibles provocando una mala reputación de la marca o de la tienda. Los inventarios que se encuentran en una ubicación no adecuada incitan también a que se dañen, por lo que la compañía necesita establecer las seguridades necesarias y puntos de control para verificar el estado de los mismos.

Respecto al ciclo de compras de la compañía recalcamos que existe exceso de inventarios en tránsito, por una parte se debe a factores ajenos a la compañía por factores ambientales, artículos con novedades pendientes de regularizar con la marca, entre otros; como también existe mercadería en tránsito ya que se encuentran en la bodega general y no en las tiendas comerciales por lo que podemos apreciar que se debe optimizar la organización de compras principalmente cumpliendo con el tiempo de llegada, tiempo de reposición control de costos logísticos y una variedad suficiente de proveedores.

Saldos contables al 31 de diciembre

	2015	2016	Diferencia
Inventarios en tránsito	32.673	226.692	194.019

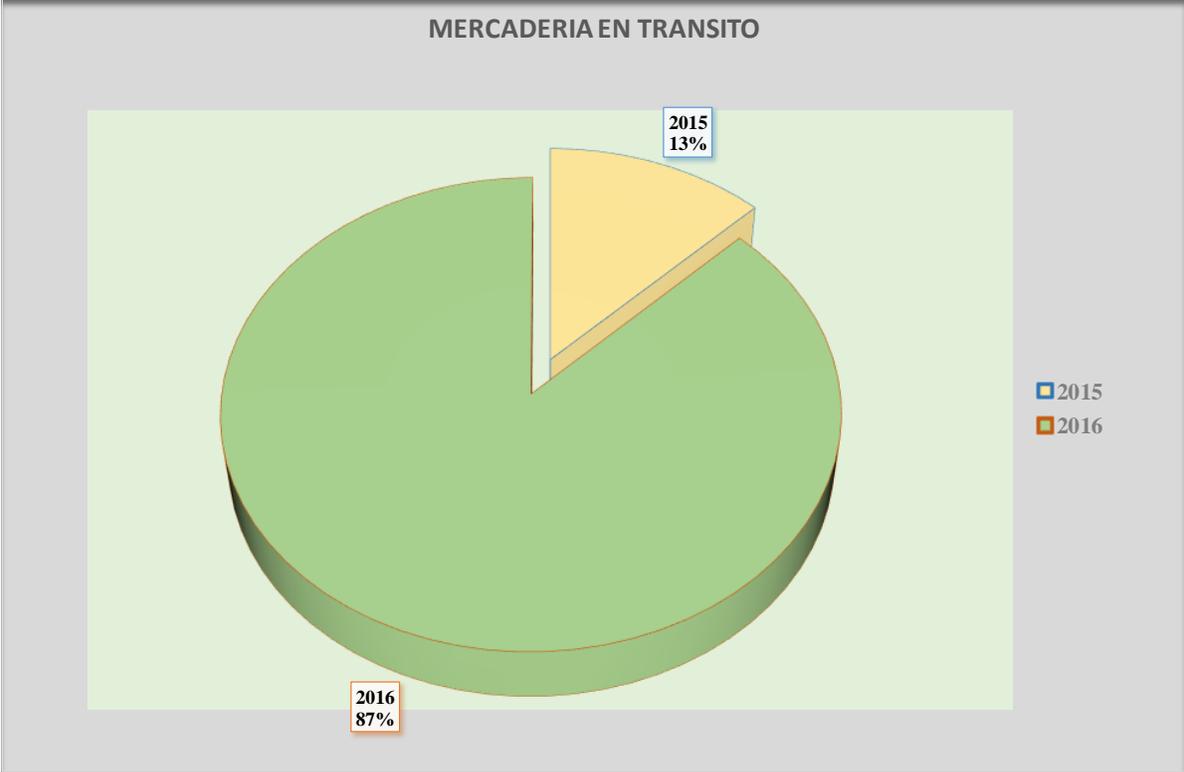


Figura 61: Mercadería en Tránsito

Conclusiones

La presente investigación logró realizar la evaluación al control interno del ciclo de compras y ventas de mercaderías concluyendo con lo siguiente:

- Al 31 de diciembre del 2016, la empresa mantiene poca rotación en el período de cobro a clientes debido a las facilidades de crédito que otorga la empresa por lo que encontramos riesgo de recuperabilidad de la cartera.
- El personal de las agencias no efectúan periódicamente la toma física del inventario, por tal motivo no se obtiene información actualizada para la toma de decisiones con la finalidad de regularizar pendientes que afecten el inventario de primera.
- Falta de conocimiento de los productos por el personal encargado de revisar la mercadería que son el bodeguero, vendedor y jefe de grupo que al momento de su despacho entregan productos cambiados a los clientes.
- Fallas en la adquisición de mercaderías y fecha de llegada lo que ocasiona retrasos para cumplir con las operaciones perdiendo competitividad.
- Falta de comunicación interna en el personal de los almacenes estudiados.
- El bodeguero no realiza una comparación de la mercadería recibida con la reflejada en el documento.
- Mal almacenamiento y estibamiento de la mercadería en la bodega por problemas de espacio y falta de organización en las ubicaciones provocando abolladuras que afectan directamente su estética.

- El personal encargado de la recepción de las mercaderías no revisan los artículos omitiendo en algunos casos fallas en su estética y funcionamiento, por lo que al no reversar dicho artículo se quedan con el inconveniente en su stock.

- El bodeguero no almacena la mercadería de una forma que facilite el acceso a la toma física, estibamiento y salida para la venta, el cual provoca demora en el conteo del inventario para el reporte mensual y venta a los clientes.

- No son reportadas las mercaderías longevas a los superiores para el respectivo descuento o rotación a otras agencias para su venta.

Recomendaciones

A través de la investigación realizada podemos recomendar mejoras para optimizar las operaciones de la compañía. A continuación detallamos las siguientes:

- En base a lo expuesto en el ratio de cobro a clientes, recomendamos dar seguimiento a los cobros de la cartera que están por vencer para reducir el riesgo de incobrabilidad, y a su vez aumentar control en la otorgación de créditos posteriores reduciendo los plazos de pago.
- Realizar revisiones físicas periódicas del inventario y manifestar oportunamente las novedades detectadas.
- Capacitar al personal para que puedan conocer las características de cada producto con la finalidad de evitar despachos erróneos.
- Realizar planificaciones adecuadas de tal manera que se estime el tiempo de llegada sin retrasos y con los tiempos de reposición adecuados.
- Mantener un ambiente laboral que incentive a trabajar en grupo mejorando la comunicación interna.
- Supervisar constantemente las actividades de los bodegueros para corroborar las existencias físicas con las documentales.
- Establecer puntos claves de ubicación en la bodega principalmente en los artículos susceptibles de daños para evitar abolladuras o fallas en las mercaderías.

- Dar frecuente seguimiento a los artículos con novedades por cambios de producto para entregarlos en un período menor o igual a 30 días y de esta manera actualizar los inventarios y presentar una correcta valoración de las existencias.

- Capacitar al personal en el área de bodega sobre la forma de custodiar los inventarios con la finalidad de lograr una organización que facilite el conteo físico.

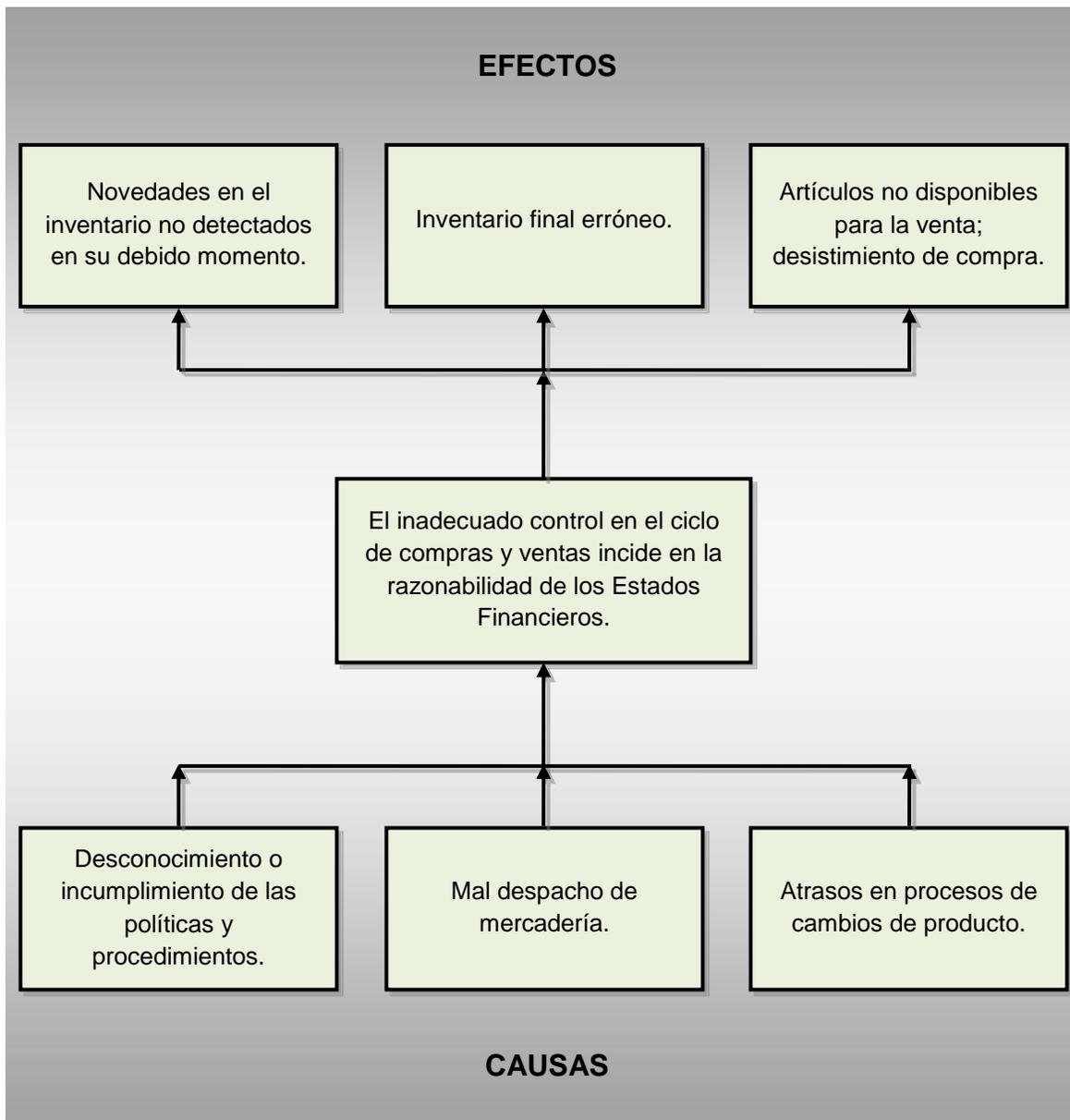
- Realizar oportunas promociones a las mercaderías longevas para su pronta salida en el stock.

Bibliografía

- Arens, Elder y Beasley. (2013). *Auditoría Un enfoque integral*. México: PEARSON EDUCACIÓN.
- Blanco, S. A. (2008). *Auditoría Financiera para PYMES* . Bogotá-Colombia: Ecoe Ediciones.
- Estupiñán Gaitán, R. (2015). *Administración de Riesgos E.R.M. y la Auditoría Interna*. Bogotá: Ecoe Ediciones.
- Franklin F., E. B. (2014). *Auditoria Administrativa. Gestión estratégica del cambio*. Mexico: Pearson Educación.
- Gaitán, R. E. (2013). *Control interno y Fraude*. México: Ecoe Ediciones.
- Gutierrez, A. d. (2008). *Auditoría. Un enfoque práctico*. Madrid: Editorial Paraninfo.
- Lorena, S. (2014). Toma de Inventarios . *Revista Deloitte* .
- Perdomo Moreno, A. (2004). *Fundamentos de control interno*. International Thomson Editores, S. A.
- Ray Whittington, O., & Kurt Pany. (2015). *Principios de auditoría* . México : Mc Graw Hill.
- Rusenas, O. R. (1999). *Manual de Control Interno*. Buenos Aires: Ediciones Macchi.
- Sánchez Curiel, G. (2014). *Auditoria de Estados Financieros. Práctica Moderna Integral*. México : Pearson Educación.
- Santillana González, J. R. (2015). *Sistemas de control interno*. México: Pearson Educación.
- Sotomayor, A. A. (2002). *Auditoría Administrativa*. México: Editorial Thonson .
- Torres Hernández, Z., & Torres Martínez, H. (2014). *Planeación y Control. Una visión integral de la Administración*. México: Patria.

**A
N
E
X
O
S**

Anexo 1: Árbol de Problema



Anexo 2: Cuestionario de Evaluación del Control Interno de la Empresa Electrodomésticos S.A.

Cuestionario de Evaluación del Control Interno de la Empresa

Electrodomésticos S.A.

Área de Inventarios.

Objetivo General

Conocer el tratamiento operativo, administrativo y de control de la Empresa Electrodomésticos S.A. concerniente a la cuenta inventarios.

Instrucciones

Leer detenidamente las preguntas que se presentarán a continuación y colocar una X en el casillero que corresponda según su respuesta.

#	Preguntas	Respuestas		Observaciones
		Si	No	
<i>Pedido de mercadería</i>				
1	¿El departamento de Contabilidad lleva un registro de inventarios permanentes de forma sistemática?			
2	¿Los registros son ajustados según los resultados de la toma física?			
3	¿Se deja constancia la toma física de los inventarios mensuales?			
4	¿Existe un comprobante de ingreso y de egreso en bodega?			
5	¿Existe un área para el despacho y recepción de la mercadería?			
6	¿Mantienen los almacenes un sistema de identificación de los artículos exhibidos?			
7	¿Se notifica a Contabilidad sobre la mercadería devuelta a los proveedores?			
8	¿Comparan las cantidades recibidas contra las notas de ingreso el personal de bodega?			
9	¿Revisan la mercadería en estética y funcionamiento al momento de descargar los artículos del camión?			

10	¿Dejan acentada las novedades detectadas en el documento al momento de descargar la mercadería del camión?			
----	--	--	--	--

#	Preguntas	Respuestas		Observaciones
		Si	No	
<i>Custodia, seguridad y mantenimiento de artículos</i>				
11	¿Cuentan con las seguridades necesarias en el área de bodega?			
12	¿Existe una persona encargada del manejo y custodia del área de bodega?			
13	¿Se almacenan las mercaderías de una forma ordenada para facilitar el acceso a la bodega, manipularla, efectuar el conteo físico y localizarla de una manera óptima?			
14	¿Se efectúa la toma física del inventario por parte del jefe de almacén en conjunto del bodeguero?			
15	¿Existe evidencia suficiente que demuestre la toma física del inventario?			
16	¿No existen diferencias en el inventario físico y el kárdex?			
17	¿Se investigan las diferencias detectadas?			
18	¿Los registros son ajustados según los resultados del conteo físico?			
19	¿Los ajustes son autorizados por funcionario competente?			
20	¿Los almacenes cuentan con las seguridades apropiadas tales como alarmas, videocámaras, guardias, etc.?			
21	¿Existen restricciones para el ingreso del personal no autorizado al área de bodega?			
22	¿Se efectúan revisiones diarias, semanales o mensuales de la estética y funcionamiento de la mercadería almacenada?			

#	Preguntas	Respuestas		Observaciones
		Si	No	
Control de la mercadería				
23	¿El bodeguero es el responsable de toda la mercadería ubicada en la bodega?			
24	¿Los vendedores son responsables de toda la mercadería ubicada en el almacén?			
25	¿El jefe de agencia es el responsable de toda la mercadería ubicada en la exhibición y bodega?			
26	¿Se toman inventarios físicos una vez a la semana o una vez al mes?			
27	¿Las diferencias detectadas son investigadas de forma inmediata?			
28	¿Los artículos cuentan con un seguro para cualquier tipo de siniestro sean estos robos, inundación u otros factores que afecten su disponibilidad para la venta?			
29	¿Se efectúa la toma física del inventario por una persona ajena a la agencia?			
30	¿Revisan e informan de manera inmediata la mercadería longeva para que sea rotada en las agencias con mayor afluencia de clientes para culminar su proceso?			

Anexo 3: Listado físico de Inventario de Caluma.

Electrodomésticos s.a.

Listado físico de inventario

Caluma										
Código	Marca	Descripción	Stock	Pvp	Total	Físico	Dif	Aj	Dif ajus	Observaciones
0102200067	Marca: 01 durex-mabe	Cocina a gas ingenious7610eg0 mabe	2	1.197,91	2.395,82	2	0	0	0	
0102200070	Marca: 01 durex-mabe	Coc. A gas ingenious6020eb1 4q mabe	1	820,07	820,07	1	0	0	0	
0102200071	Marca: 01 durex-mabe	Coc. A gas ingenious6020eg2 4q mabe	1	869,28	869,28	1	0	0	0	
0102200072	Marca: 01 durex-mabe	Coc. a gas tx5120ex1 4q mabe	1	688,54	688,54	1	0	0	0	
0102200073	Marca: 01 durex-mabe	Coc. A gas ingenious7610eb0 mabe	1	1.148,73	1.148,73	1	0	0	0	
0104100044	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rml250yjess 250lnf 2pta inox mab	1	792,83	792,83	1	0	0	0	
0104100050	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rmp736yhess nf 2p 360l inox mabe	1	967,29	967,29	1	0	0	0	Leve golpe puerta superior
0104100052	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rde736pxjb nf 2p 360l bl durex	1	949,45	949,45	1	0	0	0	
0104100057	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rmp840yjess 380l nf2p inox mabe	1	1.080,52	1.080,52	1	0	0	0	
0104100064	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rml430yhhex 14" 292l platin mabe	1	773,90	773,90	1	0	0	0	
0106061005	Marca: 01 durex-mabe	Lavad. Lma14szi 14kg automatica mabe	1	708,22	708,22	1	0	0	0	
0106064003	Marca: 01 durex-mabe	Lavad. Lmd1315b1 13k semiaut mabe	2	535,07	1.070,14	2	0	0	0	
0106069003	Marca: 01 durex-mabe	Lavad. Lmd1615bo 16kg bl semiaut mabe	1	597,40	597,40	1	0	0	0	
0191005801	Marca: 01 durex-mabe	Kit hogar2 olla arrocera+plancha durex	2	188,76	377,51	2	0	0	0	
0191006301	Marca: 01 durex-mabe	Cilindro para gas mabe	2	110,58	221,16	2	0	0	0	
0402090014	Marca: 04 indurama	Coc. Toledo cuarzo croma 4q indurama	1	1.070,63	1.070,63	1	0	0	0	
0402090015	Marca: 04 indurama	Coc. Murcia spazio croma 6q indurama	2	1.247,29	2.494,59	2	0	0	0	
0402090018	Marca: 04 indurama	Coc. Coruña spazio 3 gris 4q indurama	1	872,31	872,31	1	0	0	0	
0402090019	Marca: 04 indurama	Coc. Merida 4q spazio 3 gris indurama	1	907,46	907,46	1	0	0	0	

0402091014	Marca: 04 indurama	Coc. Malaga 24" gas indurama	2	859,40	1.718,81	2	0	0	
0403000903	Marca: 04 indurama	Cong ci300 12" indurama	1	1.347,71	1.347,71	1	0	0	
0404170003	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-530 avant comer 15" indurama	1	1.260,11	1.260,11	1	0	0	
0404242003	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-375 bl nf 249 litros 2pta ind	1	779,22	779,22	1	0	0	
0404243005	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-375 cr nf 2pta 249 litros ind	1	796,54	796,54	1	0	0	
0404268005	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-405 cr nf 277l indurama	1	961,15	961,15	1	0	0	
0404272003	Marca: 04 indurama	Vitrina vfv-520 vf5044 15" nf bl induram	1	1.742,82	1.742,82	1	0	0	
0404275003	Marca: 04 indurama	Mini bar ri-150 bl indurama	1	395,54	395,54	1	0	0	
0404278005	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-380 avant cr 257lt indurama	2	823,42	1.646,84	2	0	0	
0404281005	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-395 cuarzo cr r 291lf 2p ind	1	1.087,20	1.087,20	1	0	0	
0404283005	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-480 croma n 370l nf 2pta indu	2	1.142,74	2.285,49	2	0	0	
0406000503	Marca: 04 indurama	Lavad. Lri 13blsa 13kg semiauto indurama	1	549,95	549,95	1	0	0	
0406000603	Marca: 04 indurama	Lavad. Lri 15 blsa 15kg semiaut indurama	2	597,21	1.194,41	2	0	0	
0429000105	Marca: 04 indurama	Horno electrico hti-1400cr indurama	1	147,19	147,19	1	0	0	
0431000105	Marca: 04 indurama	Microond. Mwi28cr2 1.0 croma indurama	1	275,32	275,32	1	0	0	
0431000403	Marca: 04 indurama	Microond. Mwi-17 blp indurama	2	171,43	342,86	2	0	0	
0431000406	Marca: 04 indurama	Microond. Mwi-20cr 1.1 indurama	1	233,77	233,77	1	0	0	
0431000407	Marca: 04 indurama	Microond. Mwi-30cr 1.5 indurama	1	344,59	344,59	1	0	0	
0491006201	Marca: 04 indurama	Tripack 003 olla+sandu+batidora ind.	1	223,43	223,43	1	0	0	
0491006301	Marca: 04 indurama	Cilindro para gas (indurama)	2	170,12	340,23	2	0	0	
1039100107	Marca: 103 movistar	Chip movistar	3	9,50	28,50	3	0	0	
1075300207	Marca: 107 alphacell	Celular doppio sg503 venture alphacell	1	216,87	216,87	1	0	0	No coincide con caja: 352787080024538 cell: 352787080048438
1075300208	Marca: 107 alphacell	Celular doppio sl555 zafira alphacell	1	448,57	448,57	1	0	0	

1075300212	Marca: 107 alphacell	Celular doppio voxz sl514+parlantebts-06	1	275,49	275,49	1	0	0
1075300215	Marca: 107 alphacell	Celular doppio onix alphacell	2	376,42	752,84	2	0	0
1075300216	Marca: 107 alphacell	Celular doppio f1811 alphacell	2	69,60	139,19	2	0	0
1099100101	Marca: 109 induglobal	Soporte para tv	4	35,61	142,43	4	0	0
1099100175	Marca: 109 induglobal	Balon de futbol	7	22,96	160,70	7	0	0
1099100203	Marca: 109 induglobal	Guantes pela papa/par water mites indugl	1	4,64	4,64	1	0	0
1099100219	Marca: 109 induglobal	Soporte para led induglobal	1	26,20	26,20	1	0	0
1099100236	Marca: 109 induglobal	Magic bullet induglobal	2	116,75	233,50	2	0	0
1099100249	Marca: 109 induglobal	Mochila deluxe induglobal	5	59,39	296,97	5	0	0
1099100258	Marca: 109 induglobal	Juego de tablas induglobal	4	13,25	53,02	4	0	0
1099100281	Marca: 109 induglobal	Set utensilios de cocina induglobal	7	59,15	414,06	7	0	0
1099100283	Marca: 109 induglobal	Escalera 3 escalones induglobal	6	65,24	391,42	6	0	0
1099100287	Marca: 109 induglobal	Cama de playa induglobal	1	58,43	58,43	1	0	0
1099100303	Marca: 109 induglobal	Tijeras de cocina induglobal	5	10,52	52,61	5	0	0
1099100304	Marca: 109 induglobal	Linterna induglobal	5	20,44	102,18	5	0	0
1099100307	Marca: 109 induglobal	Set de herramientas induglobal	6	72,65	435,93	6	0	0
1099100312	Marca: 109 induglobal	Kit de lavanderia 4 piezas induglobal	4	72,50	290,02	4	0	0
1099100316	Marca: 109 induglobal	Set de 24 cubiertos induglobal	7	40,05	280,36	7	0	0
1099100321	Marca: 109 induglobal	Casco fh-108 induglobal	1	88,48	88,48	1	0	0
1099100328	Marca: 109 induglobal	Silla de jardin induglobal	2	36,56	73,12	3	1	1 Sobrante
1099100334	Marca: 109 induglobal	Portacaliente silicon induglobal	8	5,31	42,47	10	2	2 Sobrantes
1099100335	Marca: 109 induglobal	Cover plancha induglobal	8	8,66	69,24	8	0	0
1099100343	Marca: 109 induglobal	Carpa plegable 200x120x110 induglobal	5	78,98	394,91	5	0	0
1099100346	Marca: 109 induglobal	Tomatodo supra 650 ml induglobal	1	4,70	4,70	1	0	0
1099100348	Marca: 109 induglobal	Paraguas 23" induglobal	4	15,76	63,03	4	0	0

1099100351	Marca: 109 induglobal	Banana sleeping bag induglobal	5	64,29	321,44	5	0	0
1099100355	Marca: 109 induglobal	Sixpack holder induglobal	6	15,76	94,55	6	0	0
1099100357	Marca: 109 induglobal	Protector de voltaje induglobal	4	23,03	92,12	4	0	0
1099100358	Marca: 109 induglobal	Mangera retracil 25ft con pistola indug	6	23,44	140,65	6	0	0
1099100359	Marca: 109 induglobal	Set de cedazos x 3 induglobal	7	33,38	233,67	7	0	0
1099100360	Marca: 109 induglobal	Canasta de compras con ruedas induglobal	4	45,53	182,11	4	0	0
1099100362	Marca: 109 induglobal	Encauchados con pantalon induglobal	4	57,21	228,85	4	0	0
1099100363	Marca: 109 induglobal	Bolso deportivo induglobal	4	69,19	276,75	4	0	0
1099100370	Marca: 109 induglobal	Cesta picnic plegable induglobal	4	22,12	88,48	4	0	0
1099100371	Marca: 109 induglobal	Set de herramientas 141 pcs induglobal	1	45,89	45,89	1	0	0
1099100373	Marca: 109 induglobal	Gorra induglobal	4	6,91	27,64	4	0	0
1099100375	Marca: 109 induglobal	Set cuchillos x 5 induglobal	4	17,56	70,25	4	0	0
1099100377	Marca: 109 induglobal	Power bank vmax s28 induglobal	4	139,31	557,22	4	0	0
1099100379	Marca: 109 induglobal	Silla para asolearse induglobal	3	72,33	216,99	3	0	0
1209100019	Marca: 120 plasticos industriales pica	Silla exc flor cb beige pica	6	16,69	100,14	6	0	0
1250000003	Marca: 125 directv	Paquetizado hd – directv	2	112,55	225,10	2	0	0
1260500002	Marca: 126 honeywell	Enfriador de aire cl30xc Honeywell	1	388,64	388,64	1	0	0
1279100004	Marca: 127 tuko	Moto tuko tk150-7	1	2.694,43	2.694,43	1	0	0
1279100008	Marca: 127 tuko	Moto tuko tk150 h	1	2.805,20	2.805,20	1	0	0
1279100012	Marca: 127 tuko	Moto tk-cr5 tuko	1	4.042,18	4.042,18	1	0	0
1279100017	Marca: 127 tuko	Bicicleta tuko aeronn 1	1	417,87	417,87	1	0	0
1302500005	Marca: 130 bazzuka	Parlante 8" bazzuka bzk bt/usb/micro	2	287,50	575,01	2	0	0
1302500006	Marca: 130 bazzuka	Kit parlante20000+micro.+pedestal bazzuc	2	479,35	958,70	2	0	0
1302500008	Marca: 130 bazzuka	Parlante portable bzkb 2115n-507a bazzuc	1	673,59	673,59	1	0	0
1309100002	Marca: 130 bazzuka	Pendrive 8gb bazuca	2	0,01	0,03	2	0	0

134000002	Marca: 134 tv cable	Kits tvcable satelital	1	95,42	95,42	1	0	0		
1382100002	Marca: 138 westinghouse	Tv led 32lkt+ soporte Westinghouse	1	519,48	519,48	0	-1	1	0	Ticket 130732 cod de aut gst-15-1096
1382100004	Marca: 138 westinghouse	Tv led w50lkt c/soporte Westinghouse	1	1.125,54	1.125,54	0	-1	1	0	Ticket 273229 cod de aut gst-16-705
1382100009	Marca: 138 westinghouse	Tv led w40lkbts c/soport40" Westinghouse	2	837,47	1.674,95	2	0	0		
1385130001	Marca: 138 westinghouse	Control remoto para smart tv westinghous	2	43,30	86,60	2	0	0		
1433250001	Marca: 143 mytek	Ventilador 2en1 piso 20"138w 3338 mytek	1	110,24	110,24	1	0	0		
1440510001	Marca: 144 wellspring	Ventilador 16" fs40-10dh 80w wellspring	1	71,77	71,77	1	0	0		
1440520001	Marca: 144 wellspring	Ventilador 18" fs45-3d 60w wellspring	1	66,63	66,63	1	0	0		
1475111001	Marca: 147 watson	Tetera electrica Watson	2	51,63	103,26	2	0	0		
1475112001	Marca: 147 watson	Tostadora Watson	2	42,92	85,84	2	0	0		
1475113001	Marca: 147 watson	Sanduchera Watson	2	71,04	142,08	2	0	0		
1475114001	Marca: 147 watson	Parrilla electrica Watson	2	108,52	217,03	2	0	0		
1475115001	Marca: 147 watson	Licuadora Watson	3	82,75	248,24	3	0	0		
1591000361	Marca: 15 thomart	Reposteros storage spinner 43 pzas optic	1	27,93	27,93	1	0	0		
1591000423	Marca: 15 thomart	Repostero plastico 4pzas az-07800 optik	5	18,93	94,64	5	0	0		
2221095001	Marca: 22 sny	Tv led kdl-32w609d sony	1	839,06	839,06	1	0	0		
2221096001	Marca: 22 sny	Tv led kdl-40w659d sony	1	1.141,91	1.141,91	1	0	0		
2222099001	Marca: 22 sny	Audifonos mdr-zx300lq azul sony	1	31,96	31,96	1	0	0		
2226600001	Marca: 22 sny	Bcus-91578 little bi sony	1	19,99	19,99	1	0	0		
3131003203	Marca: 31 g&e	Microond. Jes70w bl 0.7 g&e	1	316,88	316,88	1	0	0		
3230001401	Marca: 32 oster	Exprimidor fpstju407w Oster	2	55,78	111,55	2	0	0		
3232001701	Marca: 32 oster	Licuadora os4655-013 oster	3	171,43	514,28	3	0	0		

3232002001	Marca: 32 oster	Licudora os6640-022-000 10 velo Oster	3	103,41	310,23	3	0	0
3233000701	Marca: 32 oster	Olla arrocera 10 tazas os6029 oster	2	129,07	258,14	2	0	0
3233001501	Marca: 32 oster	Arrocera multiusos 7tz 6028-013 oster	1	105,06	105,06	1	0	0
3236002902	Marca: 32 oster	Tostadora oster 6544-013-000 blanca	2	62,34	124,68	2	0	0
3236003402	Marca: 32 oster	Sanduchera ckstsm2885-013 oster	2	65,16	130,32	2	0	0
3236003502	Marca: 32 oster	Plancha de vapor gcstbs4801s-013 oster	1	36,95	36,95	1	0	0
3237000702	Marca: 32 oster	Batidora manual oster 2499-013	2	65,97	131,94	2	0	0
3243000801	Marca: 32 oster	Mini picatodo fpstfp3322-013 oster	2	46,87	93,74	2	0	0
3302950002	Marca: 33 lg	Tv led smar 49lh6000+cobertot+soport lg	1	1.517,87	1.517,87	1	0	0
3302960002	Marca: 33 lg	Tv led smar 55lh6000+cobertot+soport lg	1	1.888,83	1.888,83	1	0	0
3304044001	Marca: 33 lg	Parlante portatil ph1 / bluetooth lg	1	67,86	67,86	1	0	0
3307006103	Marca: 33 lg	Lavad. Wt13wsb 13kg blanca inverter lg	1	713,85	713,85	1	0	0
3307006203	Marca: 33 lg	Lavad. Wt16wsb 16kg blanca inverter lg	2	858,18	1.716,36	2	0	0
3307006303	Marca: 33 lg	Lavad. Wt16ssb 16kg plata inverter lg	2	946,60	1.893,20	2	0	0
3405023001	Marca: 34 smg	Celular galaxy j5 prime sm-g570m samsung	2	449,09	898,17	2	0	0
3405025001	Marca: 34 smg	Galaxy tab a 7" sm-t285mzsaeon plata sam	1	411,43	411,43	1	0	0
3407003901	Marca: 34 smg	Lavadora 36lbs wa16j6710lw/ap blanca smg	1	796,13	796,13	1	0	0
3407004001	Marca: 34 smg	Lavadora 36lbs wa16f712udw/ap blanca smg	1	759,33	759,33	1	0	0
3411160001	Marca: 34 smg	Tv led 55" un55mu6103pxpa Samsung	1	1.694,39	1.694,39	1	0	0
3413160001	Marca: 34 smg	Tv led smartv hd un32j4300ahcze samsung	3	719,90	2.159,71	3	0	0
3413170001	Marca: 34 smg	Tvled smar un43j5200ahcze c/soporte smg	3	1.166,74	3.500,21	3	0	0
3413180001	Marca: 34 smg	Tv led smar hd un48j5200ahcze+soport smg	1	1.439,80	1.439,80	1	0	0
3491001601	Marca: 34 smg	Cobertor obs. Smg	3	0,02	0,07	3	0	0
3491002501	Marca: 34 smg	Gafas ssg-41002gb/zd Samsung	2	34,02	68,05	2	0	0
3491003001	Marca: 34 smg	"12 pares de medias roland" promo lavad	2	69,26	138,52	2	0	0

5204007905	Marca: 52 wrp	Refrig. Wri51aktww 584l sbs whirlpool	1	1.889,74	1.889,74	1	0	0		
5206006205	Marca: 52 wrp	Lavad. Wwi16ashla 16k silver whirlpool	1	740,80	740,80	1	0	0		
5231001505	Marca: 52 wrp	Microond. S-11-wms07zdts 0.7 silver wrp	1	169,31	169,31	1	0	0		
5231001603	Marca: 52 wrp	Microond. S-11-wms07zwtz 0.7 bl wrp	1	144,42	144,42	1	0	0		
5540700001	Marca: 55 chaide	Colchon imperial 2 plazas chaide	1	147,19	147,19	1	0	0		
5540700002	Marca: 55 chaide	Base imperial fr vn 135x190x018 chaide	1	164,67	164,67	1	0	0		
6953200001	Marca: 69 claro	Celular doppio 402 claro	3	131,45	394,36	3	0	0		
6953910001	Marca: 69 claro	Celular huawei y360 claro	1	179,40	179,40	1	0	0		
6953980001	Marca: 69 claro	Celular sony e5 claro	3	573,04	1.719,11	3	0	0		
6991000105	Marca: 69 claro	Chips postpago claro	5	0,09	0,46	5	0	0		
6991000606	Marca: 69 claro	Chips claro	4	9,51	38,04	5	1	1	Sobrante	
7027000101	Marca: 70 tekocsa	Mesa de computadora tekocsa	1	129,42	129,42	1	0	0		
7091002802	Marca: 70 tekocsa	Maletin p/portatil obs. Tekocsa	2	48,64	97,29	2	0	0		
7091003502	Marca: 70 tekocsa	Mochila tekocsa	1	21,16	21,16	1	0	0		
7091003702	Marca: 70 tekocsa	Pendrive tekocsa	4	58,38	233,54	4	0	0		
7091004702	Marca: 70 tekocsa	Parlante hp tekocsa	1	25,52	25,52	1	0	0		
7091004802	Marca: 70 tekocsa	Kit audifonos-mause- mochila tekocsa	1	126,06	126,06	1	0	0		
8721000106	Marca: 87 riviera	Tv smartv rled-dsg32hik3110 fhd Riviera	1	620,61	620,61	1	0	0		
8721000107	Marca: 87 riviera	Tv smartv rled-dsg43hik2171 fhd Riviera	2	1.006,27	2.012,53	2	0	0		
8721000108	Marca: 87 riviera	Tv smartv rled-dsg49hik2171 fhd Riviera	2	1.238,99	2.477,99	2	0	0		
8721000109	Marca: 87 riviera	Tv smartv 4k rled-dsu55hik321 riviera	1	1.735,48	1.735,48	1	0	0		
8721000110	Marca: 87 riviera	Tv smart rled-dsg32hik2170 fhd Riviera	2	620,60	1.241,21	2	0	0		
Mercadería fuera de stock										
Código	Marca	Descripción	Stock	Pvp	Total	Físico	Dif	Aj	Dif ajus	Observaciones
1099100313	Marca: 109 induglobal	Audifonos induglobal	0	8,83	17,66	2	2		2	Sobrantes

Anexo 4: Novedades en el Inventario de Caluma.

Electrodomésticos s.a.

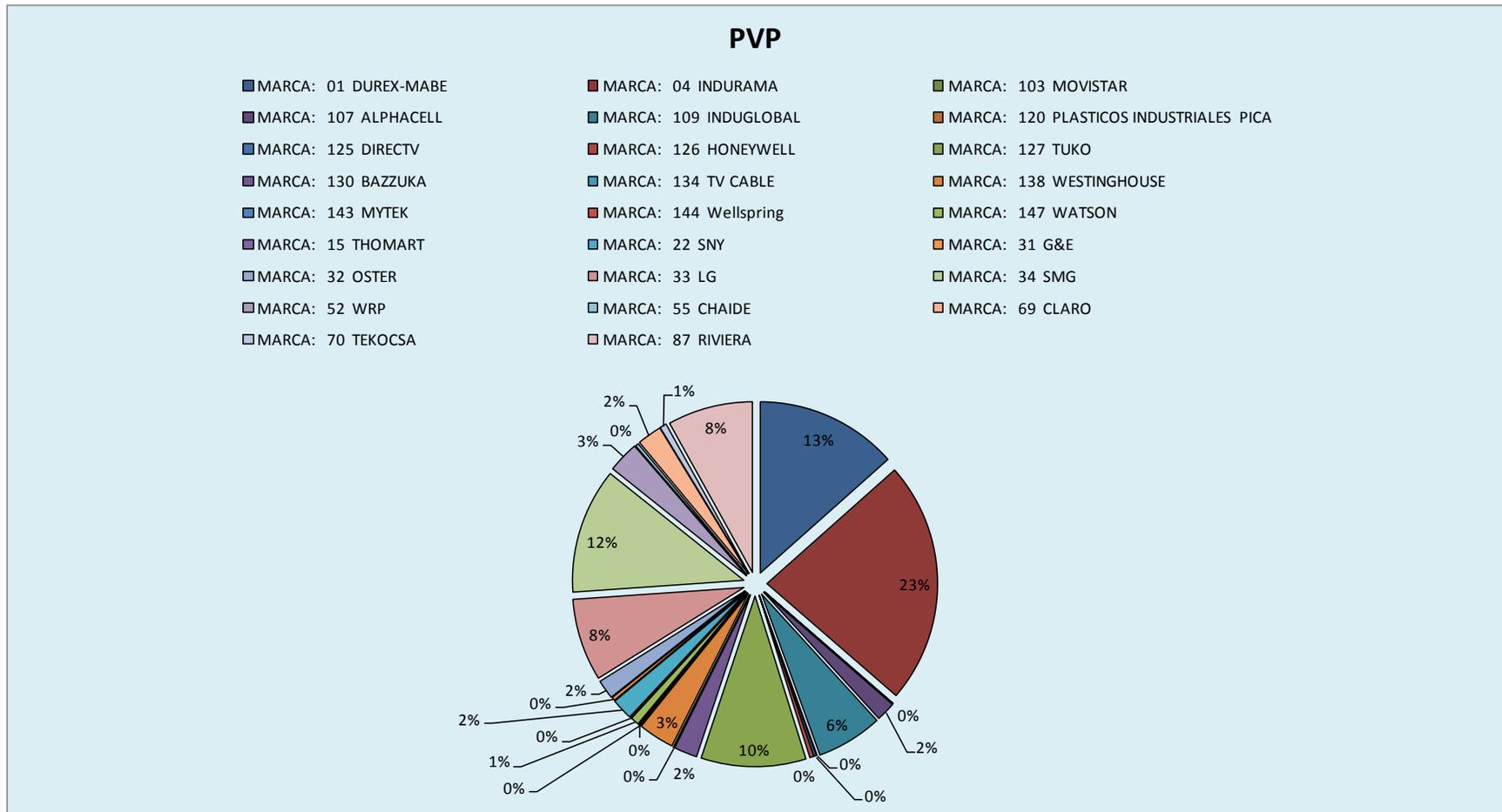
Listado físico de inventario						
Caluma						
Mercadería con novedades						
Código	Marca	Descripción	Cant	PVP	Total	Observaciones
104100050	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rmp736yhess nf 2p 360l inox mabe	1	967,29	967,29	Leve golpe puerta superior
1075300207	Marca: 107 alphacell	Celular doppio sg503 venture alphacell	1	216,87	216,87	No coincide con caja caja: 352787080024538 cell: 352787080048438
Total			2		1184,16	
Diferencias por cambios de producto						
Código	Marca	Descripción	Cant	PVP	Total	Observaciones
1382100002	Marca: 138 westinghouse	Tv led 32lkt+ soporte westinghouse	1	519,48	519,48	Ticket 130732 cod de aut gst-15-1096
1382100004	Marca: 138 westinghouse	Tv led w50lkt c/soporte westinghouse	1	1.125,54	1.125,54	Ticket 273229 cod de aut gst-16-705
Total			2		1645,02	

Anexo 5: Diferencias en el Inventario de Caluma.

Electrodomésticos s.a.

Listado físico de inventario							
Caluma							
Sobrantes							
Código	Marca	Descripción	Cant	PVP	Total	Observaciones	
1099100328	Marca: 109 induglobal	Silla de jardín induglobal	1	36,56	36,56	Sobrante	
1099100334	Marca: 109 induglobal	Portacaliente silicón induglobal	2	5,31	10,62	Sobrantes	
6991000606	Marca: 69 claro	Chips claro	1	9,51	9,51	Sobrante	
1099100313	Marca: 109 induglobal	Audífonos induglobal	2	8,83	17,66	Sobrantes	
		Total	6		74,35		

Anexo 6: Porcentaje de participación de las marcas en la Agencia Caluma en PVP.



Anexo 7: Novedades y Diferencias en el Inventario de Caluma.

Electrodomésticos s.a.

Listado físico de inventario

Caluma

Novedades y Diferencias

Código	Marca	Descripción	Stock	PVP	Total	Físico	Dif	Aj	Dif ajus	Observaciones
0104100050	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rmp736yhess nf 2p 360l inox mabe	1	967,29	967,29	1	0		0	Leve golpe puerta superior
1075300207	Marca: 107 alphacell	Celular doppio sg503 venture alphacell	1	216,87	216,87	1	0		0	No coincide con caja caja: 352787080024538 cell: 352787080048438
1099100328	Marca: 109 induglobal	Silla de jardín induglobal	2	36,56	73,12	3	1		1	Sobrante
6991000606	Marca: 69 claro	Chips claro	4	9,51	38,04	5	1		1	Sobrante
1099100334	Marca: 109 induglobal	Portacaliente silicón induglobal	8	5,31	42,47	10	2		2	Sobrantes
1099100313	Marca: 109 induglobal	Audífonos induglobal	0	8,83	17,66	2	2		2	Sobrantes
1382100002	Marca: 138 westinghouse	Tv led 32lkt+ soporte westinghouse	1	519,48	519,48	0	-1	1	0	Ticket 130732 cod de aut gst-15-1096
1382100004	Marca: 138 westinghouse	Tv led w50lkt c/soporte westinghouse	1	1.125,54	1.125,54	0	-1	1	0	Ticket 273229 cod de aut gst-16-705

Anexo 8: Listado físico de Inventario de Jipijapa.

Electrodomésticos s.a.										
Listado físico de inventario										
Jipijapa										
Código	Marca	Descripción	Stock	PVP	Total	Físico	Dif	Aj	Dif ajust	Observaciones
0102200058	Marca: 01 durex-mabe	Cocina ingenious60iex0 mabe	1	1.163,64	1.163,64	1	0		0	
0102200061	Marca: 01 durex-mabe	Coc. Ingenious60iez0 induc24" inox mabe	1	1.434,26	1.434,26	1	0		0	
0102200067	Marca: 01 durex-mabe	Cocina a gas ingenious7610eg0 mabe	2	1.262,34	2.524,67	2	0		0	
0102200070	Marca: 01 durex-mabe	Coc. A gas ingenious6020eb1 4q mabe	1	864,07	864,07	1	0		0	
0102200071	Marca: 01 durex-mabe	Coc. A gas ingenious6020eg2 4q mabe	1	916,02	916,02	1	0		0	
0102200072	Marca: 01 durex-mabe	Coc, a gas tx5120ex1 4q mabe	2	725,54	1.451,08	2	0		0	
0102200073	Marca: 01 durex-mabe	Coc. A gas ingenious7610eb0 mabe	1	1.210,39	1.210,39	1	0		0	
0104100032	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rde287uxab 1p a/f 287l bl durex	1	696,47	696,47	1	0		0	
0104100044	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rml250yjess 250lnf 2pta inox mab	2	796,54	1.593,07	2	0		0	
0104100045	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rde430fxhx 300lt nf 2pt p durex	1	847,46	847,46	1	0		0	
0104100046	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rde430fxhb 300l bl nf 2p durex	1	742,85	742,85	1	0		0	
0104100048	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rml430yjess 300l nf 2p inox mabe	2	979,59	1.959,17	2	0		0	
0104100050	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rmp736yhess nf 2p 360l inox mabe	1	1.017,33	1.017,33	1	0		0	
0104100052	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rde736pxjb nf 2p 360l bl durex	1	787,88	787,88	1	0		0	
0104100053	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rde942pyjx 380l nf2p sil durex	1	950,64	950,64	1	0		0	
0104100057	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rmp840yjess 380l nf2p inox mabe	1	1.198,52	1.198,52	1	0		0	
0104100064	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rml430yhex 14" 292l platin mabe	1	904,09	904,09	1	0		0	
0104100066	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rmp736yjess 16" 360l plati mabe	1	1.130,58	1.130,58	1	0		0	
0104100067	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rmp942exjex 18" 380l plati mabe	1	1.198,52	1.198,52	1	0		0	
0105003601	Marca: 01 durex-mabe	Split mmi12cdb3 12btu bl 220v inver mabe	1	1.173,42	1.173,42	1	0		0	
0106064003	Marca: 01 durex-mabe	Lavad. Lmd1315b1 13k semiaut mabe	4	647,38	2.589,53	4	0		0	
0191005701	Marca: 01 durex-mabe	Kit hogar 1 licuadora+sanduchera durex	1	188,76	188,76	1	0		0	
0191005801	Marca: 01 durex-mabe	Kit hogar2 olla arrocera+plancha durex	1	188,76	188,76	1	0		0	
0191006201	Marca: 01 durex-mabe	Kit parrillas fundición 76cm mabe	1	106,32	106,32	1	0		0	
0191006301	Marca: 01 durex-mabe	Cilindro para gas mabe	2	110,58	221,16	2	0		0	
0210000106	Marca: 02 cilindros	Cilindros p gas	1	111,92	111,92	1	0		0	
0402090014	Marca: 04 indurama	Coc. Toledo cuarzo croma 4q indurama	1	1.224,95	1.224,95	1	0		0	

0402090015	Marca: 04 indurama	Coc. Murcia espacio croma 6q indurama	1	1.413,70	1.413,70	1	0	0
0402090018	Marca: 04 indurama	Coc. Coruña espacio 3 gris 4q indurama	1	998,46	998,46	1	0	0
0402090019	Marca: 04 indurama	Coc. Mérida 4q espacio 3 gris indurama	2	1.036,21	2.072,41	2	0	0
0403000903	Marca: 04 indurama	Cong ci300 12" indurama	1	1.219,60	1.219,60	1	0	0
0404002605	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-470 avant croma indurama	1	1.227,77	1.227,77	1	0	0
0404170003	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-530 avant comer 15" indurama	1	1.406,15	1.406,15	1	0	0
0404242003	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-375 bl nf 249 litros 2pta ind	1	779,22	779,22	1	0	0
0404243005	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-375 cr nf 2pta 249 litros ind	3	796,54	2.389,61	3	0	0
0404268005	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-405 cr nf 277l indurama	1	990,31	990,31	1	0	0
0404271003	Marca: 04 indurama	Vitrina vfv-400 vf4038 12" nf bl induram	1	1.613,76	1.613,76	1	0	0
0404272003	Marca: 04 indurama	Vitrina vfv-520 vf5044 15" nf bl induram	1	1.998,80	1.998,80	1	0	0
0404273005	Marca: 04 indurama	Dispensador de agua inox dai-3gcr indura	1	375,60	375,60	1	0	0
0404278005	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-380 avant cr 257lt indurama	2	826,12	1.652,25	2	0	0
0404279005	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-425 cr r nf2p 309l gris indur	2	1.113,24	2.226,48	2	0	0
0404281005	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-395 cuarzo cr r 291lnf 2p ind	1	1.038,03	1.038,03	1	0	0
0404283005	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-480 croma n 370l nf 2pta indu	2	1.144,40	2.288,81	2	0	0
0406000503	Marca: 04 indurama	Lavad. Lri 13blsa 13kg semiauto indurama	1	551,38	551,38	1	0	0
0406000603	Marca: 04 indurama	Lavad. Lri 15 blsa 15kg semiaut indurama	2	598,78	1.197,55	2	0	0
0429000105	Marca: 04 indurama	Horno eléctrico hti-1400cr indurama	2	160,43	320,87	2	0	0
0431000103	Marca: 04 indurama	Microonda mwi28bl (b) 1.0 indurama	2	291,58	583,16	2	0	0
0431000403	Marca: 04 indurama	Microond. Mwi-17 blp indurama	1	197,02	197,02	1	0	0
0431000406	Marca: 04 indurama	Microond. Mwi-20cr 1.1 indurama	1	254,80	254,80	1	0	0
0431000407	Marca: 04 indurama	Microond. Mwi-30cr 1.5 indurama	1	375,60	375,60	1	0	0
0491006101	Marca: 04 indurama	Tripack (olla arrocera+plancha+batidora)	1	223,43	223,43	1	0	0
0491006301	Marca: 04 indurama	Cilindro para gas (indurama)	4	170,12	680,47	4	0	0
0520012005	Marca: 05 cerámica andina	Vajilla andina 20 piezas	3	41,22	123,65	3	0	0
1035300241	Marca: 103 movistar	Celular alcatel ot1011 movistar	3	59,82	179,46	3	0	0
1035300248	Marca: 103 movistar	Celular nokia 503 movistar	1	171,59	171,59	1	0	0
1035300251	Marca: 103 movistar	Celular huawei ascend y220 movistar	2	203,07	406,14	2	0	0
1035300264	Marca: 103 movistar	Celular go mobile 190 movistar	1	73,21	73,21	1	0	0
1035300274	Marca: 103 movistar	Celular samsung j2 prime movistar	4	347,18	1.388,72	4	0	0
1039100107	Marca: 103 movistar	Chip movistar	5	9,50	47,50	5	0	0

1075300180	Marca: 107 alphacell	Celular doppio 5500 alphacell	1	62,97	62,97	1	0	0
1075300204	Marca: 107 alphacell	Celular samsung j7 alphacell	1	627,22	627,22	1	0	0
1075300207	Marca: 107 alphacell	Celular doppio sg503 venture alphacell	3	216,87	650,60	3	0	0
1075300208	Marca: 107 alphacell	Celular doppio sl555 zafira alphacell	2	448,57	897,14	2	0	0
1075300211	Marca: 107 alphacell	Celular samsung j2 prime alphacell	2	350,44	700,88	2	0	0
1075300212	Marca: 107 alphacell	Celular doppio voxz sl514+parlantebts-06	3	275,49	826,46	3	0	0
1075300214	Marca: 107 alphacell	Celular j510 samsung alphacell	2	586,77	1.173,54	2	0	0
1075300215	Marca: 107 alphacell	Celular doppio onix alphacell	3	376,42	1.129,26	3	0	0
1075300216	Marca: 107 alphacell	Celular doppio f1811 alphacell	4	69,60	278,39	4	0	0
1075300217	Marca: 107 alphacell	Celular j710 samsung alphacell	2	627,22	1.254,44	2	0	0
1075300218	Marca: 107 alphacell	Celular doppio sl505 fortune alphacell	2	319,56	639,12	2	0	0
1079100103	Marca: 107 alphacell	Audifonos drxb200	3	52,98	158,95	3	0	0
1079100104	Marca: 107 alphacell	Linterna flash promocional	2	44,15	88,31	2	0	0
1099100101	Marca: 109 induglobal	Soporte para tv	6	35,61	213,65	6	0	0
1099100175	Marca: 109 induglobal	Balón de fútbol	7	22,96	160,70	7	0	0
1099100236	Marca: 109 induglobal	Magic bullet induglobal	2	116,75	233,50	2	0	0
1099100249	Marca: 109 induglobal	Mochila deluxe induglobal	7	59,39	415,76	7	0	0
1099100281	Marca: 109 induglobal	Set utensilios de cocina induglobal	7	59,15	414,06	7	0	0
1099100283	Marca: 109 induglobal	Escalera 3 escalones induglobal	4	65,24	260,95	4	0	0
1099100300	Marca: 109 induglobal	Juego de ollas induglobal	7	89,02	623,16	7	0	0
1099100303	Marca: 109 induglobal	Tijeras de cocina induglobal	4	10,52	42,08	4	0	0
1099100307	Marca: 109 induglobal	Set de herramientas induglobal	3	72,65	217,96	3	0	0
1099100312	Marca: 109 induglobal	Kit de lavandería 4 piezas induglobal	4	72,50	290,02	4	0	0
1099100316	Marca: 109 induglobal	Set de 24 cubiertos induglobal	3	40,05	120,15	3	0	0
1099100321	Marca: 109 induglobal	Casco fh-108 induglobal	1	88,48	88,48	1	0	0
1099100328	Marca: 109 induglobal	Silla de jardín induglobal	2	36,56	73,12	2	0	0
1099100331	Marca: 109 induglobal	Set de 5 cuchillos + base madera: indugl	5	42,14	210,69	5	0	0
1099100334	Marca: 109 induglobal	Portacaliente silicón induglobal	8	5,31	42,47	8	0	0
1099100343	Marca: 109 induglobal	Carpa plegable 200x120x110 induglobal	5	78,98	394,91	5	0	0
1099100346	Marca: 109 induglobal	Tomatodo supra 650 ml induglobal	5	4,70	23,51	5	0	0
1099100351	Marca: 109 induglobal	Banana sleeping bag induglobal	6	64,29	385,73	6	0	0
1099100353	Marca: 109 induglobal	Monedero silicón induglobal	3	4,58	13,75	3	0	0

1099100358	Marca: 109 induglobal	Manguera retráctil 25ft con pistola indug	1	23,44	23,44	2	1	1	Sobrante
1099100359	Marca: 109 induglobal	Set de cedazos x 3 induglobal	8	33,38	267,05	8	0	0	
1099100360	Marca: 109 induglobal	Canasta de compras con ruedas induglobal	5	45,53	227,64	5	0	0	
1099100363	Marca: 109 induglobal	Bolso deportivo induglobal	6	69,19	415,13	6	0	0	
1099100370	Marca: 109 induglobal	Cesta picnic plegable induglobal	3	22,12	66,36	2	-1	-1	Faltante
1099100371	Marca: 109 induglobal	Set de herramientas 141 pcs induglobal	6	45,89	275,32	6	0	0	
1099100373	Marca: 109 induglobal	Gorra induglobal	4	6,91	27,64	4	0	0	
1209100018	Marca: 120 plásticos industriales pica	Silla exc flor sb beige pica	6	15,39	92,33	6	0	0	
1209100019	Marca: 120 plásticos industriales pica	Silla exc flor cb beige pica	6	16,69	100,14	7	1	1	Sobrante
1209100059	Marca: 120 plásticos industriales pica	Silla ratán c/b 920971 pica	4	19,17	76,67	4	0	0	
1240000002	Marca: 124 jenny bravo loor	Delantal con bolsillo canguro	3	8,83	26,48	3	0	0	
1250000003	Marca: 125 directv	Paquetizado hd - directv	4	112,55	450,20	4	0	0	
1260500002	Marca: 126 honeywell	Enfriador de aire cl30xc honeywell	1	388,64	388,64	1	0	0	
1279100004	Marca: 127 tuko	Moto tuko tk150-7	1	2.522,93	2.522,93	1	0	0	
1279100008	Marca: 127 tuko	Moto tuko tk150 h	1	2.805,20	2.805,20	1	0	0	
1279100016	Marca: 127 tuko	Moto tuko tk150-h2 crm	1	3.143,92	3.143,92	1	0	0	
1302500005	Marca: 130 bazzuka	Parlante 8" bazzuka bzk bt/usb/micro	1	287,50	287,50	1	0	0	
1302500006	Marca: 130 bazzuka	Kit parlante20000+micro.+pedestal bazzuc	2	479,35	958,70	2	0	0	
1302500008	Marca: 130 bazzuka	Parlante portable bzkb 2115n-507a bazzuc	1	673,59	673,59	1	0	0	
1309100002	Marca: 130 bazzuka	Pendrive 8gb bazzuca	2	0,01	0,03	2	0	0	
1382100008	Marca: 138 westinghouse	Tv led w32lkbts c/soporte westinghouse	1	627,84	627,84	0	-1	1	Cambio de producto gst-17-561 ticket # 260896
1382100009	Marca: 138 westinghouse	Tv led w40lkbts c/soport40" westinghouse	3	837,47	2.512,42	3	0	0	
1382100010	Marca: 138 westinghouse	Tv led w49lkbts westinghouse	1	1.201,11	1.201,11	1	0	0	
1385130001	Marca: 138 westinghouse	Control remoto para smart tv westinghous	3	43,30	129,91	3	0	0	
1433250001	Marca: 143 mytek	Ventilador 2en1 piso 20"138w 3338 mytek	2	110,24	220,48	2	0	0	
1433250002	Marca: 143 mytek	Ventilador pedestal 20" met.3317 mytek	2	183,82	367,65	2	0	0	
1440500001	Marca: 144 wellspring	A/a portatil wellspring 10.000btu 115v	1	779,49	779,49	1	0	0	
1440510001	Marca: 144 wellspring	Ventilador 16" fs40-10dh 80w wellspring	1	71,77	71,77	1	0	0	
1440520001	Marca: 144 wellspring	Ventilador 18" fs45-3d 60w wellspring	1	66,63	66,63	1	0	0	

1475111001	Marca: 147 watson	Tetera eléctrica watson	2	51,63	103,26	2	0	0	
1475113001	Marca: 147 watson	Sanduchera watson	1	71,04	71,04	1	0	0	
1475114001	Marca: 147 watson	Parrilla eléctrica watson	2	108,52	217,03	2	0	0	
1475115001	Marca: 147 watson	Licuadaora watson	3	82,75	248,24	3	0	0	
2221095001	Marca: 22 sny	Tv led kdl-32w609d sony	3	793,68	2.381,04	3	0	0	
2221096001	Marca: 22 sny	Tv led kdl-40w659d sony	2	1.126,30	2.252,60	2	0	0	
2221171001	Marca: 22 sny	Tv led kdl-32r435a sony	1	592,18	592,18	0	-1	-1	Cruce por c/p faltante
2225099301	Marca: 22 sny	Mini comp. Mhc-v11//c sony	1	520,68	520,68	1	0	0	
2225130001	Marca: 22 sny	Parlante gtk-xb7/rc sony	1	502,77	502,77	1	0	0	
2236015001	Marca: 22 sny	Mini comp. Mhcecl99bt/ce2 sony	1	495,26	495,26	1	0	0	
2291000009	Marca: 22 sny	Micrófono tdm-220 sony	1	105,98	105,98	1	0	0	
3131002105	Marca: 31 g&e	Microond. Jes710wk g&e	2	276,79	553,58	2	0	0	
3131003203	Marca: 31 g&e	Microond. Jes70w bl 0.7 g&e	1	447,70	447,70	1	0	0	
3230001401	Marca: 32 oster	Exprimidor fpstju407w oster	4	61,19	244,75	4	0	0	
3230001501	Marca: 32 oster	Extractor de jugo fpstje316w-013 oster	3	95,79	287,38	3	0	0	
3232001701	Marca: 32 oster	Licuadaora os4655-013 oster	4	188,59	754,35	4	0	0	
3232002001	Marca: 32 oster	Licuadaora os6640-022-000 10 velo oster	3	118,53	355,58	3	0	0	
3233000701	Marca: 32 oster	Olla arrocera 10tazas os6029 oster	1	140,09	140,09	1	0	0	
3233001501	Marca: 32 oster	Arrocera multiusos 7tz 6028-013 oster	2	105,06	210,11	2	0	0	
3236000201	Marca: 32 oster	Waflera oscg120w oster	1	149,22	149,22	1	0	0	
3236002202	Marca: 32 oster	Sanduchera oscsktsm3892-013 oster	2	98,89	197,79	2	0	0	
3236002902	Marca: 32 oster	Tostadora oster 6544-013-000 blanca	1	65,56	65,56	1	0	0	
3236003102	Marca: 32 oster	Plancha de vapor gcstbs5856-013 oster	2	67,63	135,25	2	0	0	
3236003502	Marca: 32 oster	Plancha de vapor gcstbs4801s-013 oster	5	36,95	184,74	5	0	0	
3236003602	Marca: 32 oster	Plancha gcstbs4951l-013 oster	1	36,00	36,00	1	0	0	
3237000702	Marca: 32 oster	Batidora manual oster 2499-013	2	65,97	131,94	2	0	0	
3243000801	Marca: 32 oster	Mini picatodo fpstfp3322-013 oster	3	46,87	140,62	3	0	0	
3303017001	Marca: 33 lg	Dvd dp132 lg	2	83,17	166,33	2	0	0	
3304044001	Marca: 33 lg	Parlante portatil ph1 / bluetooth lg	2	67,86	135,72	2	0	0	
3307006103	Marca: 33 lg	Lavad. Wt13wsb 13kg blanca inverter lg	1	738,09	738,09	1	0	0	
3307006203	Marca: 33 lg	Lavad. Wt16wsb 16kg blanca inverter lg	2	923,10	1.846,21	2	0	0	
3307006303	Marca: 33 lg	Lavad. Wt16ssb 16kg plata inverter lg	2	1.042,43	2.084,86	2	0	0	

3309100002	Marca: 33 lg	Tv led smar 32lj600b cobertor lg	2	789,39	1.578,77	2	0	0
3309200002	Marca: 33 lg	Tv led smar 43lj5500+cobertot lg	2	1.273,21	2.546,42	2	0	0
3309300002	Marca: 33 lg	Tv led smar 49lj5500+cobertor lg	1	1.604,25	1.604,25	1	0	0
3391009001	Marca: 33 lg	Minisplit 11.500btu 220v m122c6 inver lg	1	1.019,81	1.019,81	1	0	0
3391009101	Marca: 33 lg	Minisplit 16.500btu 220 vm182c6 inver lg	1	1.366,09	1.366,09	1	0	0
3391009201	Marca: 33 lg	Minisplit 21btu 220v vm242c6 inverter lg	1	1.608,50	1.608,50	1	0	0
3405022001	Marca: 34 smg	Celular galaxy j2 prime sm-g532m samsung	2	271,57	543,13	2	0	0
3405023001	Marca: 34 smg	Celular galaxy j5 prime sm-g570m samsung	2	449,09	898,17	2	0	0
3405024001	Marca: 34 smg	Celular galaxy j7 prime sm-g610m samsung	4	578,99	2.315,97	4	0	0
3407003901	Marca: 34 smg	Lavadora 36lbs wa16j6710lw/ap blanca smg	1	778,51	778,51	1	0	0
3407004001	Marca: 34 smg	Lavadora 36lbs wa16f7l2udw/ap blanca smg	1	746,96	746,96	1	0	0
3410004501	Marca: 34 smg	Kit split fsc1412m 12-18 smg	1	73,44	73,44	1	0	0
3410004601	Marca: 34 smg	Kit split fsc1458f 24 samsung	1	73,44	73,44	1	0	0
3410005502	Marca: 34 smg	Split 12mil inv asv12psbbned evap sams	1	1.113,67	1.113,67	1	0	0
3410005602	Marca: 34 smg	Kit tuberías inv 12mil btu fsc1438y sam	1	84,63	84,63	1	0	0
3410005702	Marca: 34 smg	Split 18mil inv asv18psbaned evap sams	1	1.417,11	1.417,11	1	0	0
3410006202	Marca: 34 smg	Split ar24jvssawkned inve24btu 220v smg	1	1.783,54	1.783,54	1	0	0
3411130001	Marca: 34 smg	Tv led 55" un55mu6100pxpa samsung	1	2.014,53	2.014,53	1	0	0
3411160001	Marca: 34 smg	Tv led 55" un55mu6103pxpa samsung	1	1.720,86	1.720,86	1	0	0
3413160001	Marca: 34 smg	Tv led smartv hd un32j4300ahcze samsung	3	808,36	2.425,08	3	0	0
3413170001	Marca: 34 smg	Tvled smar un43j5200ahcze c/soporte smg	3	1.253,40	3.760,20	3	0	0
3413180001	Marca: 34 smg	Tv led smar hd un48j5200ahcze+soport smg	2	1.394,77	2.789,54	2	0	0
3413191001	Marca: 34 smg	Tv smar un55j5300ahxpa led fhd samsung	1	1.753,30	1.753,30	1	0	0
3491002501	Marca: 34 smg	Gafas ssg-41002gb/zd samsung	2	34,02	68,05	2	0	0
3491003001	Marca: 34 smg	"12 pares de medias roland" promo lavad	1	69,26	69,26	1	0	0
5204007905	Marca: 52 wrp	Refrig. Wri51aktww 584l sbs whirlpool	1	1.645,02	1.645,02	1	0	0
5206006205	Marca: 52 wrp	Lavad. Wwi16ashla 16k silver whirlpool	2	864,07	1.728,14	2	0	0
5231001505	Marca: 52 wrp	Microond. S-11-wms07zds 0.7 silver wrp	1	169,31	169,31	1	0	0
5231001603	Marca: 52 wrp	Microond. S-11-wms07zws 0.7 bl wrp	1	144,42	144,42	1	0	0
5540700001	Marca: 55 chaide	Colchón imperial 2 plazas chaide	2	181,82	363,64	2	0	0
5540700002	Marca: 55 chaide	Base imperial fr vn 135x190x018 chaide	2	164,67	329,35	2	0	0
5540700004	Marca: 55 chaide	Colchón continental pt gr ac 135x190x030	1	369,16	369,16	1	0	0

5802003405	Marca: 58 haceb	Cocina ap-60 ind220 inox 4z+h haceb	1	1.163,64	1.163,64	1	0	0		
6953000002	Marca: 69 claro	Celular samsung j106 claro	3	224,28	672,84	3	0	0		
6953000013	Marca: 69 claro	Celular ice 2 freetel claro	5	128,59	642,94	5	0	0		
6953200001	Marca: 69 claro	Celular doppio 402 claro	3	131,45	394,36	3	0	0		
6953760001	Marca: 69 claro	Celular ax512 bmibile claro	1	124,36	124,36	1	0	0		
6953840001	Marca: 69 claro	Celular doppio bios claro	1	125,27	125,27	1	0	0		
6953920001	Marca: 69 claro	Celular j111 samsung claro	3	345,33	1.035,98	3	0	0		
6953960001	Marca: 69 claro	Celular samsung j510 claro	4	687,64	2.750,57	4	0	0		
6991000105	Marca: 69 claro	Chips postpago claro	5	0,09	0,46	5	0	0		
6991000606	Marca: 69 claro	Chips claro	7	9,51	66,57	7	0	0		
7005000001	Marca: 70 tekocsa	Portátil hp240-g5 dis500g m4gb tekocsa	2	894,56	1.789,11	2	0	0		
7005000003	Marca: 70 tekocsa	Portátil hp14-am072la tekocsa	1	1.128,92	1.128,92	1	0	0		
7005051001	Marca: 70 tekocsa	Comput. Force core 3 3.0ghz 8gb 1000gb t	2	1.889,82	3.779,64	2	0	0		
7007200001	Marca: 70 tekocsa	Portátil hp14-am073 tekocsa	1	1.128,92	1.128,92	1	0	0		
7010000101	Marca: 70 tekocsa	Regulador de voltaje	2	53,30	106,59	2	0	0		
7027000101	Marca: 70 tekocsa	Mesa de computadora tekocsa	2	129,42	258,84	2	0	0		
7091002102	Marca: 70 tekocsa	Cámara web tekocsa	2	44,23	88,47	2	0	0		
7091002802	Marca: 70 tekocsa	Maletín p/portátil obs. Tekocsa	3	48,64	145,93	3	0	0		
7091003502	Marca: 70 tekocsa	Mochila tekocsa	1	21,16	21,16	1	0	0		
7091003702	Marca: 70 tekocsa	Pendrive tekocsa	5	58,38	291,92	5	0	0		
7091004802	Marca: 70 tekocsa	Kit audífonos-mouse- mochila tekocsa	3	126,06	378,17	3	0	0		
7091005002	Marca: 70 tekocsa	Impresora epson l395 tekocsa	2	772,36	1.544,73	2	0	0		
8721000106	Marca: 87 riviera	Tv smartv rled-dsg32hik3110 fhd riviera	2	661,10	1.322,19	2	0	0		
8721000107	Marca: 87 riviera	Tv smartv rled-dsg43hik2171 fhd riviera	2	1.070,96	2.141,93	2	0	0		
8721000108	Marca: 87 riviera	Tv smartv rled-dsg49hik2171 fhd riviera	2	1.319,53	2.639,07	2	0	0		
8721000109	Marca: 87 riviera	Tv smartv 4k rled-dsu55hik321 riviera	1	1.839,30	1.839,30	1	0	0		
Mercadería fuera de stock										
Código	Marca	Descripción	Stock	PVP	Total	Físico	Dif	Aj	Dif ajust	Observaciones
1099100338	Marca: 109 induglobal	Set cuchillos x 5 base plástica induglob	0	28,99	28,99	1	1	1	1	Sobrante
1099100301	Marca: 109 induglobal	Luz led adhesiva induglobal	0	3,86	3,86	1	1	1	1	Sobrante
2221090001	Marca: 22 sny	Tv kdl-32r309c sony	0	562,58	562,58	1	1	1	1	Cruce por c/p sobrante

Anexo 9: Diferencia por cambio de producto de Jipijapa.

Electrodomésticos s.a.

Listado físico de inventario						
Jipijapa						
Diferencias por cambio de producto						
Código	Marca	Descripción	Cantidad	Pvp	Total	Observaciones
1382100008	Marca: 138 westinghouse	Tv led w32lkbt-s c/soporte westinghouse	1	627,84	627,84	Cambio de producto gst-17-561 ticket # 260896
Total			1		627,84	

Anexo 10: Diferencias en el Inventario de Jipijapa.

Electrodomésticos s.a.

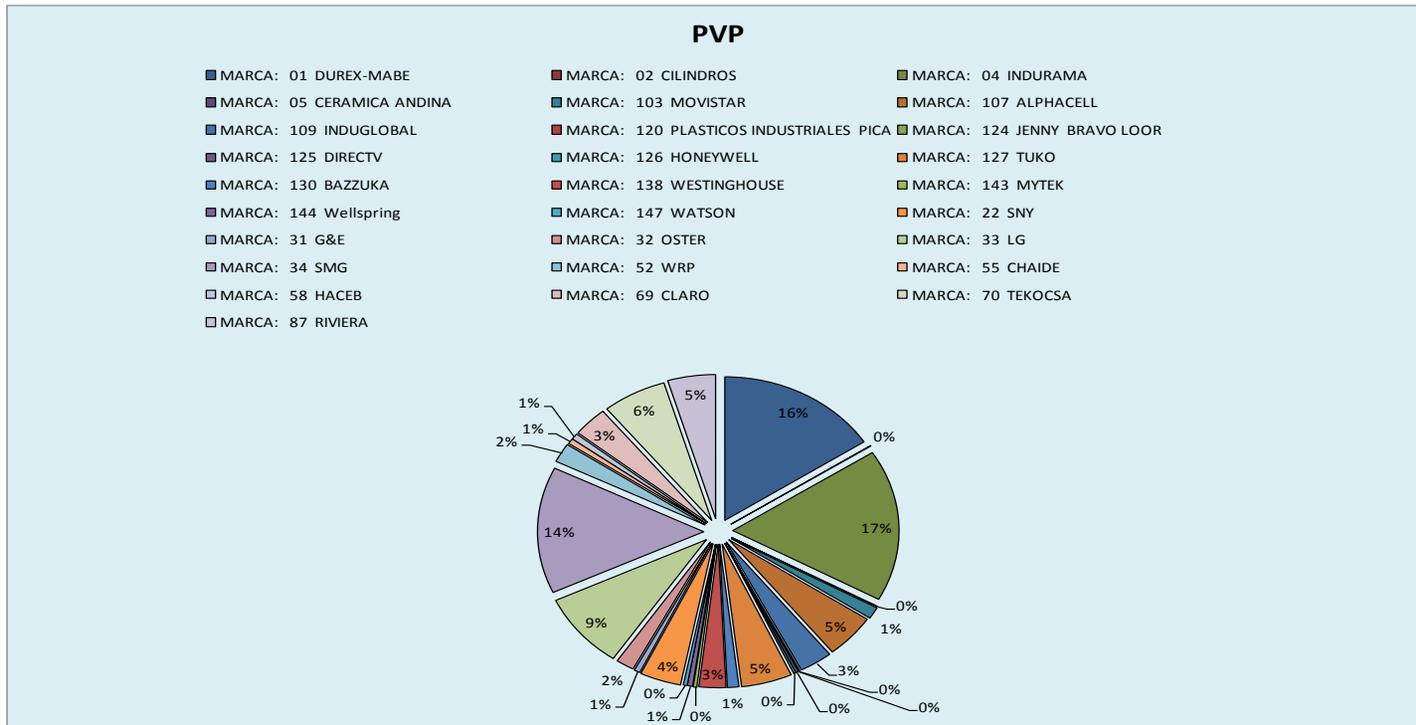
Listado físico de inventario						
Jipijapa						
Sobrantes						
Código	Marca	Descripción	Cantidad	Pvp	Total	Observaciones
1099100358	Marca: 109 induglobal	Manguera retráctil 25ft con pistola indug	1	23,44	23,44	Sobrante
1209100019	Marca: 120 plásticos industriales pica	Silla exc flor cb beige pica	1	16,69	16,69	Sobrante
1099100338	Marca: 109 induglobal	Set cuchillos x 5 base plástica induglob	1	28,99	28,99	Sobrante
1099100301	Marca: 109 induglobal	Luz led adhesiva induglobal	1	3,86	3,86	Sobrante
Total			4		72,98	
Faltantes						
Código	Marca	Descripción	Cantidad	P. Oferta	Total	Observaciones
1099100370	Marca: 109 induglobal	Cesta picnic plegable induglobal	1	12,77	12,77	Faltante
Total			1		12,77	
		Personal a descontar	Usd			
		Carlos Hidalgo	12,77			
		Total	12,77			

Anexo 11: Cruce por cambio de producto de Jipijapa.

Electrodomésticos s.a.

Listado físico de inventario						
Jipijapa						
Cruce por cambio de producto						
Código	Marca	Descripción	Cantidad	P. Oferta	Total	Observaciones
2221090001	Marca: 22 sny	Tv kdl-32r309c sony	1	324,88	324,88	Ingreso
2221171001	Marca: 22 sny	Tv led kdl-32r435a sony	1	-341,97	-341,97	Egreso
Total			2		-17,09	

Anexo 12: Porcentaje de participación de las marcas en la Agencia Jipijapa en PVP.



Anexo 13: Novedades y Diferencias en el Inventario de Jipijapa.

Electrodomésticos s.a.

Listado físico de inventario											
Jipijapa											
Novedades y Diferencias											
Código	Marca	Descripción	Stock	Pvp	Total	Físico	Dif	Aj	Dif ajust	Observaciones	
1382100008	Marca: 138 westinghouse	Tv led w32lkb-t-s c/soporte westinghouse	1	627,84	627,84	0	-1	1	0	Cambio de producto gst-17-561 ticket # 260896	
2221171001	Marca: 22 sny	Tv led kdl-32r435a sony	1	592,18	592,18	0	-1		-1	Cruce por c/p faltante	
2221090001	Marca: 22 sny	Tv kdl-32r309c sony	0	562,58		1	1		1	Cruce por c/p sobrante	
1099100370	Marca: 109 induglobal	Cesta picnic plegable induglobal	3	22,12	66,36	2	-1		-1	Faltante	
1099100358	Marca: 109 induglobal	Manguera retráctil 25ft con pistola indug	1	23,44	23,44	2	1		1	Sobrante	
1209100019	Marca: 120 plásticos industriales pica	Silla exc flor cb beige pica	6	16,69	100,14	7	1		1	Sobrante	
1099100338	Marca: 109 induglobal	Set cuchillos x 5 base plástica induglob	0	28,99		1	1		1	Sobrante	
1099100301	Marca: 109 induglobal	Luz led adhesiva induglobal	0	3,86		1	1		1	Sobrante	

Anexo 14: Listado físico de Inventario de La Troncal.

Electrodomésticos s.a.										
Listado físico de inventario										
La Troncal										
Código	Marca	Descripción	Stock	Pvp	Total	Tot	Dif	Aj	D.a	Observaciones
0102200067	Marca: 01 durex-mabe	Cocina a gas ingenious7610eg0 mabe	2	1.124,20	2.248,40	3	1	-1	0	Reversar con bodega n/i # 18247
0102200070	Marca: 01 durex-mabe	Coc. A gas ingenious6020eb1 4q mabe	2	769,61	1.539,22	2	0	0	0	
0102200071	Marca: 01 durex-mabe	Coc. A gas ingenious6020eg2 4q mabe	1	815,79	815,79	1	0	0	0	
0102200072	Marca: 01 durex-mabe	Coc, a gas tx5120ex1 4q mabe	1	646,16	646,16	1	0	0	0	
0102200073	Marca: 01 durex-mabe	Coc. A gas ingenious7610eb0 mabe	1	1.078,03	1.078,03	1	0	0	0	
0102200076	Marca: 01 durex-mabe	Coc. Ingenious6060ex1 a gas 4q. 24" mabe	1	970,04	970,04	1	0	0	0	
0102200077	Marca: 01 durex-mabe	Cocineta cm51tbx0 bl p/inox ct mabe	2	188,74	377,48	2	0	0	0	
0104100046	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rde430fxhb 300l bl nf 2p durex	1	713,03	713,03	1	0	0	0	
0104100048	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rml430yjess 300l nf 2p inox mabe	1	765,97	765,97	1	0	0	0	
0104100050	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rmp736yhess nf 2p 360l inox mabe	1	894,01	894,01	1	0	0	0	
0104100056	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rmp840yheb 380l nf2p bl mabe	1	1.026,93	1.026,93	1	0	0	0	
0104100057	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rmp840yjess 380l nf2p inox mabe	1	998,67	998,67	1	0	0	0	
0104100064	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rml430yhex 14" 292l platin mabe	1	801,53	801,53	1	0	0	0	
0104100066	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rmp736yjess 16" 360l plati mabe	1	1.002,87	1.002,87	1	0	0	0	
0104100069	Marca: 01 durex-mabe	Frigobar rmf04ex0 inoxidable mabe	1	467,13	467,13	1	0	0	0	
0106064003	Marca: 01 durex-mabe	Lavad. Lmd1315b1 13k semiaut mabe	2	535,07	1.070,14	2	0	0	0	
0191003101	Marca: 01 durex-mabe	Kit duo obs. Durex	1	19,08	19,08	1	0	0	0	
0191005701	Marca: 01 durex-mabe	Kit hogar 1 licuadora+sanduchera durex	1	188,76	188,76	1	0	0	0	
0191005801	Marca: 01 durex-mabe	Kit hogar2 olla arrocera+plancha durex	2	188,76	377,51	2	0	0	0	
0191006101	Marca: 01 durex-mabe	Licuadora bls502 mabe	1	103,85	103,85	1	0	0	0	Completo
0191006301	Marca: 01 durex-mabe	Cilindro para gas mabe	1	110,58	110,58	1	0	0	0	
0402090014	Marca: 04 indurama	Coc. Toledo cuarzo croma 4q indurama	1	1.004,75	1.004,75	1	0	0	0	
0402090015	Marca: 04 indurama	Coc. Murcia spazio croma 6q indurama	1	1.170,53	1.170,53	1	0	0	0	
0402090019	Marca: 04 indurama	Coc. Mérida 4q spazio 3 gris indurama	1	851,61	851,61	1	0	0	0	
0403000903	Marca: 04 indurama	Cong ci300 12" indurama	1	1.186,54	1.186,54	1	0	0	0	
0404002605	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-470 avant croma indurama	1	985,08	985,08	1	0	0	0	
0404170003	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-530 avant comer 15" indurama	2	1.164,65	2.329,31	2	0	0	0	

0404242003	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-375 bl nf 249 litros 2pta ind	2	732,18	1.464,36	2	0	0	
0404268005	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-405 cr nf 277l indurama	1	853,12	853,12	1	0	0	
0404272003	Marca: 04 indurama	Vitrina vfv-520 vf5044 15" nf bl induram	1	1.610,78	1.610,78	1	0	0	
0404278005	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-380 avant cr 257lt indurama	2	759,67	1.519,35	2	0	0	
0404279005	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-425 cr r nf2p 309l gris indur	1	907,36	907,36	1	0	0	
0404281005	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-395 cuarzo cr r 291lf 2p ind	1	811,83	811,83	1	0	0	
0404283005	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-480 croma n 370l nf 2pta indu	1	1.027,38	1.027,38	1	0	0	
0406000503	Marca: 04 indurama	Lavad. Lri 13blsa 13kg semiauto indurama	1	501,37	501,37	1	0	0	
0406000603	Marca: 04 indurama	Lavad. Lri 15 blsa 15kg semiaut indurama	2	544,42	1.088,84	2	0	0	
0429000105	Marca: 04 indurama	Horno eléctrico hti-1400cr indurama	2	132,88	265,75	2	0	0	
0431000403	Marca: 04 indurama	Microond. Mwi-17 blp indurama	2	171,43	342,86	2	0	0	
0431000406	Marca: 04 indurama	Microond. Mwi-20cr 1.1 indurama	1	186,04	186,04	1	0	0	
0431000407	Marca: 04 indurama	Microond. Mwi-30cr 1.5 indurama	2	264,20	528,39	2	0	0	
0491006201	Marca: 04 indurama	Tripack 003 olla+sandu+batidora ind.	1	223,43	223,43	1	0	0	
0491006301	Marca: 04 indurama	Cilindro para gas (indurama)	1	170,12	170,12	1	0	0	
0520012005	Marca: 05 cerámica andina	Vajilla andina 20 piezas	1	41,22	41,22	1	0	0	
1029100004	Marca: 102 global	Batidora bgmb150011 (bl) global	2	33,77	67,54	2	0	0	
1029100006	Marca: 102 global	Licadora lig5v50001 global	2	91,47	182,94	2	0	0	
1029100011	Marca: 102 global	Plancha de ropa plgvc50010 global	2	42,22	84,45	2	0	0	
1035300227	Marca: 103 movistar	Celular galaxy music s6010 movistar	2	272,34	544,67	2	0	0	
1035300239	Marca: 103 movistar	Celular nokia 520 movistar	4	206,22	824,88	4	0	0	3 sellados
1035300247	Marca: 103 movistar	Celular y320 huawei movistar	2	228,26	456,52	2	0	0	1 sellado
1035300248	Marca: 103 movistar	Celular nokia 503 movistar	2	171,59	343,18	2	0	0	
1035300250	Marca: 103 movistar	Celular huawei ascend y330 movistar	1	244,00	244,00	1	0	0	
1035300252	Marca: 103 movistar	Celular nokia lumia 530 movistar	1	187,33	187,33	1	0	0	
1035300262	Marca: 103 movistar	Celular samsung j1 lte movistar	1	266,04	266,04	1	0	0	
1035300264	Marca: 103 movistar	Celular go mobile 190 movistar	1	58,22	58,22	1	0	0	
1035300265	Marca: 103 movistar	Celular samsung ace neo movistar	1	198,35	198,35	1	0	0	
1035300269	Marca: 103 movistar	Celular samsung j111 ace lte movistar	2	240,91	481,82	2	0	0	
1035300270	Marca: 103 movistar	Celular sony xperia xa movistar	2	700,33	1.400,66	2	0	0	1 sellado
1035300272	Marca: 103 movistar	Celular sony xperia e5 lte movistar	2	532,18	1.064,35	2	0	0	1 sellado
1035300274	Marca: 103 movistar	Celular samsung j2 prime movistar	1	283,36	283,36	1	0	0	1 sellado

1035300277	Marca: 103 movistar	Celular lgk4 movistar	4	256,97	1.027,89	4	0	0	3 sellados	
1035300278	Marca: 103 movistar	Celular nokia 3 movistar	2	312,07	624,13	2	0	0	1 sellado	
1039100107	Marca: 103 movistar	Chip movistar	5	9,50	47,50	5	0	0		
1075300180	Marca: 107 alphacell	Celular doppio 5500 alphacell	1	62,97	62,97	1	0	0		
1075300193	Marca: 107 alphacell	Celular microsoft lumia 535 alphacell	1	181,03	181,03	1	0	0		
1075300207	Marca: 107 alphacell	Celular doppio sg503 venture alphacell	2	200,76	401,52	2	0	0		
1075300208	Marca: 107 alphacell	Celular doppio sl555 zafira alphacell	3	448,57	1.345,70	3	0	0	2 sellados	
1075300211	Marca: 107 alphacell	Celular samsung j2 prime alphacell	1	283,36	283,36	1	0	0		
1075300212	Marca: 107 alphacell	Celular doppio voxz sl514+parlantebts-06	2	250,95	501,89	2	0	0		
1075300215	Marca: 107 alphacell	Celular doppio onix alphacell	2	351,33	702,67	2	0	0	1 sellado	
1075300216	Marca: 107 alphacell	Celular doppio f1811 alphacell	4	40,15	160,61	4	0	0	3 sellados	
1075300219	Marca: 107 alphacell	Celular nokia 3 alphacell	2	371,40	742,81	2	0	0		
1075300220	Marca: 107 alphacell	Celular nokia 5 alphacell	2	521,98	1.043,95	2	0	0	2 sellados	
1075300221	Marca: 107 alphacell	Celular nokia 6 alphacell	2	622,35	1.244,70	2	0	0	1 sellado	
1075300223	Marca: 107 alphacell	Celular samsung j7 prime alphacell	2	590,33	1.180,65	1	-1	1	0	1 sellado/n/e # 10194
1079100103	Marca: 107 alphacell	Audífonos drxb200	3	52,98	158,95	3	0	0		
1079100104	Marca: 107 alphacell	Linterna flash promocional	2	44,15	88,31	2	0	0		
1099100101	Marca: 109 induglobal	Soporte para tv	4	35,61	142,43	4	0	0		
1099100175	Marca: 109 induglobal	Balón de fútbol	5	22,96	114,79	5	0	0		
1099100236	Marca: 109 induglobal	Magic bullet induglobal	2	92,52	185,05	2	0	0		
1099100249	Marca: 109 induglobal	Mochila deluxe induglobal	1	59,39	59,39	1	0	0		
1099100251	Marca: 109 induglobal	Ventilador 18" 3 en 1 40w induglobal	2	66,87	133,74	1	-1	1	0	C/p 1.- ticket 168953 stock almacén fecha de ingreso: 13/05/2016 estado: cerrado c/p entregado cod aut: gst-16-556 el 09/06/2016 2.- ticket 161959 cte: Castillo López José fecha de ingreso: 31/03/2016 estado: cerrado c/p entregado cod aut: gst-16-697 e
1099100281	Marca: 109 induglobal	Set utensilios de cocina induglobal	7	59,15	414,06	7	0	0		
1099100283	Marca: 109 induglobal	Escalera 3 escalones induglobal	7	65,24	456,65	7	0	0		
1099100300	Marca: 109 induglobal	Juego de ollas induglobal	8	89,02	712,18	8	0	0		

1099100303	Marca: 109 induglobal	Tijeras de cocina induglobal	5	10,52	52,61	5	0	0	
1099100304	Marca: 109 induglobal	Linterna induglobal	8	20,44	163,49	8	0	0	
1099100307	Marca: 109 induglobal	Set de herramientas induglobal	1	72,65	72,65	1	0	0	
1099100312	Marca: 109 induglobal	Kit de lavandería 4 piezas induglobal	4	72,50	290,02	4	0	0	Completo
1099100316	Marca: 109 induglobal	Set de 24 cubiertos induglobal	2	40,05	80,10	2	0	0	
1099100318	Marca: 109 induglobal	Juego de ollas induglobal	3	89,02	267,07	3	0	0	
1099100321	Marca: 109 induglobal	Casco fh-108 induglobal	1	88,48	88,48	1	0	0	
1099100332	Marca: 109 induglobal	Parlantes bluetooth loud k26 induglobal	1	42,05	42,05	0	-1	-1	Faltante
1099100334	Marca: 109 induglobal	Portacaliente silicón induglobal	8	5,31	42,47	9	1	1	Sobrante
1099100335	Marca: 109 induglobal	Cover plancha induglobal	7	8,66	60,59	7	0	0	
1099100341	Marca: 109 induglobal	Bbq set x 5 induglobal	2	45,70	91,39	2	0	0	
1099100343	Marca: 109 induglobal	Carpa plegable 200x120x110 induglobal	4	78,98	315,93	4	0	0	
1099100346	Marca: 109 induglobal	Tomatodo supra 650 ml induglobal	5	4,70	23,51	5	0	0	
1099100348	Marca: 109 induglobal	Paraguas 23" induglobal	2	15,76	31,52	2	0	0	
1099100351	Marca: 109 induglobal	Banana sleeping bag induglobal	6	64,29	385,73	6	0	0	
1099100357	Marca: 109 induglobal	Protector de voltaje induglobal	1	23,03	23,03	1	0	0	
1099100359	Marca: 109 induglobal	Set de cedazos x 3 induglobal	5	33,38	166,91	5	0	0	
1099100360	Marca: 109 induglobal	Canasta de compras con ruedas induglobal	4	45,53	182,11	4	0	0	
1099100362	Marca: 109 induglobal	Encauchados con pantalón induglobal	4	57,21	228,85	4	0	0	
1099100363	Marca: 109 induglobal	Bolso deportivo induglobal	5	69,19	345,94	5	0	0	
1099100370	Marca: 109 induglobal	Cesta picnic plegable induglobal	2	22,12	44,24	2	0	0	
1099100373	Marca: 109 induglobal	Gorra induglobal	1	6,91	6,91	1	0	0	
1099100374	Marca: 109 induglobal	Manguera retráctil 50 p" c/pistola indugl	4	16,27	65,09	4	0	0	
1099100375	Marca: 109 induglobal	Set cuchillos x 5 induglobal	3	17,56	52,68	3	0	0	
1099100376	Marca: 109 induglobal	Silla de jardín 55x51x85 cm induglobal	3	34,75	104,26	3	0	0	
1099100377	Marca: 109 induglobal	Power bank vmax s28 induglobal	4	139,31	557,22	4	0	0	
1099100379	Marca: 109 induglobal	Silla para asolearse induglobal	4	72,33	289,32	4	0	0	
1099100380	Marca: 109 induglobal	Magic mop 8 litros induglobal	3	74,80	224,41	3	0	0	
1099100381	Marca: 109 induglobal	Magic bullet ii bl217abc induglobal	3	92,52	277,57	3	0	0	
1209100018	Marca: 120 plásticos industriales pica	Silla exc flor sb beige pica	6	15,39	92,33	9	3	3	Sobrantes

1209100019	Marca: 120 plásticos industriales pica	Silla exc flor cb beige pica	4	16,69	66,76	4	0	0	
1209100059	Marca: 120 plásticos industriales pica	Silla ratán c/b 920971 pica	4	19,17	76,67	4	0	0	
1250000001	Marca: 125 directv	Kits prepago directv	1	116,94	116,94	1	0	0	
1250000003	Marca: 125 directv	Paquetizado hd - directv	3	112,55	337,65	3	0	0	
1260500002	Marca: 126 honeywell	Enfriador de aire cl30xc honeywell	2	388,64	777,28	2	0	0	
1271610002	Marca: 127 tuko	Chaleco promocional	1	35,32	35,32	1	0	0	
1271610003	Marca: 127 tuko	Guantes promocional	1	35,32	35,32	1	0	0	
1279100004	Marca: 127 tuko	Moto tuko tk150-7	1	2.127,98	2.127,98	1	0	0	
1279100008	Marca: 127 tuko	Moto tuko tk150 h	1	2.454,78	2.454,78	1	0	0	
1279100012	Marca: 127 tuko	Moto tk-cr5 tuko	1	3.580,65	3.580,65	1	0	0	
1279100014	Marca: 127 tuko	Moto tk-cr1 tuko	1	2.822,74	2.822,74	1	0	0	
1279100016	Marca: 127 tuko	Moto tuko tk150-h2 crm	1	2.703,70	2.703,70	1	0	0	
1302500006	Marca: 130 bazzuka	Kit parlante20000+micro.+pedestal bazzuc	2	439,14	878,28	2	0	0	
1309100002	Marca: 130 bazzuka	Pendrive 8gb bazzuca	2	0,01	0,03	2	0	0	
1340000001	Marca: 134 tv cable	Kits tvcable satelital	1	86,75	86,75	1	0	0	
1370100001	Marca: 137 midea	Cocina de inducción 24ime4iek00110 midea	1	554,12	554,12	0	-1	1	0 Orp # 11889 fact # 3188 s/n: 225130101936 010687479 Cecilia Peñaloza Samaniego
1379100001	Marca: 137 midea	Juego de ollas atlantis warenhaus	1	0,01	0,01	0	-1	1	0 Orp # 11889 fact # 3188 s/n: g137511000000203 010687479 Cecilia Peñaloza Samaniego
1382100010	Marca: 138 westinghouse	Tv led w49lkpbs westinghouse	1	1.201,11	1.201,11	1	0	0	
1385130001	Marca: 138 westinghouse	Control remoto para smart tv westinghous	2	43,30	86,60	2	0	0	
1433250001	Marca: 143 mytek	Ventilador 2en1 piso 20"138w 3338 mytek	1	110,24	110,24	1	0	0	
1433250002	Marca: 143 mytek	Ventilador pedestal 20" met.3317 mytek	2	183,82	367,65	2	0	0	
1440510001	Marca: 144 wellspring	Ventilador 16" fs40-10dh 80w wellspring	1	71,77	71,77	1	0	0	
1440520001	Marca: 144 wellspring	Ventilador 18" fs45-3d 60w wellspring	1	66,63	66,63	1	0	0	
1475111001	Marca: 147 watson	Tetera eléctrica watson	2	43,98	87,96	2	0	0	

1475112001	Marca: 147 watson	Tostadora watson	2	33,36	66,73	2	0	0	
1475113001	Marca: 147 watson	Sanduchera watson	2	55,27	110,54	2	0	0	
1475114001	Marca: 147 watson	Parrilla eléctrica watson	1	92,38	92,38	1	0	0	
1475115001	Marca: 147 watson	Licuadaora watson	2	68,71	137,42	2	0	0	
1591000423	Marca: 15 thomart	Repostero plástico 4pzas az-07800 optik	2	18,93	37,86	2	0	0	
1509100001	Marca: 150 loud	Parlante bluetooth loud k23	2	36,59	73,18	2	0	0	
2221094001	Marca: 22 sny	Tv led kdl-48w659d sony	1	1.166,55	1.166,55	1	0	0	
2221095001	Marca: 22 sny	Tv led kdl-32w609d sony	1	757,48	757,48	1	0	0	
2221096001	Marca: 22 sny	Tv led kdl-40w659d sony	1	1.003,89	1.003,89	1	0	0	
2222180001	Marca: 22 sny	Audífonos mdr-zx310/wqu blanco sony	1	53,80	53,80	1	0	0	
2225084001	Marca: 22 sny	Parlante inalámbrico srs-btv5 azul sony	1	34,02	34,02	1	0	0	
2225085001	Marca: 22 sny	Parlante inalámbrico srs-btv5 rosado sny	1	34,02	34,02	1	0	0	
2225098001	Marca: 22 sny	Mini comp. Hcd-gt3d/mla9 sony	1	800,00	800,00	1	0	0	
2236015001	Marca: 22 sny	Mini comp. Mhcecl99bt/ce2 sony	1	479,63	479,63	1	0	0	
3131002105	Marca: 31 g&e	Microond. Jes710wk g&e	1	144,42	144,42	1	0	0	
3131003203	Marca: 31 g&e	Microond. Jes70w bl 0.7 g&e	1	229,47	229,47	1	0	0	
3230001401	Marca: 32 oster	Exprimidor fpstju407w oster	2	44,27	88,55	2	0	0	
3230001501	Marca: 32 oster	Extractor de jugo fpstje316w-013 oster	2	95,79	191,59	2	0	0	
3232001701	Marca: 32 oster	Licuadaora os4655-013 oster	3	144,18	432,53	2	-1	-1	Faltante
3232002001	Marca: 32 oster	Licuadaora os6640-022-000 10 velo oster	1	93,46	93,46	2	1	1	Sobrante
3233001501	Marca: 32 oster	Arrocera multiusos 7tz 6028-013 oster	7	96,44	675,10	7	0	0	
3236001802	Marca: 32 oster	Plancha a vapor c/base gcstbs5805 oster	3	45,90	137,69	3	0	0	
3236002202	Marca: 32 oster	Sanduchera osckstsm3892-013 oster	2	85,20	170,40	2	0	0	
3236003502	Marca: 32 oster	Plancha de vapor gcstbs4801s-013 oster	1	36,03	36,03	1	0	0	
3236003602	Marca: 32 oster	Plancha gcstbs4951l-013 oster	2	34,99	69,98	2	0	0	
3237000702	Marca: 32 oster	Batidora manual oster 2499-013	2	50,42	100,84	2	0	0	
3301005305	Marca: 33 lg	Refrig. Gc-b207gvqv 20.5" bl s/b/s lg	1	2.192,22	2.192,22	1	0	0	
3303022001	Marca: 33 lg	Bluray bp350 lg	1	245,52	245,52	1	0	0	
3307006203	Marca: 33 lg	Lavad. Wt16wsb 16kg blanca inverter lg	2	821,22	1.642,44	2	0	0	
3307006303	Marca: 33 lg	Lavad. Wt16ssb 16kg plata inverter lg	2	907,87	1.815,74	2	0	0	
3309100002	Marca: 33 lg	Tv led smar 32lj600b cobertor lg	2	686,16	1.372,31	2	0	0	Ok
3309200002	Marca: 33 lg	Tv led smar 43lj5500+cobertot lg	2	1.090,92	2.181,85	2	0	0	Ok

3309300002	Marca: 33 lg	Tv led smar 49j5500+cobertor lg	1	1.277,25	1.277,25	1	0	0	Ok
3309400002	Marca: 33 lg	Tv led smar 55j5500+cobertor lg	1	1.798,20	1.798,20	1	0	0	
3310100001	Marca: 33 lg	Tv led uhd 49uj6320 smart+cobertor lg	1	1.295,41	1.295,41	1	0	0	
3310100003	Marca: 33 lg	Tv led 55uj6320 smart+sounbar+cobert lg	1	1.539,63	1.539,63	1	0	0	Completo / ok
3316100001	Marca: 33 lg	Soporte para tv lg	2	35,60	71,21	2	0	0	
3391009201	Marca: 33 lg	Minisplit 21btu 220v vm242c6 inverter lg	1	1.549,87	1.549,87	1	0	0	Completo
3404007705	Marca: 34 smg	Refrigeradora rt35k5730sl samsung	1	1.276,08	1.276,08	1	0	0	
3405009901	Marca: 34 smg	Galaxy tab 4 7.0 sm-t230nzwteon samsung	1	272,19	272,19	1	0	0	
3405023001	Marca: 34 smg	Celular galaxy j5 prime sm-g570m samsung	2	389,33	778,67	2	0	0	
3405024001	Marca: 34 smg	Celular galaxy j7 prime sm-g610m samsung	2	508,10	1.016,20	3	1	-1	0 N/i # 18235
3407003901	Marca: 34 smg	Lavadora 36lbs wa16j6710lw/ap blanca smg	2	755,89	1.511,79	2	0	0	
3407004001	Marca: 34 smg	Lavadora 36lbs wa16f712udw/ap blanca smg	1	719,98	719,98	1	0	0	
3407004101	Marca: 34 smg	Lavadora 42lbs wa19f712udw/ap bl smg	1	871,56	871,56	1	0	0	
3410004601	Marca: 34 smg	Kit split fsc1458f 24 samsung	1	64,21	64,21	1	0	0	
3410005502	Marca: 34 smg	Split 12mil inv asv12psbbned evap sams	2	996,53	1.993,06	2	0	0	Completo
3410005602	Marca: 34 smg	Kit tuberías inv 12mil btu fsc1438y sam	2	72,85	145,69	2	0	0	
3410006202	Marca: 34 smg	Split ar24jvssawkned inve24btu 220v smg	1	1.669,76	1.669,76	1	0	0	Completo
3411150001	Marca: 34 smg	Tv led 58" un58mu6120pxpa samsung	2	1.769,05	3.538,10	2	0	0	Ok
3411160001	Marca: 34 smg	Tv led 55" un55mu6103pxpa samsung	1	1.572,71	1.572,71	1	0	0	
3411170001	Marca: 34 smg	Tv led 65" un65mu6103pxpa samsung	1	2.470,18	2.470,18	1	0	0	
3412750001	Marca: 34 smg	Tv led smartv un58h5203ahxpa samsung	1	1.780,67	1.780,67	1	0	0	
3413150001	Marca: 34 smg	Tv led 50 full hd un50j5300ahxpa sams	1	1.815,83	1.815,83	1	0	0	Ok
3413160001	Marca: 34 smg	Tv led smartv hd un32j4300ahcze samsung	2	686,16	1.372,31	2	0	0	Ok
3413170001	Marca: 34 smg	Tvled smar un43j5200ahcze c/soporte smg	3	1.059,23	3.177,70	3	0	0	
3413180001	Marca: 34 smg	Tv led smar hd un48j5200ahcze+soport smg	1	1.203,31	1.203,31	1	0	0	
3413193001	Marca: 34 smg	Tv led full hd un40j5200 smg + soporte	2	1.141,12	2.282,25	2	0	0	Ok
3491001601	Marca: 34 smg	Cobertor obs. Smg	3	0,02	0,07	3	0	0	
3491003001	Marca: 34 smg	"12 pares de medias roland" promo lavad	1	69,26	69,26	1	0	0	
5206006205	Marca: 52 wrp	Lavad. Wwi16ashla 16k silver whirlpool	1	740,80	740,80	1	0	0	
5206006505	Marca: 52 wrp	Lavadora 7mwtw1700em 17kg whirlpool	1	1.043,96	1.043,96	1	0	0	
5206006605	Marca: 52 wrp	Lavadora 8mwtw1715ew 17kg impeller wrp	1	871,28	871,28	1	0	0	
5206006905	Marca: 52 wrp	Lavadora doble tina 14kg wld1425fp wrp	1	537,22	537,22	1	0	0	

5206007005	Marca: 52 wrp	Lavadora doble tina 10kg wld1025fp wrp	1	354,88	354,88	1	0	0	
5207003103	Marca: 52 wrp	Secad. Gas 35 lbs. 7mwgd1600bm whirlpool	1	927,55	927,55	1	0	0	
5207004503	Marca: 52 wrp	Secad. A gas 7mwgd1800em 18kg whirlpool	1	797,40	797,40	1	0	0	
5207004803	Marca: 52 wrp	Secad. Gas 42lbs 7mwgd1900ew whirlpool	1	815,56	815,56	1	0	0	
5231001505	Marca: 52 wrp	Microond. S-11-wms07zds 0.7 silver wrp	1	141,24	141,24	1	0	0	
5231001603	Marca: 52 wrp	Microond. S-11-wms07zws 0.7 bl wrp	2	119,37	238,74	2	0	0	
5291000106	Marca: 52 wrp	Cesto ratán promo whirlpool	1	20,78	20,78	1	0	0	
5540700002	Marca: 55 chaide	Base imperial fr vn 135x190x018 chaide	1	139,12	139,12	1	0	0	
6953000002	Marca: 69 claro	Celular samsung j106 claro	2	200,74	401,48	2	0	0	1 sellado
6953000013	Marca: 69 claro	Celular ice 2 fretel claro	3	90,34	271,02	3	0	0	1 sellado
6953110001	Marca: 69 claro	Celular doppio sg351 claro	3	90,34	271,02	3	0	0	2 sellados
6953200001	Marca: 69 claro	Celular doppio 402 claro	3	94,36	283,08	3	0	0	2 sellados
6953630001	Marca: 69 claro	Celular ring viento tv claro	1	55,10	55,10	1	0	0	
6953760001	Marca: 69 claro	Celular ax512 bmibile claro	4	124,36	497,45	4	0	0	
6953830001	Marca: 69 claro	Celular alcatel one touch 4033a	1	171,59	171,59	1	0	0	
6953840001	Marca: 69 claro	Celular doppio bios claro	1	125,27	125,27	1	0	0	
6953900001	Marca: 69 claro	Celular samsung j320 claro	1	461,74	461,74	1	0	0	
6953980001	Marca: 69 claro	Celular sony e5 claro	2	501,89	1.003,79	2	0	0	Completo
6991000105	Marca: 69 claro	Chips postpago claro	5	0,09	0,46	5	0	0	
6991000606	Marca: 69 claro	Chips claro	1	9,51	9,51	1	0	0	
6991000909	Marca: 69 claro	Tarjeta claro video claro	2	12,12	24,24	2	0	0	
7003000117	Marca: 70 tekocsa	Impresora wifi hp-3635 tekocsa	1	174,54	174,54	1	0	0	
7005000001	Marca: 70 tekocsa	Portátil hp240-g5 dis500g m4gb tekocsa	1	788,94	788,94	1	0	0	
7005000004	Marca: 70 tekocsa	Comp. Force de escritorio linux	1	1.298,96	1.298,96	1	0	0	Completo
7005051001	Marca: 70 tekocsa	Comput. Force core 3 3.0ghz 8gb 1000gb t	2	1.728,10	3.456,20	2	0	0	Completo
7010000101	Marca: 70 tekocsa	Regulador de voltaje	2	53,30	106,59	2	0	0	
7027000101	Marca: 70 tekocsa	Mesa de computadora tekocsa	2	129,42	258,84	2	0	0	
7091002102	Marca: 70 tekocsa	Cámara web tekocsa	2	44,23	88,47	2	0	0	
7091002802	Marca: 70 tekocsa	Maletín p/portátil obs. Tekocsa	2	48,64	97,29	2	0	0	
7091003502	Marca: 70 tekocsa	Mochila tekocsa	1	21,16	21,16	1	0	0	
7091003702	Marca: 70 tekocsa	Pendrive tekocsa	4	58,38	233,54	4	0	0	
7091004802	Marca: 70 tekocsa	Kit audífonos-mouse- mochila tekocsa	2	126,06	252,11	2	0	0	Completo

7091005002	Marca: 70 tekocsa	Impresora epson l395 tekocsa	1	772,36	772,36	1	0	0		
8721000107	Marca: 87 riviera	Tv smartv rled-dsg43hik2171 fhd riviera	2	959,10	1.918,20	2	0	0	Ok	
8721000108	Marca: 87 riviera	Tv smartv rled-dsg49hik2171 fhd riviera	2	1.064,73	2.129,46	2	0	0	Ok	
8721000110	Marca: 87 riviera	Tv smart rled-dsg32hik2170 fhd riviera	2	591,52	1.183,03	2	0	0	Ok	
Mercadería fuera de stock										
Código	Marca	Descripción	Stock	Pvp	Total	Tot	Dif	Aj	D.a	Observaciones
1079100105	Marca: 107 alphacell	Parlante bluetooth bts - 06	0	51,04	0,00	1	1	1		Sobrante

Anexo 15: Novedades en el Inventario de La Troncal.

Electrodomésticos s.a.

Listado físico de inventario						
La Troncal						
Diferencias por cambios de producto						
Código	Descripción		Cant	Pvp	Total	Observaciones
1099100251	Marca: 109 induglobal	Ventilador 18" 3 en 1 40w induglobal	1	66,87	66,87	C/p 1.- ticket 168953 stock almacén fecha de ingreso: 13/05/2016 estado: cerrado c/p entregado cod aut: gst-16-556 el 09/06/2016 2.- ticket 161959 cte: Castillo López José fecha de ingreso: 31/03/2016 estado: cerrado c/p entregado cod aut: gst-16-697
Total			1		66,87	
Diferencias por refacturación cocinas de inducción						
Código	Descripción		Cant	Pvp	Total	Observaciones
1370100001	Marca: 137 midea	Cocina de inducción 24ime4iek00110 midea	1	554,12	554,12	Orp # 11889 fact # 3188 s/n: 225130101936 010687479 Cecilia Peñaloza Samaniego
1379100001	Marca: 137 midea	Juego de ollas atlantis warenhau	1	0,01	0,01	Orp # 11889 fact # 3188 s/n: g1375110000000203 010687479 Cecilia Peñaloza Samaniego

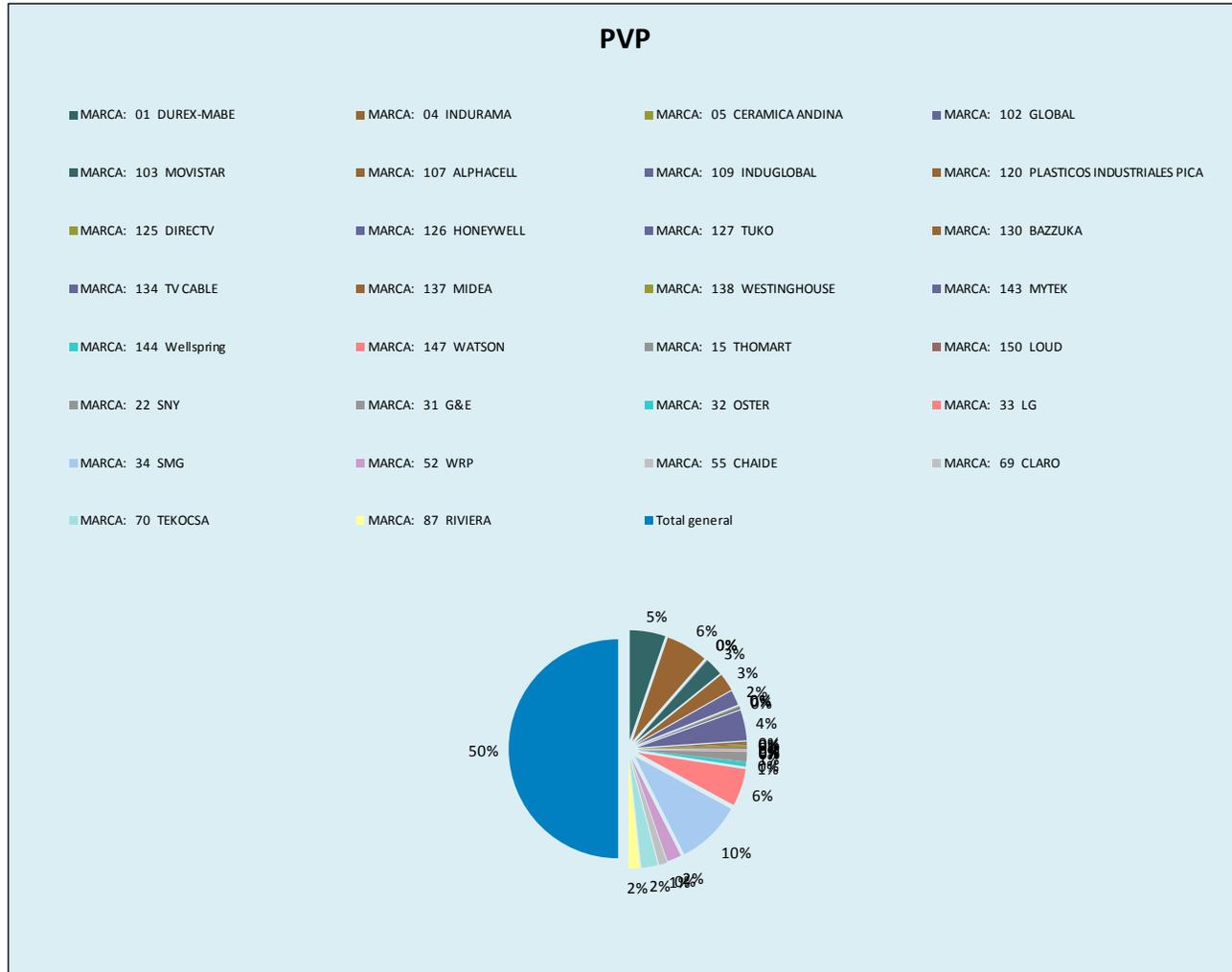
	Total		2	554,13		
Mercadería pendiente por regularizar						
Código	Descripción		Cant	Pvp	Total	Observaciones
3232001701	Marca: 32 oster	Licadora os4655-013 oster	-1	83,26	-83,26	Faltante/jefa de almacén se compromete en conseguir el cte para refacturar
3232002001	Marca: 32 oster	Licadora os6640-022-000 10 velo oster	1	93,46	93,46	Sobrante/jefa de almacén se compromete en conseguir el cte para refacturar
	Total		0	10,20		

Anexo 16: Diferencias en el Inventario de La Troncal.

Electrodomésticos s.a.

Listado físico de inventario						
La Troncal						
Faltantes						
Código	Marca	Descripción	Cant	P. Oferta	Total	Observaciones
1099100332	Marca: 109 induglobal	Parlantes bluetooth loud k26 induglobal	1	24,28	24,28	Faltante
Total			1		24,28	
Personal a descontar			Usd			
			Lorena Tejada	24,28		
Total			24,28			
Sobrantes						
Código	Marca	Descripción	Cant	Pvp	Total	Observaciones
1099100334	Marca: 109 induglobal	Portacaliente silicón induglobal	1	5,31	5,31	Sobrante
1079100105	Marca: 107 alphacell	Parlante bluetooth bts - 06	1	51,04	51,04	Sobrante
1209100018	Marca: 120 plásticos industriales pica	Silla exc flor sb beige pica	3	15,39	46,16	Sobrantes
Total			5		102,51	

Anexo 17: Porcentaje de participación de las marcas en la Agencia La Troncal en PVP.



Anexo 18: Novedades y Diferencias en el Inventario de La Troncal.

Electrodomésticos s.a.

Listado físico de inventario

La Troncal

Novedades y Diferencias

Código	Marca	Descripción	Stock	Pvp	Total	Tot	Dif	Aj	D.a	Observaciones
1075300223	Marca: 107 alphacell	Celular samsung j7 prime alphacell	2	590,33	1.180,65	1	-1	1	0	1 sellado/n/e # 10194
1099100251	Marca: 109 induglobal	Ventilador 18" 3 en 1 40w induglobal	2	66,87	133,74	1	-1	1	0	Cambio de producto 1.- ticket 168953 stock almacén fecha de ingreso: 13/05/2016 estado: cerrado c/p entregado cod aut: gst-16-556 el 09/06/2016 2.- ticket 161959 cte: Castillo López José fecha de ingreso: 31/03/2016 estado: cerrado c/p entregado cod au
1099100332	Marca: 109 induglobal	Parlantes bluetooth loud k26 induglobal	1	42,05	42,05	0	-1		-1	Faltante
3232001701	Marca: 32 oster	Licadora os4655-013 oster	3	144,18	432,53	2	-1		-1	Faltante
3405024001	Marca: 34 smg	Celular galaxy j7 prime sm-g610m samsung	2	508,10	1.016,20	3	1	-1	0	N/i # 18235
1370100001	Marca: 137 midea	Cocina de inducción 24ime4iek00110 midea	1	554,12	554,12	0	-1	1	0	Orp # 11889 fact # 3188 s/n: 225130101936 010687479 Cecilia Peñaloza Samaniego
1379100001	Marca: 137 midea	Juego de ollas atlantis warehaus	1	0,01	0,01	0	-1	1	0	Orp # 11889 fact # 3188 s/n: g1375110000000203 010687479 Cecilia Peñaloza Samaniego
0102200067	Marca: 01 durex- mabe	Cocina a gas ingenious7610eg0 mabe	2	1.124,20	2.248,40	3	1	-1	0	Reversar con bodega n/i # 18247
1099100334	Marca: 109 induglobal	Portacaliente silicón induglobal	8	5,31	42,47	9	1		1	Sobrante
3232002001	Marca: 32 oster	Licadora os6640-022-000 10 velo oster	1	93,46	93,46	2	1		1	Sobrante
1079100105	Marca: 107 alphacell	Parlante bluetooth bts - 06	0	51,04	0,00	1	1		1	Sobrante
1209100018	Marca: 120 plásticos industriales pica	Silla exc flor sb beige pica	6	15,39	92,33	9	3		3	Sobrantes

Anexo 19: Listado físico de Inventario de Ricaurte.

Electrodomésticos s.a.											
Listado físico de inventario											
Ricaurte											
Código	Marca	Descripción	Stock	Pvp	Total	Físico	Dif	Aj	Dif aj	Observaciones	
0102200066	Marca: 01 durex-mabe	Coc. Ingenious6020eg0 inox gas 24" mabe	1	810,55	810,55	1	0	0			
0102200067	Marca: 01 durex-mabe	Cocina a gas ingenious7610eg0 mabe	2	1.197,91	2.395,82	2	0	0			
0102200070	Marca: 01 durex-mabe	Coc. A gas ingenious6020eb1 4q mabe	1	820,07	820,07	1	0	0			
0102200071	Marca: 01 durex-mabe	Coc. A gas ingenious6020eg2 4q mabe	1	869,28	869,28	1	0	0			
0102200072	Marca: 01 durex-mabe	Coc, a gas tx5120ex1 4q mabe	2	688,54	1.377,08	2	0	0			
0102200073	Marca: 01 durex-mabe	Coc. A gas ingenious7610eb0 mabe	1	1.148,73	1.148,73	1	0	0			
0104100044	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rml250yjess 250lnf 2pta inox mab	1	792,83	792,83	1	0	0			
0104100046	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rde430fxhb 300l bl nf 2p durex	1	742,85	742,85	1	0	0			
0104100048	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rml430yjess 300l nf 2p inox mabe	1	828,76	828,76	1	0	0			
0104100050	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rmp736yhess nf 2p 360l inox mabe	1	967,29	967,29	1	0	0			
0104100052	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rde736pxjb nf 2p 360l bl durex	1	949,45	949,45	1	0	0			
0104100053	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rde942pyjx 380l nf2p sil durex	1	1.130,57	1.130,57	1	0	0			
0104100057	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rmp840yjess 380l nf2p inox mabe	1	1.080,52	1.080,52	1	0	0			
0104100065	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rmp736exheb 16" 353l bl mabe	1	875,53	875,53	1	0	0			
0104100066	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rmp736yjess 16" 360l plati mabe	1	998,29	998,29	1	0	0			
0106064003	Marca: 01 durex-mabe	Lavad. Lmd1315b1 13k semiaut mabe	2	535,07	1.070,14	2	0	0			
0106069003	Marca: 01 durex-mabe	Lavad. Lmd1615bo 16kg bl semiaut mabe	2	597,40	1.194,79	2	0	0			
0191003101	Marca: 01 durex-mabe	Kit duo obs. Durex	3	19,08	57,25	3	0	0			
0191005701	Marca: 01 durex-mabe	Kit hogar 1 licuadora+sanduchera durex	1	188,76	188,76	1	0	0			
0191006101	Marca: 01 durex-mabe	Licuadora bls502 mabe	1	103,85	103,85	1	0	0			
0191006301	Marca: 01 durex-mabe	Cilindro para gas mabe	2	110,58	221,16	2	0	0			
0402090014	Marca: 04 indurama	Coc. Toledo cuarzo croma 4q indurama	2	1.070,63	2.141,26	2	0	0			
0402090015	Marca: 04 indurama	Coc. Murcia spazio croma 6q indurama	1	1.247,29	1.247,29	1	0	0			
0402090018	Marca: 04 indurama	Coc. Coruña spazio 3 gris 4q indurama	1	872,31	872,31	1	0	0			
0402091014	Marca: 04 indurama	Coc. Málaga 24" gas indurama	1	859,40	859,40	1	0	0			
0403000803	Marca: 04 indurama	Cong ci400 15" indurama	1	1.547,65	1.547,65	1	0	0			
0404002605	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-470 avant croma indurama	1	1.118,11	1.118,11	1	0	0			

0404170003	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-530 avant comer 15" indurama	1	1.260,11	1.260,11	1	0	0	
0404237005	Marca: 04 indurama	Congelador cvi-520 croma indurama	1	2.112,59	2.112,59	1	0	0	
0404242003	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-375 bl nf 249 litros 2pta ind	2	779,22	1.558,44	2	0	0	
0404243005	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-375 cr nf 2pta 249 litros ind	1	796,54	796,54	1	0	0	
0404256003	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-480 cuarzo bl 362l nf 2pta in	1	1.169,80	1.169,80	1	0	0	
0404268005	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-405 cr nf 277l indurama	1	961,15	961,15	1	0	0	
0404272003	Marca: 04 indurama	Vitrina vfv-520 vf5044 15" nf bl induram	1	1.742,82	1.742,82	1	0	0	
0404273005	Marca: 04 indurama	Dispensador de agua inox dai-3gcr indura	1	344,59	344,59	1	0	0	
0404278005	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-380 avant cr 257lt indurama	1	823,42	823,42	1	0	0	
0404279005	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-425 cr r nf2p 309l gris indur	1	1.080,45	1.080,45	1	0	0	
0404281005	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-395 cuarzo cr r 291lnf 2p ind	1	1.087,20	1.087,20	1	0	0	
0404283005	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-480 croma n 370l nf 2pta indu	2	1.142,74	2.285,49	2	0	0	
0406000503	Marca: 04 indurama	Lavad. Lri 13blsa 13kg semiauto indurama	1	549,95	549,95	1	0	0	
0406000603	Marca: 04 indurama	Lavad. Lri 15 blsa 15kg semiaut indurama	1	597,21	597,21	1	0	0	
0429000105	Marca: 04 indurama	Horno eléctrico hti-1400cr indurama	2	147,19	294,37	2	0	0	
0431000403	Marca: 04 indurama	Microond. Mwi-17 blp indurama	2	171,43	342,86	2	0	0	
0431000406	Marca: 04 indurama	Microond. Mwi-20cr 1.1 indurama	1	233,77	233,77	1	0	0	
0431000407	Marca: 04 indurama	Microond. Mwi-30cr 1.5 indurama	1	344,59	344,59	1	0	0	
0491000116	Marca: 04 indurama	Válvula+manguera indurama	2	19,08	38,17	2	0	0	
0491006201	Marca: 04 indurama	Tripack 003 olla+sandu+batidora ind.	1	223,43	223,43	1	0	0	
0491006301	Marca: 04 indurama	Cilindro para gas (indurama)	1	170,12	170,12	1	0	0	
0520012005	Marca: 05 cerámica andina	Vajilla andina 20 piezas	1	41,22	41,22	1	0	0	
1029100004	Marca: 102 global	Batidora bgmbl50011 (bl) global	2	33,77	67,54	2	0	0	
1029100011	Marca: 102 global	Plancha de ropa plgvc50010 global	2	42,22	84,45	2	0	0	
1035300264	Marca: 103 movistar	Celular go mobile 190 movistar	2	73,21	146,42	2	0	0	
1039100107	Marca: 103 movistar	Chip movistar	3	9,50	28,50	3	0	0	
1075300166	Marca: 107 alphacell	Celular one 5500 alphacell	2	47,23	94,45	2	0	0	
1075300179	Marca: 107 alphacell	Celular samsung fame alphacell	2	140,10	280,21	2	0	0	
1075300205	Marca: 107 alphacell	Celular doppio bios dpf450 alphacell	1	89,94	89,94	0	-1	1	Ticket 280751
1075300211	Marca: 107 alphacell	Celular samsung j2 prime alphacell	2	312,95	625,90	2	0	0	
1075300216	Marca: 107 alphacell	Celular doppio f1811 alphacell	4	69,60	278,39	4	0	0	
1075300218	Marca: 107 alphacell	Celular doppio sl505 fortune alphacell	2	319,56	639,12	2	0	0	

1075300219	Marca: 107 alphacell	Celular nokia 3 alphacell	2	407,71	815,43	2	0	0	
1075300220	Marca: 107 alphacell	Celular nokia 5 alphacell	2	573,01	1.146,03	2	0	0	
1079100103	Marca: 107 alphacell	Audifonos drxb200	3	52,98	158,95	3	0	0	
1079100104	Marca: 107 alphacell	Linterna flash promocional	2	44,15	88,31	2	0	0	
1099100101	Marca: 109 induglobal	Soporte para tv	4	35,61	142,43	4	0	0	
1099100145	Marca: 109 induglobal	Ventilador grande gh4007c induglobal	1	47,69	47,69	1	0	0	
1099100175	Marca: 109 induglobal	Balón de futbol	7	22,96	160,70	8	1	1	Sobrante
1099100217	Marca: 109 induglobal	Ventilador sin spas miracle fan induglob	1	71,71	71,71	1	0	0	
1099100236	Marca: 109 induglobal	Magic bullet induglobal	2	116,75	233,50	2	0	0	
1099100249	Marca: 109 induglobal	Mochila deluxe induglobal	6	59,39	356,36	6	0	0	
1099100271	Marca: 109 induglobal	Mesa picnic armable induglobal	1	112,42	112,42	1	0	0	
1099100280	Marca: 109 induglobal	Manguera retráctil 2.5mts induglobal	2	18,03	36,05	2	0	0	
1099100281	Marca: 109 induglobal	Set utensilios de cocina induglobal	7	59,15	414,06	7	0	0	
1099100283	Marca: 109 induglobal	Escalera 3 escalones induglobal	6	65,24	391,42	6	0	0	
1099100303	Marca: 109 induglobal	Tijeras de cocina induglobal	5	10,52	52,61	5	0	0	
1099100304	Marca: 109 induglobal	Linterna induglobal	5	20,44	102,18	5	0	0	
1099100307	Marca: 109 induglobal	Set de herramientas induglobal	3	72,65	217,96	3	0	0	
1099100312	Marca: 109 induglobal	Kit de lavandería 4 piezas induglobal	4	72,50	290,02	4	0	0	
1099100316	Marca: 109 induglobal	Set de 24 cubiertos induglobal	5	40,05	200,26	5	0	0	
1099100321	Marca: 109 induglobal	Casco fh-108 induglobal	1	88,48	88,48	1	0	0	
1099100334	Marca: 109 induglobal	Portacaliente silicón induglobal	8	5,31	42,47	8	0	0	
1099100335	Marca: 109 induglobal	Cover plancha induglobal	6	8,66	51,93	6	0	0	
1099100343	Marca: 109 induglobal	Carpa plegable 200x120x110 induglobal	5	78,98	394,91	5	0	0	
1099100348	Marca: 109 induglobal	Paraguas 23" induglobal	4	15,76	63,03	4	0	0	
1099100351	Marca: 109 induglobal	Banana sleeping bag induglobal	5	64,29	321,44	5	0	0	
1099100352	Marca: 109 induglobal	Cesto de ropa plegable induglobal	2	4,32	8,63	2	0	0	
1099100353	Marca: 109 induglobal	Monedero silicón induglobal	5	4,58	22,91	5	0	0	
1099100355	Marca: 109 induglobal	Sixpack holder induglobal	5	15,76	78,79	5	0	0	
1099100358	Marca: 109 induglobal	Manguera retráctil 25ft con pistola indug	2	23,44	46,88	2	0	0	
1099100359	Marca: 109 induglobal	Set de cedazos x 3 induglobal	7	33,38	233,67	7	0	0	
1099100360	Marca: 109 induglobal	Canasta de compras con ruedas induglobal	4	45,53	182,11	4	0	0	
1099100362	Marca: 109 induglobal	Encauchados con pantalón induglobal	4	57,21	228,85	4	0	0	

1099100363	Marca: 109 induglobal	Bolso deportivo induglobal	6	69,19	415,13	6	0	0
1099100373	Marca: 109 induglobal	Gorra induglobal	4	6,91	27,64	4	0	0
1099100375	Marca: 109 induglobal	Set cuchillos x 5 induglobal	3	17,56	52,68	3	0	0
1099100377	Marca: 109 induglobal	Power bank vmax s28 induglobal	5	139,31	696,53	5	0	0
1099100379	Marca: 109 induglobal	Silla para asearse induglobal	4	72,33	289,32	4	0	0
1209100018	Marca: 120 plásticos industriales pica	Silla exc flor sb beige pica	6	15,39	92,33	6	0	0
1209100019	Marca: 120 plásticos industriales pica	Silla exc flor cb beige pica	6	16,69	100,14	6	0	0
1209100059	Marca: 120 plásticos industriales pica	Silla ratán c/b 920971 pica	4	19,17	76,67	4	0	0
1250000003	Marca: 125 directv	Paquetizado hd - directv	1	112,55	112,55	1	0	0
1260500002	Marca: 126 honeywell	Enfriador de aire cl30xc honeywell	1	388,64	388,64	1	0	0
1271610002	Marca: 127 tuko	Chaleco promocional	1	35,32	35,32	1	0	0
1271610003	Marca: 127 tuko	Guantes promocional	1	35,32	35,32	1	0	0
1279100004	Marca: 127 tuko	Moto tuko tk150-7	1	2.694,43	2.694,43	1	0	0
1279100008	Marca: 127 tuko	Moto tuko tk150 h	1	2.805,20	2.805,20	1	0	0
1279100009	Marca: 127 tuko	Motocicleta tk110-paseo	1	2.414,08	2.414,08	1	0	0
1279100010	Marca: 127 tuko	Motocicleta tk200-pruss	1	3.381,02	3.381,02	1	0	0
1279100012	Marca: 127 tuko	Moto tk-cr5 tuko	1	4.042,18	4.042,18	1	0	0
1279100016	Marca: 127 tuko	Moto tuko tk150-h2 crm	1	3.143,92	3.143,92	1	0	0
1302500005	Marca: 130 bazzuka	Parlante 8" bazzuka bzk bt/usb/micro	2	287,50	575,01	2	0	0
1302500006	Marca: 130 bazzuka	Kit parlante20000+micro.+pedestal bazzuc	2	479,35	958,70	2	0	0
1302500008	Marca: 130 bazzuka	Parlante portable bzk2 2115n-507a bazzuc	2	673,59	1.347,18	2	0	0
1309100002	Marca: 130 bazzuka	Pendrivel 8gb bazzuca	2	0,01	0,03	2	0	0
1385130001	Marca: 138 westinghouse	Control remoto para smart tv westinghous	3	43,30	129,91	3	0	0
1433250001	Marca: 143 mytek	Ventilador 2en1 piso 20"138w 3338 mytek	1	110,24	110,24	1	0	0
1433250002	Marca: 143 mytek	Ventilador pedestal 20" met.3317 mytek	1	183,82	183,82	1	0	0
1440500001	Marca: 144 wellspring	A/a portátil wellspring 10.000btu 115v	1	779,49	779,49	1	0	0
1440510001	Marca: 144 wellspring	Ventilador 16" fs40-10dh 80w wellspring	1	71,77	71,77	1	0	0
1475111001	Marca: 147 watson	Tetera eléctrica watson	2	51,63	103,26	2	0	0
1475112001	Marca: 147 watson	Tostadora watson	2	42,92	85,84	2	0	0

1475113001	Marca: 147 watson	Sanduchera watson	2	71,04	142,08	2	0	0	
1475114001	Marca: 147 watson	Parrilla eléctrica watson	2	108,52	217,03	2	0	0	
1475115001	Marca: 147 watson	Licuadaora watson	1	82,75	82,75	2	1	-1	0 N/e 3914
1591000423	Marca: 15 thomart	Repostero plástico 4pzas az-07800 optik	4	18,93	75,71	4	0	0	
2221095001	Marca: 22 sny	Tv led kdl-32w609d sony	1	839,06	839,06	1	0	0	
2221096001	Marca: 22 sny	Tv led kdl-40w659d sony	1	1.141,91	1.141,91	1	0	0	
2222120001	Marca: 22 sny	Radio reloj icf-c1/bc	2	78,73	157,45	2	0	0	
2225082001	Marca: 22 sny	Parlante inalámbrico srs-btv5 negro sony	1	34,02	34,02	1	0	0	
2225085001	Marca: 22 sny	Parlante inalámbrico srs-btv5 rosado sny	1	34,02	34,02	1	0	0	
2225099301	Marca: 22 sny	Mini comp. Mhc-v11//c sony	1	519,01	519,01	1	0	0	
2225099501	Marca: 22 sny	Radio p carro cxsg11716u/q1 sony	1	287,06	287,06	1	0	0	
2225110001	Marca: 22 sny	Parlante gtk-xb7/bc sony	1	484,68	484,68	1	0	0	
2227000004	Marca: 22 sny	Consola p3 bundle gran turismo 6 sony	1	448,48	448,48	0	-1	1	0 Ticket 64413 cod aut: gst-14-717
2227300001	Marca: 22 sny	Kit ps3 + ball sony	1	338,54	338,54	1	0	0	
2227300002	Marca: 22 sny	Blus-31322rola pro e juego 2014 sony	1	51,04	51,04	1	0	0	
2227600001	Marca: 22 sny	Blus 31270s call of duty ghost sony	1	94,70	94,70	1	0	0	
2291000009	Marca: 22 sny	Micrófono tdm-220 sony	1	105,98	105,98	1	0	0	
3131002105	Marca: 31 g&e	Microond. Jes710wk g&e	2	144,42	288,83	2	0	0	
3131003203	Marca: 31 g&e	Microond. Jes70w bl 0.7 g&e	1	316,88	316,88	1	0	0	
3230001401	Marca: 32 oster	Exprimidor fpstju407w oster	3	55,78	167,33	3	0	0	
3232001701	Marca: 32 oster	Licuadaora os4655-013 oster	3	171,43	514,28	3	0	0	
3232002001	Marca: 32 oster	Licuadaora os6640-022-000 10 velo oster	3	103,41	310,23	3	0	0	
3233000701	Marca: 32 oster	Olla arrocera 10tazas os6029 oster	2	129,07	258,14	2	0	0	
3236000201	Marca: 32 oster	Waflera oscg120w oster	2	149,22	298,44	2	0	0	
3236003002	Marca: 32 oster	Parrilla sand compacta ckstpa2880 oster	1	110,34	110,34	1	0	0	
3236003102	Marca: 32 oster	Plancha de vapor gcstbs5856-013 oster	2	67,63	135,25	2	0	0	
3236003502	Marca: 32 oster	Plancha de vapor gcstbs4801s-013 oster	3	36,95	110,85	3	0	0	
3237000702	Marca: 32 oster	Batidora manual oster 2499-013	2	65,97	131,94	2	0	0	
3243000801	Marca: 32 oster	Mini picatodo fpstfp3322-013 oster	2	46,87	93,74	2	0	0	
3302960002	Marca: 33 lg	Tv led smar 55lh6000+cobertot+soport lg	1	1.888,83	1.888,83	1	0	0	
3303017001	Marca: 33 lg	Dvd dp132 lg	1	83,17	83,17	1	0	0	

3303022001	Marca: 33 lg	Bluray bp350 lg	1	268,91	268,91	1	0	0		
3307006103	Marca: 33 lg	Lavad. Wt13wsb 13kg blanca inverter lg	1	713,85	713,85	1	0	0		
3307006203	Marca: 33 lg	Lavad. Wt16wsb 16kg blanca inverter lg	2	858,18	1.716,36	2	0	0		
3307006303	Marca: 33 lg	Lavad. Wt16ssb 16kg plata inverter lg	2	946,60	1.893,20	2	0	0		
3309100002	Marca: 33 lg	Tv led smar 32lj600b cobertor lg	2	719,90	1.439,80	2	0	0		
3309200002	Marca: 33 lg	Tv led smar 43lj5500+cobertot lg	2	1.166,74	2.333,48	2	0	0		
3309300002	Marca: 33 lg	Tv led smar 49lj5500+cobertor lg	1	1.367,97	1.367,97	1	0	0		
3391005301	Marca: 33 lg	Kit sc091505a01 24 lg	1	183,90	183,90	1	0	0		
3391009001	Marca: 33 lg	Minisplit 11.500btu 220v m122c6 inver lg	1	1.016,05	1.016,05	1	0	0	Completo	
3391009201	Marca: 33 lg	Minisplit 21btu 220v vm242c6 inverter lg	1	1.562,57	1.562,57	1	0	0	Completo	
3405009901	Marca: 34 smg	Galaxy tab 4 7.0 sm-t230nzwteon samsung	2	272,19	544,39	2	0	0		
3407004001	Marca: 34 smg	Lavadora 36lbs wa16f7l2udw/ap blanca smg	1	759,33	759,33	1	0	0		
3410004501	Marca: 34 smg	Kit split fsc1412m 12-18 smg	1	68,88	68,88	1	0	0		
3410004601	Marca: 34 smg	Kit split fsc1458f 24 samsung	1	64,21	64,21	1	0	0		
3410005702	Marca: 34 smg	Split 18mil inv asv18psbaned evap sams	1	1.305,94	1.305,94	1	0	0	Completo	
3410006202	Marca: 34 smg	Split ar24jvssawkned inve24btu 220v smg	1	1.747,66	1.747,66	1	0	0	Completo	
3412750001	Marca: 34 smg	Tv led smartv un58h5203ahxpa samsung	1	1.801,74	1.801,74	1	0	0		
3413160001	Marca: 34 smg	Tv led smartv hd un32j4300ahcze samsung	3	719,90	2.159,71	3	0	0		
3413180001	Marca: 34 smg	Tv led smar hd un48j5200ahcze+soport smg	1	1.439,80	1.439,80	1	0	0		
3413196001	Marca: 34 smg	Tv un55k6500ahcze samsung	1	1.961,11	1.961,11	1	0	0		
3491001601	Marca: 34 smg	Cobertor obs. Smg	3	0,02	0,07	3	0	0		
3491003001	Marca: 34 smg	"12 pares de medias roland" promo lavad	2	69,26	138,52	2	0	0		
5204006805	Marca: 52 wrp	Refrig. Top mount wrw25aktww whirlpool	1	986,71	986,71	1	0	0		
5231001505	Marca: 52 wrp	Microond. S-11-wms07zds 0.7 silver wrp	1	169,31	169,31	1	0	0		
5231001603	Marca: 52 wrp	Microond. S-11-wms07zws 0.7 bl wrp	1	144,42	144,42	1	0	0		
5540700001	Marca: 55 chaide	Colchón imperial 2 plazas chaide	1	147,19	147,19	1	0	0		
5804007705	Marca: 58 haceb	Refrig. Asf252l se 2p da ti ex haceb	1	1.011,63	1.011,63	1	0	0		
5831000106	Marca: 58 haceb	Microond. Ar hm-0.7 inox haceb	1	223,78	223,78	1	0	0		
6953000002	Marca: 69 claro	Celular samsung j106 claro	3	224,28	672,84	3	0	0		
6953000003	Marca: 69 claro	Celular j5 samsung 2017 claro	2	788,11	1.576,22	2	0	0		
6953000012	Marca: 69 claro	Celular huawei y5 ii claro	1	364,77	364,77	1	0	0		
6953200001	Marca: 69 claro	Celular doppio 402 claro	3	131,45	394,36	2	-1	1	0	Ticket 280752

6953740001	Marca: 69 claro	Celular doppio 1100 claro	2	62,97	125,94	2	0	0
6953760001	Marca: 69 claro	Celular ax512 bmibile claro	3	124,36	373,09	3	0	0
6953920001	Marca: 69 claro	Celular j111 samsung claro	3	345,33	1.035,98	3	0	0
6953970001	Marca: 69 claro	Celular samsung j710 claro	1	779,33	779,33	1	0	0
6953980001	Marca: 69 claro	Celular sony e5 claro	2	573,04	1.146,08	2	0	0
6991000105	Marca: 69 claro	Chips postpago claro	5	0,09	0,46	5	0	0
6991000606	Marca: 69 claro	Chips claro	4	9,51	38,04	4	0	0
7005000001	Marca: 70 tekocsa	Portátil hp240-g5 dis500g m4gb tekocsa	1	788,94	788,94	1	0	0
7005051001	Marca: 70 tekocsa	Comput. Force core 3 3.0ghz 8gb 1000gb t	1	1.728,10	1.728,10	1	0	0
7005980001	Marca: 70 tekocsa	Portátil hp14-ac154la tekocsa	1	1.366,50	1.366,50	1	0	0
7007200001	Marca: 70 tekocsa	Portátil hp14-am073 tekocsa	1	1.019,34	1.019,34	1	0	0
7010000101	Marca: 70 tekocsa	Regulador de voltaje	1	53,30	53,30	1	0	0
7027000101	Marca: 70 tekocsa	Mesa de computadora tekocsa	1	129,42	129,42	1	0	0
7091002102	Marca: 70 tekocsa	Cámara web tekocsa	2	44,23	88,47	2	0	0
7091002802	Marca: 70 tekocsa	Maletín p/portátil obs. Tekocsa	3	48,64	145,93	3	0	0
7091003502	Marca: 70 tekocsa	Mochila tekocsa	1	21,16	21,16	1	0	0
7091003702	Marca: 70 tekocsa	Pendrive tekocsa	5	58,38	291,92	5	0	0
7091004802	Marca: 70 tekocsa	Kit audifonos-mouse- mochila tekocsa	2	126,06	252,11	2	0	0
8721000106	Marca: 87 riviera	Tv smartv rled-dsg32hik3110 fhd riviera	1	620,61	620,61	1	0	0
8721000107	Marca: 87 riviera	Tv smartv rled-dsg43hik2171 fhd riviera	2	1.006,27	2.012,53	2	0	0
8721000108	Marca: 87 riviera	Tv smartv rled-dsg49hik2171 fhd riviera	2	1.238,99	2.477,99	2	0	0
8721000110	Marca: 87 riviera	Tv smart rled-dsg32hik2170 fhd riviera	2	620,60	1.241,21	2	0	0

Anexo 20: Novedades en el Inventario de Ricaurte.

Electrodomésticos s.a.

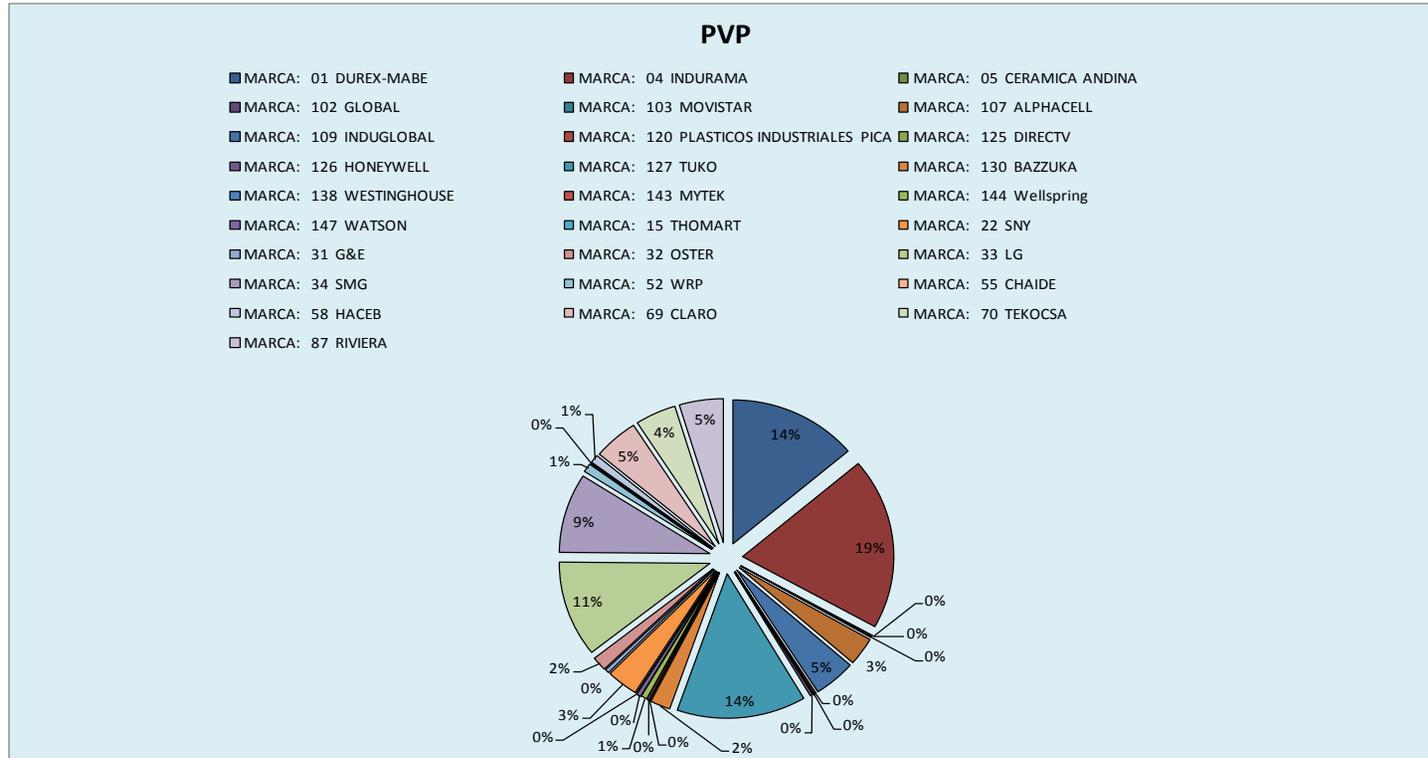
Listado físico de inventario						
Ricaurte						
Diferencias por cambios de producto						
Código	Marca	Descripción	Cant	Pvp	Total	Observaciones
2227000004	Marca: 22 sny	Consola p3 bundle gran turismo 6 sony	1	448,48	448,48	Ticket 64413 cod aut: gst-14-717
		Total	1		448,48	
Diferencias por servicio técnico stock de almacén						
Código	Marca	Descripción	Cant	Pvp	Total	Observaciones
1075300205	Marca: 107 alphacell	Celular doppio bios dpf450 alphacell	1	89,94	89,94	Ticket 280751
6953200001	Marca: 69 claro	Celular doppio 402 claro	1	131,45	131,45	Ticket 280752
		Total	2		221,39	

Anexo 21: Diferencias en el Inventario de Ricaurte.

Electrodomésticos s.a.

Listado físico de inventario							
Ricaurte							
Sobrantes							
Código	Marca	Descripción	Cant	Pvp	Total	Observaciones	
1099100175	Marca: 109 induglobal	Balón de futbol	1	22,96	22,96	Sobrante	
Total			1		22,96		

Anexo 22: Porcentaje de participación de las marcas en la Agencia Ricaurte en PVP.



Anexo 23: Novedades y Diferencias en el Inventario de Ricaurte.

Electrodomésticos s.a.

Listado físico de inventario

Ricaurte

Novedades y Diferencias

Código	Marca	Descripción	Stock	Pvp	Total	Físico	Dif	Aj	Dif ajus	Observaciones
1099100175	Marca: 109 induglobal	Balón de futbol	7	22,96	160,70	8	1		1	Sobrante
1075300205	Marca: 107 alphacell	Celular doppio bios dpf450 alphacell	1	89,94	89,94	0	-1	1	0	Ticket 280751
6953200001	Marca: 69 claro	Celular doppio 402 claro	3	131,45	394,36	2	-1	1	0	Ticket 280752
2227000004	Marca: 22 sny	Consola p3 bundle gran turismo 6 sony	1	448,48	448,48	0	-1	1	0	Ticket 64413 cod aut: gst-14-717

Anexo 24: Listado físico de Inventario de Riocentro Sur.

Electrodomésticos s.a.										
Listado físico de inventario										
Riocentro sur										
Código	Marca	Descripción	Stock	Pvp	Total	Fis	Dif	Aj	Dif aj	Observaciones
0102200067	Marca: 01 durex-mabe	Cocina a gas ingenious7610eg0 mabe	1	1.197,91	1.197,91	1	0	0	0	
0102200071	Marca: 01 durex-mabe	Coc. A gas ingenious6020eg2 4q mabe	1	869,28	869,28	1	0	0	0	
0102200072	Marca: 01 durex-mabe	Coc, a gas tx5120ex1 4q mabe	1	688,54	688,54	1	0	0	0	
0102200073	Marca: 01 durex-mabe	Coc. A gas ingenious7610eb0 mabe	1	1.148,73	1.148,73	1	0	0	0	
0102200076	Marca: 01 durex-mabe	Coc. Ingenious6060ex1 a gas 4q. 24" mabe	1	1.033,65	1.033,65	1	0	0	0	
0102200077	Marca: 01 durex-mabe	Cocineta cm51tbx0 bl p/inox ct mabe	2	188,74	377,48	2	0	0	0	
0104100044	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rml250yjess 250lnf 2pta inox mab	1	774,80	774,80	1	0	0	0	
0104100045	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rde430fxhx 300lt nf 2pt p durex	1	791,96	791,96	1	0	0	0	
0104100048	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rml430yjess 300l nf 2p inox mabe	1	809,92	809,92	1	0	0	0	
0104100050	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rmp736yhess nf 2p 360l inox mabe	1	945,31	945,31	1	0	0	0	
0104100052	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rde736pxjb nf 2p 360l bl durex	1	802,66	802,66	1	0	0	0	
0104100053	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rde942pyjx 380l nf2p sil durex	1	973,18	973,18	1	0	0	0	
0104100057	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rmp840yjess 380l nf2p inox mabe	1	1.055,97	1.055,97	1	0	0	0	
0104100058	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rmp840zness 380l nf2p inox mabe	1	1.226,20	1.226,20	1	0	0	0	
0104100064	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rml430yhex 14" 292l platin mabe	1	847,51	847,51	1	0	0	0	Leve golpe en puerta inferior s/n: 1727366518 n/i # 28414
0104100065	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rmp736exheb 16" 353l bl mabe	1	930,12	930,12	1	0	0	0	
0104100066	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rmp736yjess 16" 360l plati mabe	1	1.060,41	1.060,41	1	0	0	0	
0104100067	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rmp942exjex 18" 380l plati mabe	1	1.121,62	1.121,62	1	0	0	0	
0104100068	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rms1540amxx0 400l platinum mabe	1	1.102,85	1.102,85	1	0	0	0	
0105003401	Marca: 01 durex-mabe	A/a avm08av1 8btu c/r bl mabe	1	481,75	481,75	1	0	0	0	
0105003501	Marca: 01 durex-mabe	Split asm12cab2 110v bl mabe	1	936,97	936,97	1	0	0	0	Completo
0106063003	Marca: 01 durex-mabe	Lavad. Lma77114cbabo 17kg bl autom mabe	1	1.047,62	1.047,62	1	0	0	0	
0106064003	Marca: 01 durex-mabe	Lavad. Lmd1315b1 13k semiaut mabe	2	535,07	1.070,14	2	0	0	0	
0106064005	Marca: 01 durex-mabe	Lavad. Lma46100vgab 16kg plata mabe	1	933,33	933,33	1	0	0	0	
0106068003	Marca: 01 durex-mabe	Lavad. Lma46102vbab0 16kg blanca mabe	1	705,92	705,92	1	0	0	0	

0106069003	Marca: 01 durex-mabe	Lavad. Lmd1615bo 16kg bl semiaut mabe	1	597,40	597,40	1	0	0	
0191003101	Marca: 01 durex-mabe	Kit duo obs. Durex	4	19,08	76,34	4	0	0	
0191006301	Marca: 01 durex-mabe	Cilindro para gas mabe	2	110,58	221,16	2	0	0	
0191006401	Marca: 01 durex-mabe	Promocional kit lavado mabe	2	34,63	69,26	2	0	0	
0402090014	Marca: 04 indurama	Coc. Toledo cuarzo croma 4q indurama	1	1.070,63	1.070,63	1	0	0	
0402090015	Marca: 04 indurama	Coc. Murcia spazio croma 6q indurama	2	1.247,29	2.494,59	2	0	0	
0402090018	Marca: 04 indurama	Coc. Coruña spazio 3 gris 4q indurama	1	872,31	872,31	1	0	0	
0402090019	Marca: 04 indurama	Coc. Mérida 4q spazio 3 gris indurama	1	907,46	907,46	1	0	0	
0403000903	Marca: 04 indurama	Cong ci300 12" indurama	1	1.368,45	1.368,45	1	0	0	
0404002605	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-470 avant croma indurama	1	1.041,60	1.041,60	1	0	0	
0404230005	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-425 cr cuarzo n/f indurama	1	1.180,31	1.180,31	1	0	0	
0404242003	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-375 bl nf 249 litros 2pta ind	1	779,22	779,22	1	0	0	
0404256003	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-480 cuarzo bl 362l nf 2pta in	1	1.056,99	1.056,99	1	0	0	
0404268005	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-405 cr nf 277l indurama	1	902,06	902,06	1	0	0	
0404272003	Marca: 04 indurama	Vitrina vfv-520 vf5044 15" nf bl induram	1	1.742,82	1.742,82	1	0	0	
0404273005	Marca: 04 indurama	Dispensador de agua inox dai-3gcr indura	1	344,59	344,59	1	0	0	
0404275003	Marca: 04 indurama	Mini bar ri-150 bl indurama	1	408,49	408,49	1	0	0	Leve golpe en la puerta s/n: 1700801510177 n/i # 28500
0404278005	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-380 avant cr 257lt indurama	1	803,26	803,26	1	0	0	
0404279005	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-425 cr r nf2p 309l gris indur	1	959,42	959,42	1	0	0	
0404280003	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-425 bl r nf2p 309l indurama	1	924,44	924,44	1	0	0	
0404281003	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-395bl r nf 291l 2p indurama	1	939,30	939,30	1	0	0	
0404281005	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-395 cuarzo cr r 291l 2p ind	1	858,41	858,41	1	0	0	
0404283005	Marca: 04 indurama	Refrig. Ri-480 croma n 370l nf 2pta indu	1	1.086,32	1.086,32	1	0	0	
0406000503	Marca: 04 indurama	Lavad. Lri 13blsa 13kg semiauto indurama	1	534,24	534,24	1	0	0	
0406000603	Marca: 04 indurama	Lavad. Lri 15 blsa 15kg semiauto indurama	1	580,14	580,14	1	0	0	
0429000105	Marca: 04 indurama	Horno eléctrico hti-1400cr indurama	2	147,19	294,37	2	0	0	
0431000103	Marca: 04 indurama	Microonda mwi28bl (b) 1.0 indurama	1	291,58	291,58	1	0	0	
0431000403	Marca: 04 indurama	Microond. Mwi-17 blp indurama	1	171,43	171,43	1	0	0	
0431000406	Marca: 04 indurama	Microond. Mwi-20cr 1.1 indurama	1	233,77	233,77	1	0	0	
0431000407	Marca: 04 indurama	Microond. Mwi-30cr 1.5 indurama	2	344,59	689,18	2	0	0	

0491000115	Marca: 04 indurama	Kit parrilla para coc. 24" indurama	1	41,11	41,11	1	0	0	
0491000117	Marca: 04 indurama	Colchón inflable indurama	1	58,38	58,38	1	0	0	
0491005901	Marca: 04 indurama	Sartenes cerámica indurama	3	87,56	262,69	3	0	0	
0491006301	Marca: 04 indurama	Cilindro para gas (indurama)	2	170,12	340,23	2	0	0	
1035300239	Marca: 103 movistar	Celular nokia 520 movistar	2	206,22	412,44	2	0	0	
1035300247	Marca: 103 movistar	Celular y320 huawei movistar	2	228,26	456,52	2	0	0	
1035300248	Marca: 103 movistar	Celular nokia 503 movistar	3	171,59	514,76	3	0	0	Imei: 358991054961501 no tiene cargador 2 sellados
1035300249	Marca: 103 movistar	Celular xperia m c1904 movistar	3	259,74	779,23	3	0	0	
1035300250	Marca: 103 movistar	Celular huawei ascend y330 movistar	1	244,00	244,00	1	0	0	
1035300251	Marca: 103 movistar	Celular huawei ascend y220 movistar	3	203,07	609,22	3	0	0	
1035300260	Marca: 103 movistar	Celular bmobile ax620 movistar	1	119,64	119,64	1	0	0	
1035300270	Marca: 103 movistar	Celular sony xperia xa movistar	2	700,33	1.400,66	2	0	0	
1035300272	Marca: 103 movistar	Celular sony xperia e5 lte movistar	2	532,18	1.064,35	2	0	0	
1039100107	Marca: 103 movistar	Chip movistar	3	9,50	28,50	3	0	0	
1075300195	Marca: 107 alphacell	Celular lumia 435 alphacell	1	94,45	94,45	1	0	0	
1075300206	Marca: 107 alphacell	Celular ace 4 vivaltoneo sm-g318 smg alp	1	247,30	247,30	1	0	0	
1075300211	Marca: 107 alphacell	Celular samsung j2 prime alphacell	2	283,36	566,71	2	0	0	
1075300215	Marca: 107 alphacell	Celular doppio onix alphacell	1	376,42	376,42	1	0	0	
1075300218	Marca: 107 alphacell	Celular doppio sl505 fortune alphacell	2	319,56	639,12	2	0	0	
1075300219	Marca: 107 alphacell	Celular nokia 3 alphacell	2	407,71	815,43	2	0	0	
1075300220	Marca: 107 alphacell	Celular nokia 5 alphacell	2	573,01	1.146,03	2	0	0	
1075300221	Marca: 107 alphacell	Celular nokia 6 alphacell	2	683,20	1.366,40	2	0	0	
1075300222	Marca: 107 alphacell	Celular samsung j5 prime alphacell	3	456,52	1.369,55	3	0	0	
1075300223	Marca: 107 alphacell	Celular samsung j7 prime alphacell	1	590,33	590,33	1	0	0	
1079100103	Marca: 107 alphacell	Audífonos drxb200	2	52,98	105,97	2	0	0	
1079100104	Marca: 107 alphacell	Linterna flash promocional	2	44,15	88,31	2	0	0	
1099100101	Marca: 109 induglobal	Soporte para tv	4	35,61	142,43	4	0	0	
1099100175	Marca: 109 induglobal	Balón de futbol	5	22,96	114,79	5	0	0	

1099100217	Marca: 109 induglobal	Ventilador sin spas miracle fan induglob	6	71,71	430,28	4	-2	2	0	Cambios de productos 1.- ticket # 71718 stock almacén fecha de ingreso 26/09/2014 cod aut gst-14-948 fecha aut: 16/10/2014 estado: cerrado c/p entregado pendiente NC por parte de marca 2.- ticket # 71724 stock almacén fecha de ingreso 26/09/2014
1099100236	Marca: 109 induglobal	Magic bullet induglobal	2	92,52	185,05	2	0		0	
1099100249	Marca: 109 induglobal	Mochila deluxe induglobal	2	59,39	118,79	2	0		0	
1099100251	Marca: 109 induglobal	Ventilador 18" 3 en 1 40w induglobal	2	66,87	133,74	0	-2	2	0	Cambios de productos 1.- ticket # 71709 stock almacén fecha de ingreso 26/09/2014 cod aut gst-14-929 fecha aut: 09/10/2014 estado: cerrado c/p entregado pendiente NC por parte de marca 2.- ticket # 71712 stock almacén fecha de ingreso 26/09/2014 cod aut g
1099100281	Marca: 109 induglobal	Set utensilios de cocina induglobal	7	59,15	414,06	7	0		0	
1099100283	Marca: 109 induglobal	Escalera 3 escalones induglobal	4	65,24	260,95	4	0		0	
1099100303	Marca: 109 induglobal	Tijeras de cocina induglobal	8	10,52	84,17	8	0		0	
1099100304	Marca: 109 induglobal	Linterna induglobal	4	20,44	81,75	4	0		0	
1099100312	Marca: 109 induglobal	Kit de lavandería 4 piezas induglobal	6	72,50	435,03	6	0		0	Completo

1099100321	Marca: 109 induglobal	Casco fh-108 induglobal	1	88,48	88,48	1	0	0	
1099100334	Marca: 109 induglobal	Portacaliente silicón induglobal	2	5,31	10,62	1	-1	-1	Faltante
1099100335	Marca: 109 induglobal	Cover plancha induglobal	3	8,66	25,97	3	0	0	
1099100348	Marca: 109 induglobal	Paraguas 23" induglobal	3	15,76	47,27	3	0	0	
1099100351	Marca: 109 induglobal	Banana sleeping bag induglobal	4	64,29	257,15	4	0	0	
1099100360	Marca: 109 induglobal	Canasta de compras con ruedas induglobal	3	45,53	136,58	3	0	0	
1099100362	Marca: 109 induglobal	Encauchados con pantalón induglobal	4	57,21	228,85	4	0	0	
1099100373	Marca: 109 induglobal	Gorra induglobal	3	6,91	20,73	3	0	0	
1099100374	Marca: 109 induglobal	Manguera retráctil 50 p" c/pistola indugl	4	16,27	65,09	4	0	0	
1099100375	Marca: 109 induglobal	Set cuchillos x 5 induglobal	3	17,56	52,68	3	0	0	
1099100376	Marca: 109 induglobal	Silla de jardín 55x51x85 cm induglobal	3	34,75	104,26	3	0	0	
1099100377	Marca: 109 induglobal	Power bank vmax s28 induglobal	4	139,31	557,22	4	0	0	
1099100379	Marca: 109 induglobal	Silla para asolearse induglobal	4	72,33	289,32	4	0	0	
1099100380	Marca: 109 induglobal	Magic mop 8 litros induglobal	3	74,80	224,41	3	0	0	
1099100381	Marca: 109 induglobal	Magic bullet ii bl217abc induglobal	2	92,52	185,05	2	0	0	
1209100018	Marca: 120 plásticos industriales pica	Silla exc flor sb beige pica	6	15,39	92,33	6	0	0	

1209100019	Marca: 120 plásticos industriales pica	Silla exc flor cb beige pica	6	16,69	100,14	6	0	0
1209100059	Marca: 120 plásticos industriales pica	Silla ratán c/b 920971 pica	2	19,17	38,34	2	0	0
1250000003	Marca: 125 directv	Paquetizado hd - directv	3	112,55	337,65	3	0	0
1279100008	Marca: 127 tuko	Moto tuko tk150 h	1	2.805,20	2.805,20	1	0	0
1279100012	Marca: 127 tuko	Moto tk-cr5 tuko	1	4.042,18	4.042,18	1	0	0
1279100016	Marca: 127 tuko	Moto tuko tk150-h2 crm	1	3.143,92	3.143,92	1	0	0
1279100019	Marca: 127 tuko	Tuko marine tk40hp-ml	1	5.842,46	5.842,46	1	0	0
1289100001	Marca: 128 bmx	Ventilador continental 3en1	1	58,91	58,91	1	0	0
1302500005	Marca: 130 bazzuka	Parlante 8" bazzuka bzk bt/usb/micro	2	239,72	479,45	2	0	0
1302500006	Marca: 130 bazzuka	Kit parlante20000+micro.+pedestal bazzuc	2	479,35	958,70	2	0	0
1302500008	Marca: 130 bazzuka	Parlante portable bzk 2115n-507a bazzuc	1	673,59	673,59	1	0	0
1309100002	Marca: 130 bazzuka	Pendrive 8gb bazzuca	2	0,01	0,03	2	0	0
1335300005	Marca: 133 virtcorporacion	Celular lg l1 ii e415 black virtcorporac	3	196,78	590,33	3	0	0
1382100008	Marca: 138 westinghouse	Tv led w32lkt-s c/soporte Westinghouse	1	627,84	627,84	1	0	0
1382100009	Marca: 138 westinghouse	Tv led w40lkts c/soport40" Westinghouse	2	837,47	1.674,95	2	0	0
1385130001	Marca: 138 westinghouse	Control remoto para smart tv westinghous	3	43,30	129,91	3	0	0
1433250001	Marca: 143 mytek	Ventilador 2en1 piso 20"138w 3338 mytek	2	110,24	220,48	2	0	0
1440500001	Marca: 144 wellspring	A/a portátil wellspring 10.000btu 115v	1	779,49	779,49	1	0	0
1440510001	Marca: 144 wellspring	Ventilador 16" fs40-10dh 80w wellspring	1	71,77	71,77	1	0	0
1440520001	Marca: 144 wellspring	Ventilador 18" fs45-3d 60w wellspring	1	66,63	66,63	1	0	0
1475111001	Marca: 147 watson	Tetera eléctrica Watson	2	51,63	103,26	2	0	0
1475112001	Marca: 147 watson	Tostadora Watson	2	42,92	85,84	2	0	0
1475113001	Marca: 147 watson	Sanduchera Watson	2	71,04	142,08	2	0	0
1591000423	Marca: 15 thomart	Repostero plástico 4pzas az-07800 optik	1	18,93	18,93	1	0	0
1509100001	Marca: 150 loud	Parlante bluetooth loud k23	2	36,59	73,18	2	0	0
1509100002	Marca: 150 loud	Parlante bluetooth loud k20	2	83,01	166,03	2	0	0
1509100003	Marca: 150 loud	Parlante bluetooth loud k936	2	111,17	222,34	2	0	0

2221094001	Marca: 22 sny	Tv led kdl-48w659d sony	1	1.368,44	1.368,44	1	0	0		
2221095001	Marca: 22 sny	Tv led kdl-32w609d sony	1	794,73	794,73	1	0	0		
2221096001	Marca: 22 sny	Tv led kdl-40w659d sony	1	1.097,59	1.097,59	1	0	0		
2222120001	Marca: 22 sny	Radio reloj icf-c1/bc	2	78,73	157,45	2	0	0		
2222190001	Marca: 22 sny	Audífonos mdr-zx110/bcuc sony	3	31,90	95,69	3	0	0		
2222200001	Marca: 22 sny	Audífonos mdr-zx110/wcuc sony	2	31,90	63,80	2	0	0		
2225099301	Marca: 22 sny	Mini comp. Mhc-v11//c sony	1	519,01	519,01	1	0	0		
2226002801	Marca: 22 sny	Consola ps3 bundle-pes2012/fifa 13 sony	1	244,98	244,98	1	0	0		
2226003901	Marca: 22 sny	Blu-ray bdp-s3500 sony	1	224,40	224,40	1	0	0		
2226300901	Marca: 22 sny	Mini comp. Mhc-v90dw/mla9 sony	1	1.660,74	1.660,74	1	0	0		
2236006201	Marca: 22 sny	Celular xperia xa1 ult g3223 gel/b sony	2	845,98	1.691,96	2	0	0		
2236006301	Marca: 22 sny	Celular xperia l1 g3313 gel/b sony	2	462,47	924,94	2	0	0		
2236006401	Marca: 22 sny	Forro para celular xperia l1 – sony	2	86,58	173,15	2	0	0		
2236006501	Marca: 22 sny	Forro para celular xperia xa1 ultra sony	2	86,58	173,15	2	0	0		
2236013001	Marca: 22 sny	Radiograb zs-ps50/bc sony	2	165,36	330,72	2	0	0		
2236020001	Marca: 22 sny	Teatro en casa ht-ct80 sony	1	299,88	299,88	1	0	0		
2291000009	Marca: 22 sny	Micrófono tdm-220 sony	1	105,98	105,98	1	0	0		
2291032000	Marca: 22 sny	Gafas de realidad virtual sony	4	86,58	346,30	4	0	0		
2291050001	Marca: 22 sny	Cámara dsc-w800/bc negra sony	1	303,39	303,39	1	0	0		
3104035005	Marca: 31 g&e	Dispensador de agua gxcs7ccss g&e	1	386,15	386,15	1	0	0		
3105006001	Marca: 31 g&e	Split mgj12cdbe3 12btu 220v inverter g&e	1	987,80	987,80	1	0	0	Completo	
3131002105	Marca: 31 g&e	Microond. Jes710wk g&e	2	144,42	288,83	2	0	0		
3131003203	Marca: 31 g&e	Microond. Jes70w bl 0.7 g&e	2	316,88	633,76	2	0	0		
3191000109	Marca: 31 g&e	Teléfono inalámbrico la28511fe1 g&e	1	46,37	46,37	0	-1	1	0	Enviado a matriz aut. Por Ing. Gutierrez
3230001401	Marca: 32 oster	Exprimidor fpstju407w Oster	2	55,78	111,55	2	0	0		
3230001501	Marca: 32 oster	Extractor de jugo fpstje316w-013 oster	2	95,79	191,59	2	0	0		
3232001701	Marca: 32 oster	Licuada os4655-013 oster	3	171,43	514,28	3	0	0		
3232002001	Marca: 32 oster	Licuada os6640-022-000 10 velo Oster	1	103,41	103,41	1	0	0		
3233001101	Marca: 32 oster	Olla arrocera 12 tazas os4730 oster	1	118,98	118,98	1	0	0		
3236000201	Marca: 32 oster	Waflera oscg120w Oster	2	149,22	298,44	2	0	0		
3236001802	Marca: 32 oster	Plancha a vapor c/base gcstbs5805 oster	3	54,44	163,32	3	0	0		

3236002202	Marca: 32 oster	Sanduchera osckstsm3892-013 oster	1	94,28	94,28	1	0	0	
3236002902	Marca: 32 oster	Tostadora oster 6544-013-000 blanca	2	62,34	124,68	2	0	0	
3236003402	Marca: 32 oster	Sanduchera ckstsm2885-013 oster	2	65,16	130,32	2	0	0	
3236003602	Marca: 32 oster	Plancha gcstbs49511-013 oster	3	36,00	107,99	3	0	0	
3237000702	Marca: 32 oster	Batidora manual oster 2499-013	2	65,97	131,94	2	0	0	
3304044001	Marca: 33 lg	Parlante portátil ph1 / bluetooth lg	2	67,86	135,72	2	0	0	
3304045001	Marca: 33 lg	Mini comp. Cj45 lg	1	480,82	480,82	1	0	0	
3304046001	Marca: 33 lg	Mini comp. Cj44 lg	1	393,19	393,19	1	0	0	
3306015003	Marca: 33 lg	Microondas 0.9 inverter ms0936gis lg	1	303,67	303,67	1	0	0	
3307006203	Marca: 33 lg	Lavad. Wt16wsb 16kg blanca inverter lg	3	858,18	2.574,53	3	0	0	
3307006303	Marca: 33 lg	Lavad. Wt16ssb 16kg plata inverter lg	2	946,60	1.893,20	2	0	0	
3307006403	Marca: 33 lg	Lavad. Wt18wsb 18kg blanca inverter lg	1	969,98	969,98	1	0	0	
3309100002	Marca: 33 lg	Tv led smar 32lj600b cobertor lg	2	708,65	1.417,31	2	0	0	
3309200002	Marca: 33 lg	Tv led smar 43lj5500+cobertot lg	2	1.148,51	2.297,02	2	0	0	
3309300002	Marca: 33 lg	Tv led smar 49lj5500+cobertor lg	1	1.367,97	1.367,97	1	0	0	
3309800002	Marca: 33 lg	Tv smart 60uj6320 4k +cobertor lg	1	2.199,27	2.199,27	1	0	0	
3309900002	Marca: 33 lg	Tv smart 65uj6320 uhd 4k+cobertor lg	2	2.688,00	5.375,99	2	0	0	
3310100002	Marca: 33 lg	Tv led uhd 55uj6320 smart+cobertor lg	1	1.677,92	1.677,92	1	0	0	
3391005301	Marca: 33 lg	Kit sc091505a01 24 lg	2	183,90	367,81	2	0	0	
3391008701	Marca: 33 lg	Estuche para las tablets lg	2	0,01	0,03	2	0	0	
3391009201	Marca: 33 lg	Minisplit 21btu 220v vm242c6 inverter lg	2	1.562,57	3.125,13	2	0	0	Completo
3404007605	Marca: 34 smg	Refrig. Sbs rs25j5008sl/sp Samsung	1	2.391,07	2.391,07	1	0	0	
3404007705	Marca: 34 smg	Refrigeradora rt35k5730sl Samsung	1	1.229,67	1.229,67	1	0	0	
3405022001	Marca: 34 smg	Celular galaxy j2 prime sm-g532m Samsung	4	283,36	1.133,42	4	0	0	
3405023001	Marca: 34 smg	Celular galaxy j5 prime sm-g570m Samsung	1	456,52	456,52	1	0	0	
3405024001	Marca: 34 smg	Celular galaxy j7 prime sm-g610m Samsung	2	590,33	1.180,65	2	0	0	
3407003301	Marca: 34 smg	Lavadora 36lbs wa16f7l2uww/ap/ed smg	1	794,80	794,80	1	0	0	
3407003901	Marca: 34 smg	Lavadora 36lbs wa16j6710lw/ap blanca smg	1	796,13	796,13	1	0	0	Leve golpe en la parte inferior s/n: 0aht5baj801274x n/i # 28513
3407004001	Marca: 34 smg	Lavadora 36lbs wa16f7l2udw/ap blanca smg	1	759,33	759,33	1	0	0	
3407004101	Marca: 34 smg	Lavadora 42lbs wa19f7l2udw/ap bl smg	1	914,64	914,64	1	0	0	

3410004501	Marca: 34 smg	Kit split fsc1412m 12-18 smg	1	68,88	68,88	1	0	0		
3410004601	Marca: 34 smg	Kit split fsc1458f 24 samsung	2	64,21	128,43	2	0	0		
3410005502	Marca: 34 smg	Split 12mil inv asv12psbbed evap sams	1	996,53	996,53	1	0	0	Completo	
3410005602	Marca: 34 smg	Kit tuberías inv 12mil btu fsc1438y sam	1	72,85	72,85	1	0	0		
3410005702	Marca: 34 smg	Split 18mil inv asv18psbbed evap sams	1	1.266,75	1.266,75	1	0	0	Completo	
3410006102	Marca: 34 smg	Aire inverter 24mil ar24hvssawkned sams	1	1.292,93	1.292,93	0	-1	1	0	Cambio de producto 1.- ticket # 109638 cte Plaza Cobos fecha de ingreso 06/05/2015 cod aut gts-15-483 fecha aut: 16/05/2015 estado: cerrado c/p entregado pendiente que Daniel envíe correo
3410006202	Marca: 34 smg	Split ar24jvssawkned inve24btu 220v smg	2	1.747,66	3.495,32	2	0	0	Completo	
3411150001	Marca: 34 smg	Tv led 58" un58mu6120pxpa Samsung	1	1.827,05	1.827,05	1	0	0		
3411160001	Marca: 34 smg	Tv led 55" un55mu6103pxpa Samsung	3	1.667,91	5.003,74	3	0	0		
3411170001	Marca: 34 smg	Tv led 65" un65mu6103pxpa Samsung	1	2.535,06	2.535,06	1	0	0		
3411920001	Marca: 34 smg	Tv flat un50ku6000pxpa smart 4k uhd smg	1	1.710,54	1.710,54	1	0	0		
3412750001	Marca: 34 smg	Tv led smartv un58h5203ahxpa Samsung	1	1.801,74	1.801,74	1	0	0		
3413160001	Marca: 34 smg	Tv led smartv hd un32j4300ahcze Samsung	3	708,65	2.125,96	3	0	0		
3413170001	Marca: 34 smg	Tvled smar un43j5200ahcze c/soporte smg	3	1.148,51	3.445,52	3	0	0		
3413180001	Marca: 34 smg	Tv led smar hd un48j5200ahcze+soport smg	2	1.417,31	2.834,62	2	0	0		
3413196001	Marca: 34 smg	Tv un55k6500ahcze Samsung	2	1.930,47	3.860,94	2	0	0		
3413197001	Marca: 34 smg	Tv un49k6500ahcze Samsung	1	1.661,67	1.661,67	1	0	0		
3413199001	Marca: 34 smg	Tv led 65 uhd un65mu6100pxpa sams	1	2.534,97	2.534,97	1	0	0		
3491001601	Marca: 34 smg	Cobertor obs. Smg	3	0,02	0,07	3	0	0		
3491002401	Marca: 34 smg	Detergente smg	6	0,02	0,10	6	0	0		
3491002501	Marca: 34 smg	Gafas ssg-41002gb/zd Samsung	1	34,02	34,02	1	0	0		
3491003001	Marca: 34 smg	"12 pares de medias roland" promo lavad	1	69,26	69,26	1	0	0		
3497000103	Marca: 34 smg	Kit 3d ssg-p2100t/zd smg	1	34,02	34,02	1	0	0		
5203001203	Marca: 52 wrp	Cong. Horizontal s-03-xeh11cdxgw 11" wrp	1	864,71	864,71	1	0	0		
5204008205	Marca: 52 wrp	Refrig. Wrs49aktww 568l sbs whirlpool	1	2.195,89	2.195,89	1	0	0		

5206006505	Marca: 52 wrp	Lavadora 7mwtw1700em 17kg Whirlpool	1	1.043,96	1.043,96	1	0	0	
5207004503	Marca: 52 wrp	Secad. A gas 7mwdg1800em 18kg whirlpool	1	895,39	895,39	1	0	0	
5207004703	Marca: 52 wrp	Secad. Elect. 18kg 7mwed1800em whirlpool	1	895,84	895,84	1	0	0	
5231001603	Marca: 52 wrp	Microond. S-11-wms07zwtw 0.7 bl wrp	1	144,42	144,42	1	0	0	
5540700001	Marca: 55 chaide	Colchón imperial 2 plazas chaide	1	147,19	147,19	1	0	0	
5540700002	Marca: 55 chaide	Base imperial fr vn 135x190x018 chaide	1	164,67	164,67	1	0	0	
5540700004	Marca: 55 chaide	Colchón continental pt gr ac 135x190x030	1	369,16	369,16	1	0	0	
5804007605	Marca: 58 haceb	Refrig. Asf222l se 2p da ti ex haceb	2	1.046,62	2.093,25	2	0	0	
6953000002	Marca: 69 claro	Celular samsung j106 claro	2	224,28	448,56	2	0	0	
6953000003	Marca: 69 claro	Celular j5 samsung 2017 claro	2	788,11	1.576,22	2	0	0	
6953000013	Marca: 69 claro	Celular ice 2 freetel claro	3	128,59	385,76	3	0	0	
6953200001	Marca: 69 claro	Celular doppio 402 claro	3	131,45	394,36	3	0	0	
6953610001	Marca: 69 claro	Celular nokia 503 claro	5	181,03	905,16	5	0	0	
6953730001	Marca: 69 claro	Celular nokia 530 claro	2	187,33	374,66	2	0	0	
6953920001	Marca: 69 claro	Celular j111 samsung claro	3	345,33	1.035,98	3	0	0	
6953960001	Marca: 69 claro	Celular samsung j510 claro	2	687,64	1.375,28	2	0	0	Imei: 359459071011246 cargador dañado 1 sellado
6953970001	Marca: 69 claro	Celular samsung j710 claro	2	779,33	1.558,67	2	0	0	
6953980001	Marca: 69 claro	Celular sony e5 claro	2	573,04	1.146,08	2	0	0	
6991000105	Marca: 69 claro	Chips postpago claro	5	0,09	0,46	5	0	0	
6991000606	Marca: 69 claro	Chips claro	2	9,51	19,02	3	1	1	Sobrante
6991000909	Marca: 69 claro	Tarjeta claro video claro	3	12,12	36,36	3	0	0	
7003000117	Marca: 70 tekocsa	Impresora wifi hp-3635 tekocsa	1	174,54	174,54	1	0	0	
7005000001	Marca: 70 tekocsa	Portátil hp240-g5 dis500g m4gb tekocsa	1	788,94	788,94	1	0	0	
7005000002	Marca: 70 tekocsa	Portátil hp14-am077la tekocsa	1	1.019,34	1.019,34	1	0	0	
7005000003	Marca: 70 tekocsa	Portátil hp14-am072la tekocsa	1	1.019,34	1.019,34	1	0	0	
7005000004	Marca: 70 tekocsa	Comp. Force de escritorio Linux	1	1.330,91	1.330,91	1	0	0	Completo
7005000005	Marca: 70 tekocsa	Portátil económica hp14-bs011la tekocsa	1	1.256,73	1.256,73	1	0	0	
7005051001	Marca: 70 tekocsa	Comput. Force core 3 3.0ghz 8gb 1000gb t	1	1.728,10	1.728,10	1	0	0	Completo
7005091001	Marca: 70 tekocsa	Portátil hp14-am013 tekocsa	1	1.361,45	1.361,45	1	0	0	
7005900001	Marca: 70 tekocsa	Computadora iron pc tekocsa	1	1.537,20	1.537,20	1	0	0	Completo

7007200001	Marca: 70 tekocsa	Portátil hp14-am073 tekocsa	1	1.019,34	1.019,34	1	0	0	
7010000101	Marca: 70 tekocsa	Regulador de voltaje	3	53,30	159,89	3	0	0	
7027000101	Marca: 70 tekocsa	Mesa de computadora tekocsa	1	129,42	129,42	1	0	0	
7091002102	Marca: 70 tekocsa	Cámara web tekocsa	2	44,23	88,47	2	0	0	
7091002802	Marca: 70 tekocsa	Maletín p/portátil obs. Tekocsa	3	48,64	145,93	3	0	0	
7091003702	Marca: 70 tekocsa	Pendrivel tekocsa	5	58,38	291,92	5	0	0	
7091003802	Marca: 70 tekocsa	Maletín para table obsequio	1	40,28	40,28	1	0	0	
7091004802	Marca: 70 tekocsa	Kit audífonos-mouse- mochila tekocsa	2	126,06	252,11	2	0	0	Completo
7091005002	Marca: 70 tekocsa	Impresora epson l395 tekocsa	1	772,36	772,36	1	0	0	
7091005202	Marca: 70 tekocsa	Combo de accesorios dpc tekocsa	1	187,15	187,15	1	0	0	Completo/audífonos, cámara web porta mouse, regulador
7091005302	Marca: 70 tekocsa	Impresora hp gt-5820 tekocsa	1	606,07	606,07	1	0	0	
8721000107	Marca: 87 riviera	Tv smartv rled-dsg43hik2171 fhd Riviera	2	990,54	1.981,09	2	0	0	
8721000108	Marca: 87 riviera	Tv smartv rled-dsg49hik2171 fhd Riviera	2	1.219,64	2.439,27	2	0	0	
8721000109	Marca: 87 riviera	Tv smartv 4k rled-dsu55hik321 riviera	1	1.708,36	1.708,36	1	0	0	
8721000110	Marca: 87 riviera	Tv smart rled-dsg32hik2170 fhd Riviera	2	610,91	1.221,82	2	0	0	

Anexo 25: Novedades en el Inventario de Riocentro Sur.

Electrodomésticos s.a.

Listado físico de inventario	
Riocentro sur	

Mercadería con novedades						
Código	Marca	Descripción	Cant	Pvp	Total	Observaciones
104100064	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rml430yhex 14" 292l platin mabe	1	847,51	847,51	Leve golpe en puerta inferior s/n: 1727366518 n/i # 28414
404275003	Marca: 04 indurama	Mini bar ri-150 bl indurama	1	408,49	408,49	Leve golpe en la puerta s/n: 1700801510177 n/i # 28500
3407003901	Marca: 34 smg	Lavadora 36lbs wa16j6710lw/ap blanca smg	1	796,13	796,13	Leve golpe en la parte inferior s/n: 0aht5baj801274x n/i # 28513
Total			3		2.052,12	

Artículos con accesorios incompletos						
Código	Marca	Descripción	Cant	Pvp	Total	Observaciones
1035300248	Marca: 103 movistar	Celular nokia 503 movistar	1	171,59	171,59	Imei: 358991054961501 no tiene cargador 2 sellados
6953960001	Marca: 69 claro	Celular samsung j510 claro	1	687,64	687,64	Imei: 359459071011246 cargador dañado 1 sellado
Total			2		859,23	

Mercadería pendiente por regularizar						
Código	Marca	Descripción	Cant	Pvp	Total	Observaciones
3191000109	Marca: 31 g&e	Teléfono inalámbrico la28511fe1 g&e	1	46,37	46,37	Enviado a matriz aut. Por Ing. Gutierrez
Total			1		46,37	

Diferencias por cambios de producto						
Código	Marca	Descripción	Cant	Pvp	Total	Observaciones
1099100217	Marca: 109 induglobal	Ventilador sin spas miracle fan induglob	2	71,71	143,43	Cambios de productos 1.- ticket # 71718 stock almacén fecha de ingreso 26/09/2014 cod aut gst-14-948 fecha aut: 16/10/2014 estado: cerrado c/p entregado pendiente NC por parte de marca
1099100251	Marca: 109 induglobal	Ventilador 18" 3 en 1 40w induglobal	2	66,87	133,74	2.- ticket # 71724 stock almacén fecha de ingreso 26/09/2014 Cambios de productos 1.- ticket # 71709 stock almacén fecha de ingreso 26/09/2014

						cod aut gst-14-929 fecha aut: 09/10/2014 estado: cerrado c/p entregado pendiente NC por parte de marca 2.- ticket # 71712 stock almacén fecha de ingreso 26/09/2014 cod aut g
3410006102	Marca: 34 smg	Aire inverter 24mil ar24hvssawkned sams	1	1.292,93	1.292,93	Cambio de producto 1.- ticket # 109638 cte Plaza Cobos fecha de ingreso 06/05/2015 cod aut gts-15-483 fecha aut: 16/05/2015 estado: cerrado c/p entregado pendiente que Daniel envíe correo
		Total	5	1.570,10		

Anexo 26: Diferencias en el Inventario de Riocentro Sur.

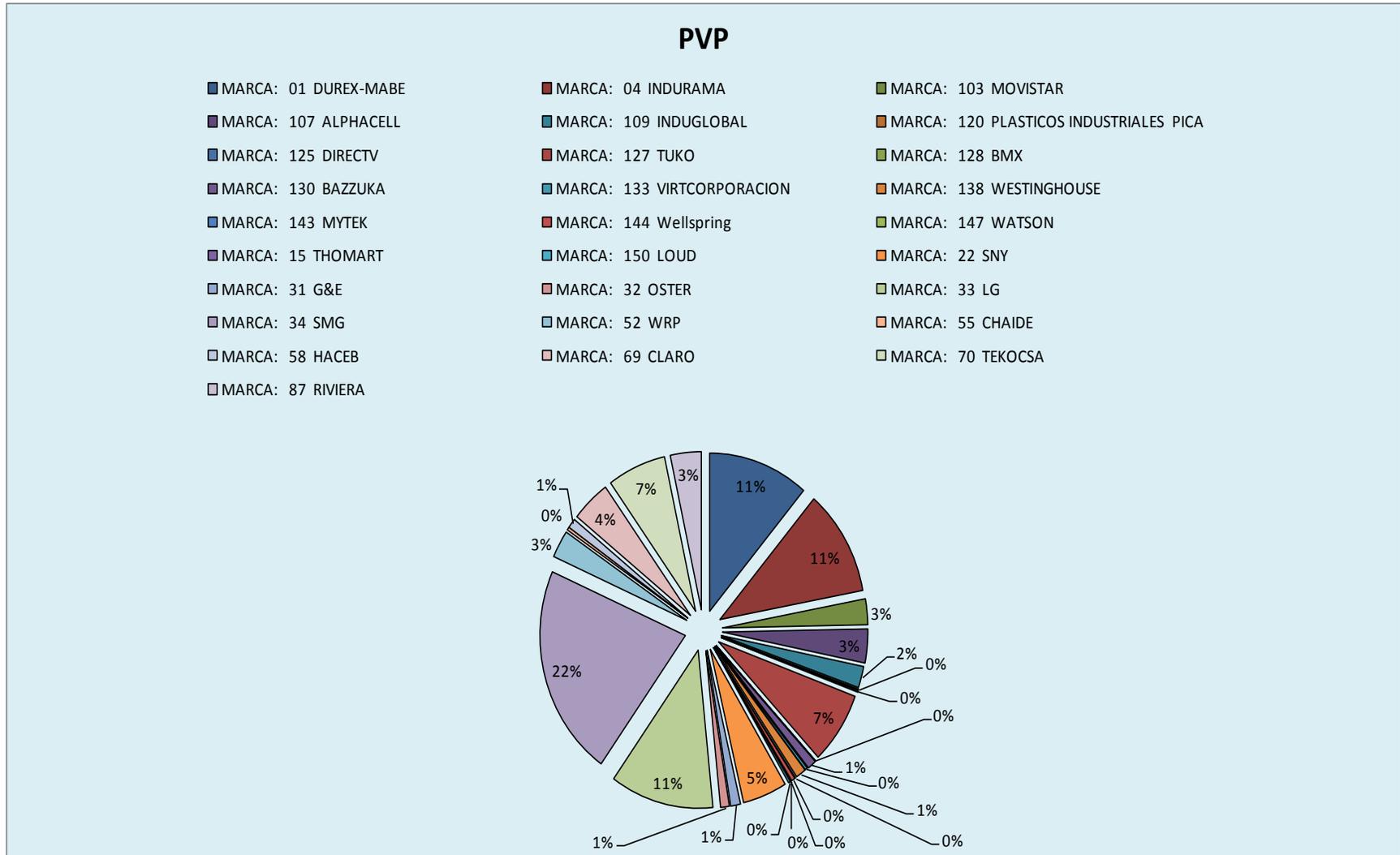
Electrodomésticos s.a.

Listado físico de inventario

Riocentro sur

Faltantes						
Código	Marca	Descripción	Cant	P. Oferta	Total	Observaciones
1099100334	Marca: 109 induglobal	Portacaliente silicón induglobal	1	3,07	3,07	Faltante
		Total	1		3,07	
Personal a descontar						
		Enrique torres				
		Total	3,07			
Sobrantes						
Código	Marca	Descripción	Cant	Pvp	Total	Observaciones
6991000606	Marca: 69 claro	Chips claro	1	9,51	9,51	Sobrante
		Total	1		9,51	

Anexo 27: Porcentaje de participación de las marcas en la Agencia Riocentro Sur en PVP.



Anexo 28: Novedades y Diferencias en el Inventario de Riocentro Sur.

Electrodomésticos s.a.

Listado físico de inventario

Riocentro sur

Novedades y Diferencias

Código	Marca	Descripción	Stock	Pvp	Total	Gex	Físico	Dif	Aj	Dif aj	Observaciones
3410006102	Marca: 34 smg	Aire inverter 24mil ar24hvssawkned sams	1	1.292,93	1.292,93	Gex	0	-1	1	0	Cambio de producto 1.- ticket # 109638 cte Plaza Cobos fecha de ingreso 06/05/2015 cod aut gts-15-483 fecha aut: 16/05/2015 estado: cerrado c/p entregado pendiente que Daniel envíe correo
1099100251	Marca: 109 induglobal	Ventilador 18" 3 en 1 40w induglobal	2	66,87	133,74		0	-2	2	0	Cambios de productos 1.- ticket # 71709 stock almacén fecha de ingreso 26/09/2014 cod aut gst-14-929 fecha aut: 09/10/2014 estado: cerrado c/p entregado pendiente NC por parte de marca 2.- ticket # 71712 stock almacén fecha de ingreso 26/09/2014 cod aut g
1099100217	Marca: 109 induglobal	Ventilador sin spas miracle fan induglob	6	71,71	430,28		4	-2	2	0	Cambios de productos 1.- ticket # 71718 stock almacén fecha de ingreso 26/09/2014 cod aut gst-14-948 fecha aut: 16/10/2014 estado: cerrado c/p entregado pendiente NC por parte de marca 2.- ticket # 71724

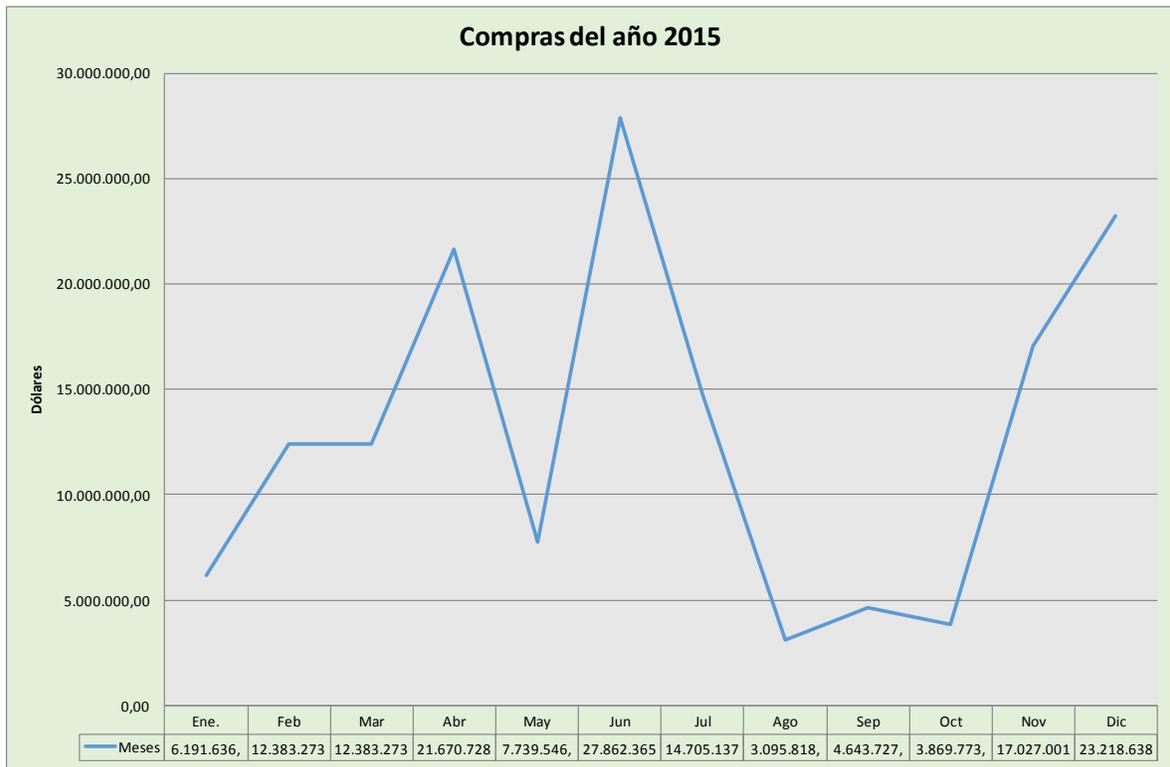
										stock almacén fecha de ingreso 26/09/2014	
3191000109	Marca: 31 g&e	Teléfono inalámbrico la28511fe1 g&e	1	46,37	46,37		0	-1	1	0	Enviado a matriz aut. Por Ing. Gutierrez
1099100334	Marca: 109 induglobal	Portacaliente silicón induglobal	2	5,31	10,62		1	-1		-1	Faltante
1035300248	Marca: 103 movistar	Celular nokia 503 movistar	3	171,59	514,76	Gex	3	0		0	lmei: 358991054961501 no tiene cargador 2 sellados
6953960001	Marca: 69 claro	Celular samsung j510 claro	2	687,64	1.375,28	Gex	2	0		0	lmei: 359459071011246 cargador dañado 1 sellado
3407003901	Marca: 34 smg	Lavadora 36lbs wa16j6710lw/ap blanca smg	1	796,13	796,13	Gex	1	0		0	Leve golpe en la parte inferior s/n: 0aht5baj801274x n/i # 28513
0404275003	Marca: 04 indurama	Mini bar ri-150 bl indurama	1	408,49	408,49	Gex	1	0		0	Leve golpe en la puerta s/n: 1700801510177 n/i # 28500
0104100064	Marca: 01 durex-mabe	Refrig. Rml430yhex 14" 292l platin mabe	1	847,51	847,51	Gex	1	0		0	Leve golpe en puerta inferior s/n: 1727366518 n/i # 28414
6991000606	Marca: 69 claro	Chips claro	2	9,51	19,02		3	1		1	Sobrante

Anexo 29: Compras en dólares del año 2015.

Compras del año 2015	
Ene.	6.191.636,84
Feb	12.383.273,67
Mar	12.383.273,67
Abr	21.670.728,93
May	7.739.546,05
Jun	27.862.365,76
Jul	14.705.137,49
Ago	3.095.818,42
Sep	4.643.727,63
Oct	3.869.773,02
Nov	17.027.001,30
Dic	23.218.638,14

Fuente: Electrodomésticos S.A.

Anexo 30: Variación de las compras del año 2015.



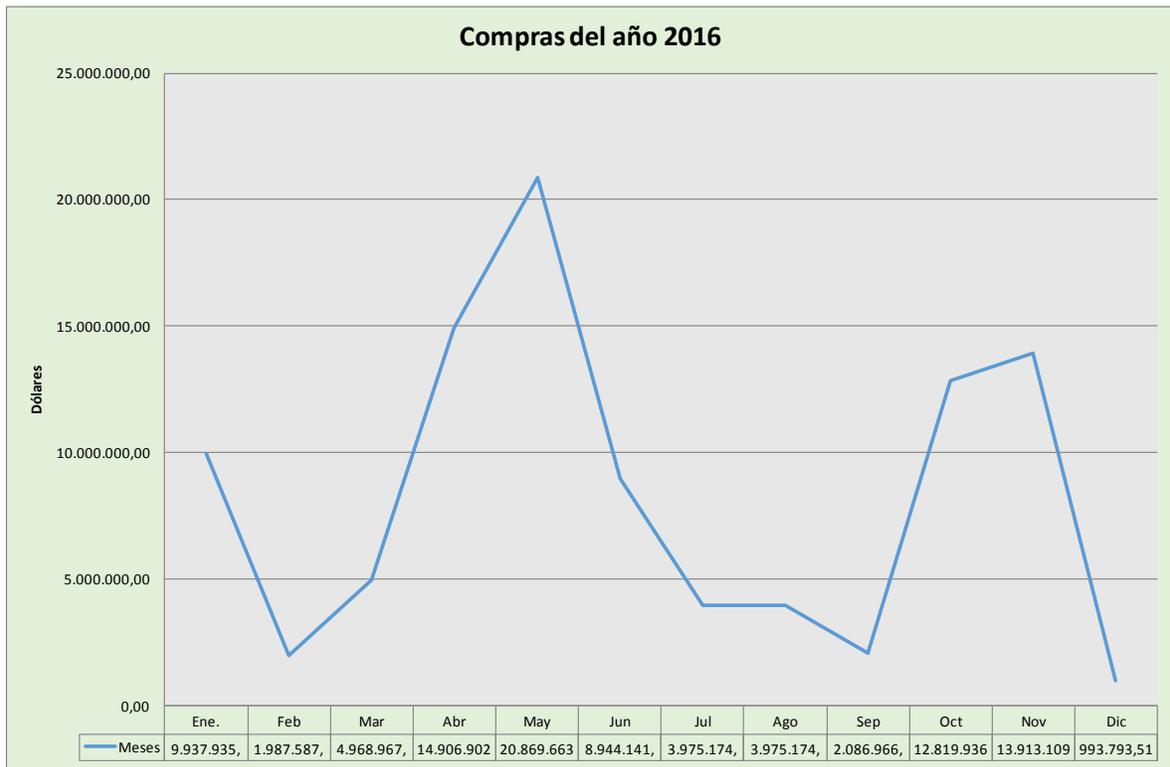
Fuente: Electrodomésticos S.A.

Anexo 31: Compras en dólares del año 2016.

Compras del año 2016	
Ene.	9.937.935,09
Feb	1.987.587,02
Mar	4.968.967,55
Abr	14.906.902,64
May	20.869.663,69
Jun	8.944.141,58
Jul	3.975.174,04
Ago	3.975.174,04
Sep	2.086.966,37
Oct	12.819.936,27
Nov	13.913.109,13
Dic	993.793,51

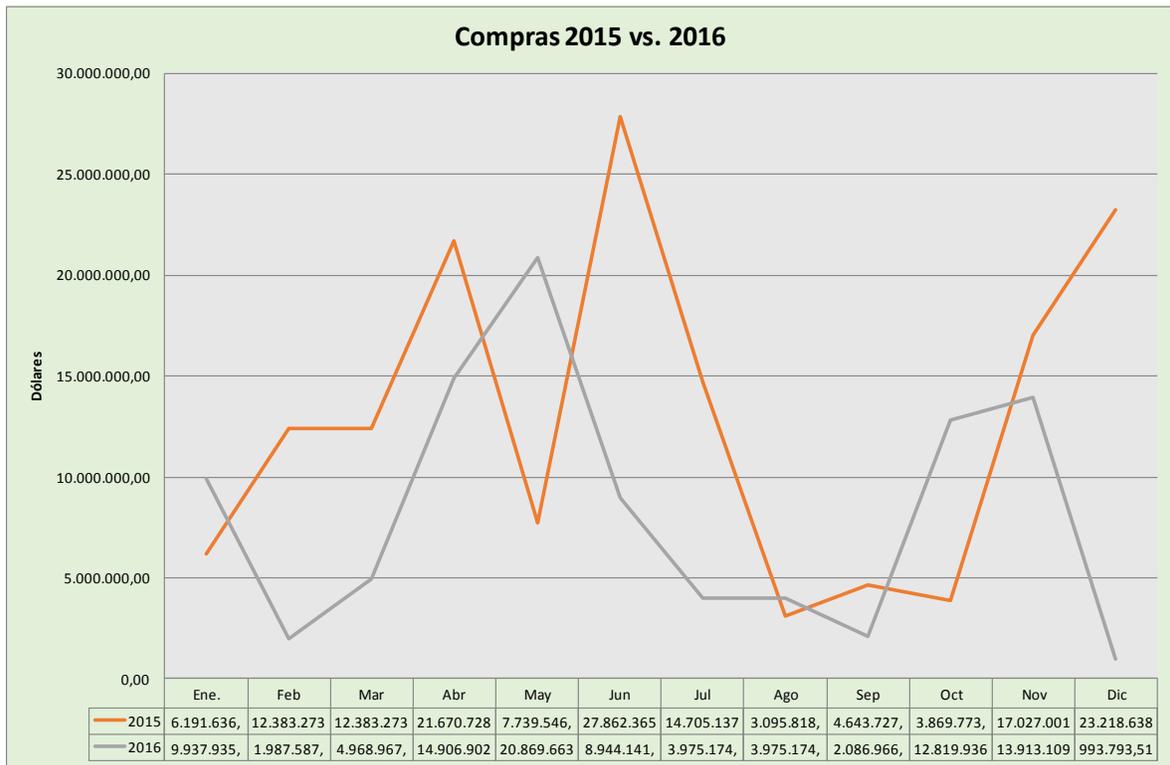
Fuente: Electrodomésticos S.A.

Anexo 32: Variación de las compras del año 2016.



Fuente: Electrodomésticos S.A.

Anexo 33: Comparativo de las compras del año 2015 - 2016.



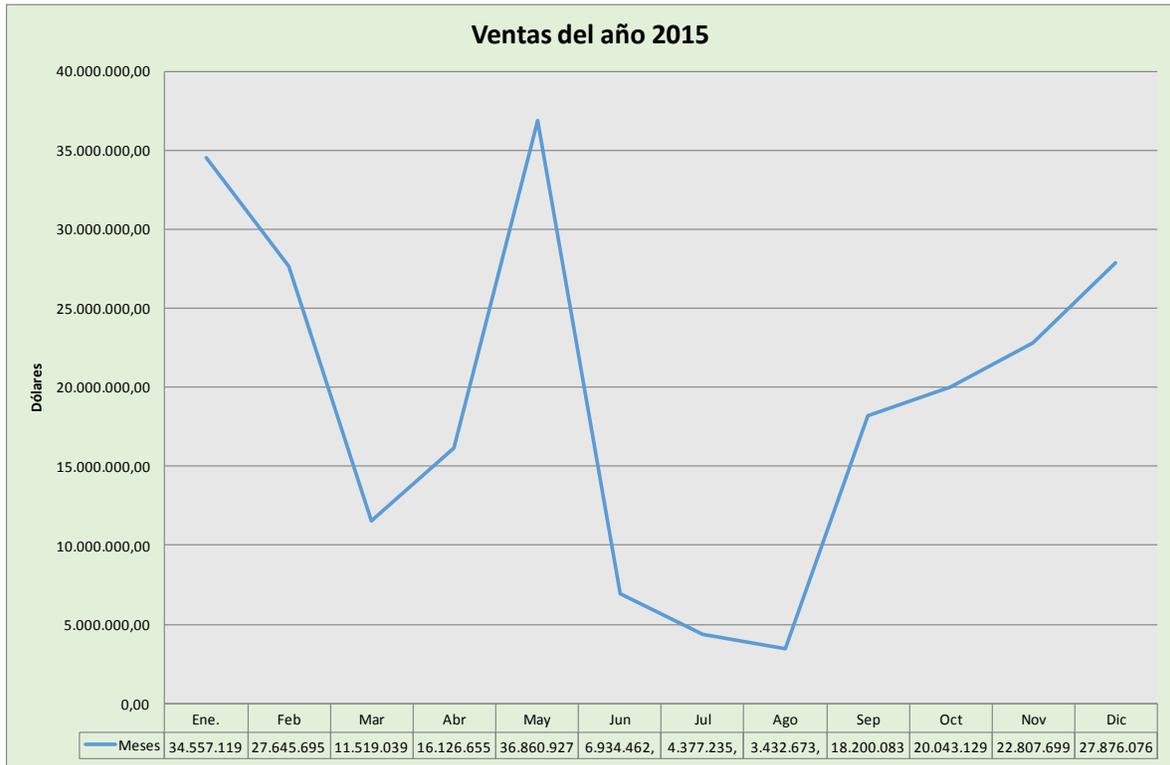
Fuente: Electrodomésticos S.A.

Anexo 34: Ventas en dólares
del año 2015.

Ventas del año 2015	
Ene.	34.557.119,79
Feb	27.645.695,83
Mar	11.519.039,93
Abr	16.126.655,90
May	36.860.927,78
Jun	6.934.462,04
Jul	4.377.235,17
Ago	3.432.673,90
Sep	18.200.083,09
Oct	20.043.129,48
Nov	22.807.699,06
Dic	27.876.076,63

Fuente: Electrodomésticos
S.A.

Anexo 35: Variación de las ventas del año 2015.



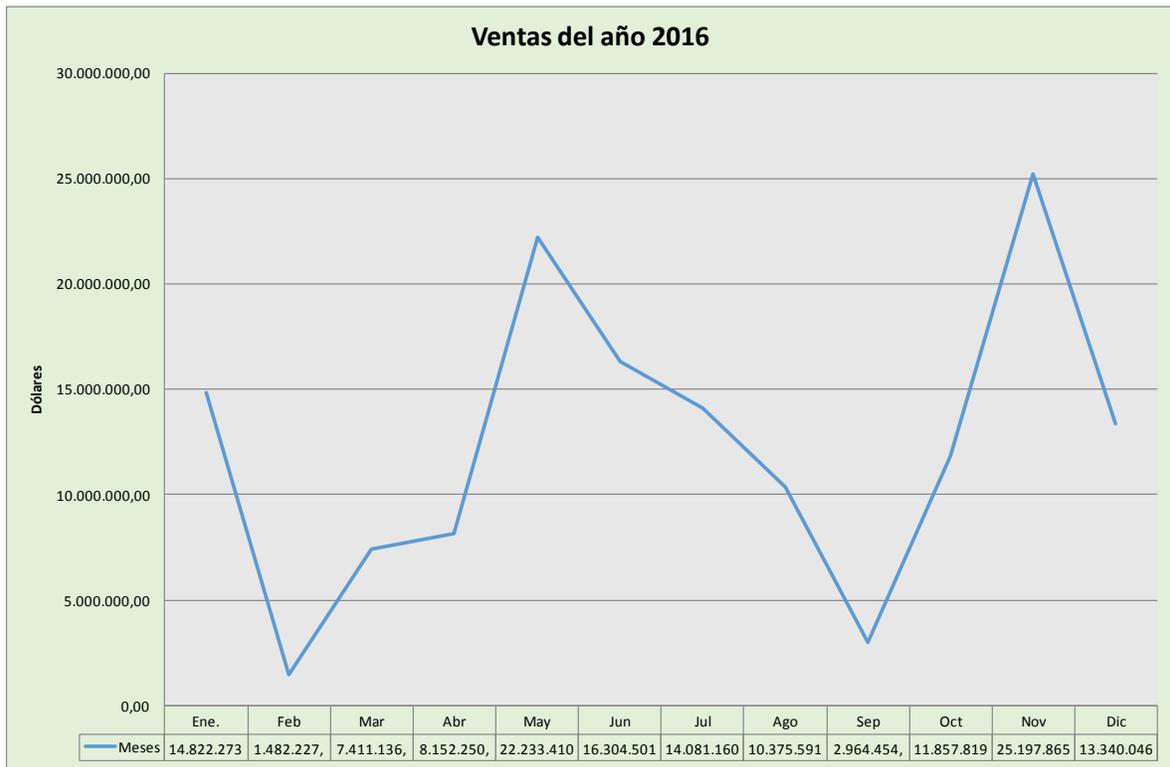
Fuente: Electrodomésticos S.A.

Anexo 36: Ventas en dólares
del año 2016.

Ventas del año 2016	
Ene.	14.822.273,97
Feb	1.482.227,40
Mar	7.411.136,99
Abr	8.152.250,68
May	22.233.410,96
Jun	16.304.501,37
Jul	14.081.160,27
Ago	10.375.591,78
Sep	2.964.454,79
Oct	11.857.819,18
Nov	25.197.865,75
Dic	13.340.046,57

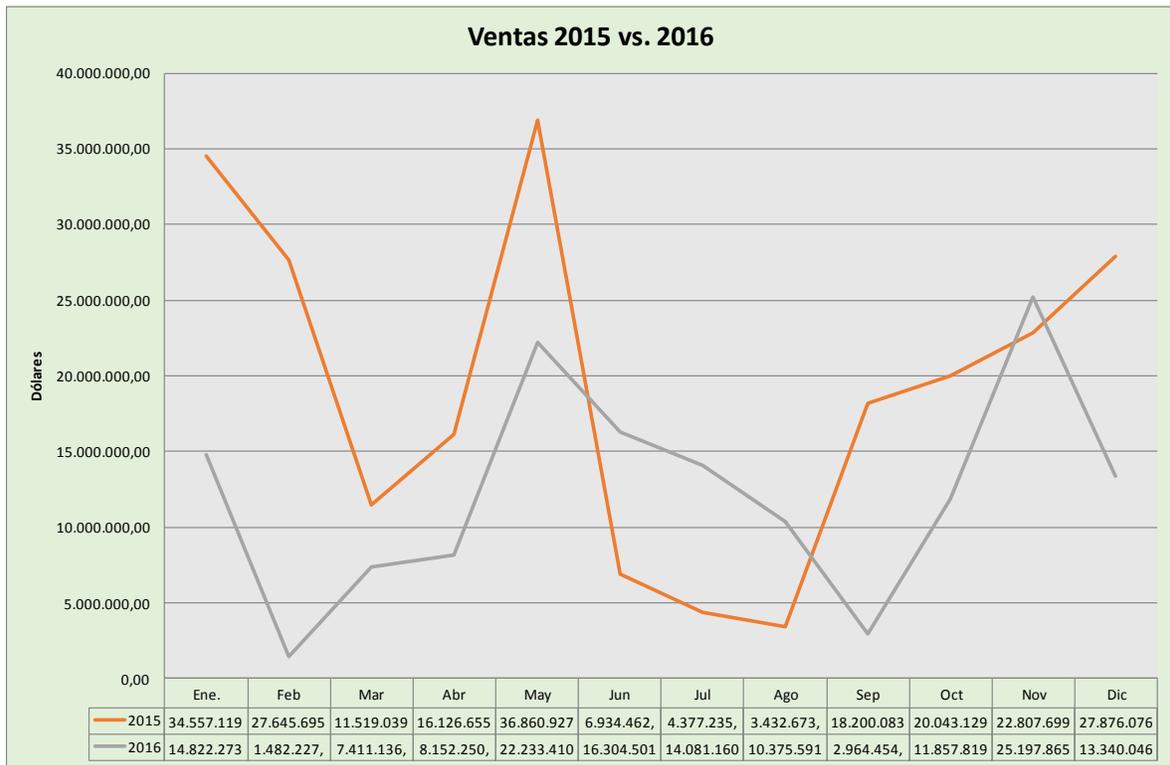
Fuente: Electrodomésticos
S.A.

Anexo 37: Variación de las ventas del año 2016.



Fuente: Electrodomésticos S.A.

Anexo 38: Comparativo de las ventas del año 2015 - 2016.



Fuente: Electrodomésticos S.A.