



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

**AUDITORÍA DE GESTIÓN A LA EMPRESA  
AGUIMA SHOES CÍA. LTDA. PARA EL AÑO  
2023**

**Trabajo de titulación previo a la obtención del  
grado de Licenciados en Contabilidad y  
Auditoría**

**Autores:**

Mateo Sebastián Añazco Wilches; Eddy Fernando Sacoto Flores

**Director:**

Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada

**Cuenca - Ecuador**

**2025**

## **DEDICATORIA**

Primero quisiera dedicar este logro a Dios, por guiarme y bendecirme en cada paso de mi vida y de esta carrera universitaria, sin él, nada de esto sería posible. A mis padres Javiera Flores y Orlando Sacoto, cuyo amor, sacrificio y apoyo incondicional han sido el cimiento de mis logros. Sus enseñanzas perduran en cada meta alcanzada y son el reflejo del ser humano en el que me he convertido.

A mi novia, mejor amiga y compañera fiel de este recorrido, por su amor, por su paciencia, apoyo y comprensión. Gracias por estar a mi lado en cada momento, por enseñarme a ser mejor persona cada día y por ser mi motivación para seguir adelante.

A mi familia, gracias por siempre creer en mí, por sostenerme en los momentos difíciles y celebrar conmigo cada triunfo. Su confianza en mí ha sido el impulso que me ha permitido superar cada obstáculo.

**Eddy Fernando Sacoto Flores**

## **DEDICATORIA**

Dedico mi trabajo de titulación a mi madre, Myrian Wilches Garzón, por ser siempre mi fuente de fortaleza y resguardo en mi vida. Su apoyo incondicional, sacrificios y fe en mí, han sido el motor que me impulsó a alcanzar esta meta.

A mis tías Anita, Elita y Marti, por su amor incondicional y por estar siempre presentes en cada paso de mi camino. Su ejemplo de dedicación, amor y fé me ha enseñado el verdadero significado de la vida.

A María Gabriela Salinas, por ser mi compañera de vida y mi mayor soporte frente a las tribulaciones, su apoyo y amor incondicional me inspiraron a seguir adelante sin importar las circunstancias.

A Priscila Quintuña Avilés, por ser un ejemplo a seguir, sus enseñanzas han enriquecido significativamente mi desarrollo profesional y personal.

Finalmente, en dedicatoria especial a mis seres queridos, Octavio León Wilches Garzón, Diana Marilú Wilches Garzón, Irene Garzón Pesantez. y Oscar Añazco Ramírez.

**Mateo Sebastián Añazco Wilches**

## **AGRADECIMIENTO**

Agradezco a Dios, por ser mi guía constante en este camino. A mis padres, por su amor y sabiduría que han forjado mi desarrollo personal y académico. A mi novia, por ser mi fiel compañera, cuyo amor me ha sostenido en los momentos difíciles.

A mi director de tesis, Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada por su valiosa orientación y apoyo durante el desarrollo de este trabajo, su sabiduría y experiencia han sido fundamentales para mi crecimiento personal y académico. A María Gabriela Chica, por ser más que mi profesora, una sabia consejera y mentora.

A mis amigos y compañeras de la universidad, por su amistad sincera y apoyo constante, su presencia en mi vida ha sido un regalo invaluable.

Mi gratitud a la Universidad del Azuay por brindarme un espacio de crecimiento profesional. Finalmente a la empresa Aguima Shoes por abrirme sus puertas y permitirme aplicar mis conocimientos en el ámbito profesional.

### **Eddy Fernando Sacoto Flores**

Quiero agradecer en primer lugar a Dios, por haberme guiado firmemente durante mi camino universitario y jamás soltarme a pesar de mis tropiezos y las dificultades. A mis padres, por transmitirme sus valores y ser un pilar fundamental en mi formación y crecimiento, por enseñarme a ser responsable y siempre seguir adelante. Gracias a mi hermano, Santiago Añazco Wilches, quien fue durante todo mi trayecto universitario un apoyo e inspiración indispensable para poder cumplir mis objetivos. Gracias a mi maestro, Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada, quien me apoyó a lo largo de mi proceso de aprendizaje, por su tiempo y dedicación empleados en mí, y por ayudarme a ser mejor profesional, mejor persona.

Finalmente a mis compañeros y colegas, quienes permanecieron a mi lado a lo largo de mi carrera, brindándome su amistad y respaldo en todo momento.

### **Mateo Sebastián Añazco Wilches**



## Índice de contenido

|                                         |      |
|-----------------------------------------|------|
| Dedicatoria                             | i    |
| Agradecimiento                          | iii  |
| Índice de contenido                     | iv   |
| Índice de Ilustraciones                 | vii  |
| Índice de Tablas                        | viii |
| Índice de Anexos                        | ix   |
| RESÚMEN                                 | x    |
| ABSTRACT                                | x    |
| INTRODUCCIÓN                            | 1    |
| CAPÍTULO 1: GENERALIDADES DE LA ENTIDAD | 2    |
| 1.1. Antecedentes                       | 2    |
| 1.1.1. Historia de la entidad           | 2    |
| 1.1.2. Actividad económica              | 3    |
| 1.1.3. Ubicación                        | 3    |
| 1.1.4. Base legal                       | 3    |
| 1.2. Descripción de la entidad          | 4    |
| 1.2.1. Misión                           | 4    |
| 1.2.2. Visión                           | 4    |
| 1.2.3. Valores                          | 4    |
| 1.3. Estructura Orgánica                | 5    |
| 1.3.1. Estructura Organizacional        | 5    |
| 1.3.2. Segregación de funciones         | 5    |
| 1.3.3. Estructura accionaria            | 6    |
| 1.3.4. Estructura financiera            | 7    |
| CAPÍTULO 2: MARCO TEÓRICO               | 11   |
| 2.1. La auditoría                       | 11   |

|                                                   |                                                                |    |
|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----|
| 2.1.1.                                            | Antecedentes                                                   | 11 |
| 2.1.2.                                            | Definición                                                     | 12 |
| 2.2.                                              | Clasificación de auditoría                                     | 13 |
| 2.2.1.                                            | Tipos de auditoría                                             | 13 |
| 2.2.2.                                            | Diferencias entre Auditoría Financiera y Auditoría de Gestión. | 14 |
| 2.3.                                              | Auditoría de Gestión                                           | 15 |
| 2.3.1.                                            | Definición                                                     | 15 |
| 2.3.2.                                            | Importancia                                                    | 15 |
| 2.3.3.                                            | Objetivos                                                      | 16 |
| 2.3.4.                                            | Técnicas de auditoría                                          | 17 |
| 2.3.5.                                            | Elementos de la auditoría                                      | 19 |
| 2.4.                                              | Fases de la auditoría de gestión                               | 20 |
| 2.5.                                              | Indicadores de gestión                                         | 23 |
| 2.5.1.                                            | Tipos de Indicadores                                           | 24 |
| 2.5.2.                                            | Características de los Indicadores de Gestión                  | 24 |
| 2.5.3.                                            | Beneficios de los indicadores de gestión                       | 25 |
| 2.6.                                              | Control Interno                                                | 26 |
| 2.6.1.                                            | Componentes y principios                                       | 27 |
| 2.7.                                              | Riesgos de auditoría                                           | 31 |
| 2.7.1.                                            | Tipos de riesgo                                                | 31 |
| 2.8.                                              | Pruebas de auditoría                                           | 32 |
| 2.9.                                              | Papeles de trabajo                                             | 33 |
| 2.10.                                             | Evidencia de auditoría                                         | 34 |
| 2.11.                                             | Marcas de auditoría                                            | 35 |
| 2.12.                                             | Hallazgos de auditoría                                         | 35 |
| 2.13.                                             | Informe de auditoría                                           | 36 |
| CAPÍTULO 3. APLICACIÓN DE LA AUDITORÍA DE GESTIÓN |                                                                | 37 |

|                                 |     |
|---------------------------------|-----|
| 3.1. Planificación Preliminar   | 37  |
| 3.2. Planificación Específica   | 46  |
| 3.3. Ejecución                  | 64  |
| 3.4. Información y comunicación | 84  |
| CAPÍTULO I                      | 85  |
| CAPÍTULO II                     | 88  |
| CONCLUSIONES                    | 109 |
| RECOMENDACIONES                 | 112 |
| REFERENCIAS                     | 114 |
| ANEXOS                          | 117 |

## **Índice de Ilustraciones**

|                                                      |    |
|------------------------------------------------------|----|
| <b>Ilustración 1:</b> Marca de productos             | 2  |
| <b>Ilustración 2:</b> Ubicación de la empresa        | 3  |
| <b>Ilustración 3:</b> Proceso de auditoría           | 19 |
| <b>Ilustración 4:</b> Componentes de Control Interno | 25 |
| <b>Ilustración 5:</b> Actividades y Control          | 28 |
| <b>Ilustración 6:</b> Riesgo de auditoría            | 29 |
| <b>Ilustración 7:</b> Pruebas de auditoría           | 30 |
| <b>Ilustración 8:</b> Tipos de evidencia             | 31 |
| <b>Ilustración 9:</b> Hallazgos de auditoría         | 33 |

## Índice de Tablas

|                                                                     |    |
|---------------------------------------------------------------------|----|
| <b>Tabla 1:</b> Segregación de funciones                            | 5  |
| <b>Tabla 2:</b> Estructura accionaria                               | 6  |
| <b>Tabla 3:</b> Análisis Estado de Situación Financiera             | 7  |
| <b>Tabla 4:</b> Análisis del Estado de Resultados                   | 9  |
| <b>Tabla 5:</b> Tipos de auditoría                                  | 12 |
| <b>Tabla 6:</b> Diferencias entre Auditoría Financiera y de Gestión | 13 |
| <b>Tabla 7:</b> Técnicas Cuantitativas                              | 16 |
| <b>Tabla 8:</b> Cinco principios del Ambiente de control            | 26 |
| <b>Tabla 9:</b> Cuatro principios de la Evaluación de riesgos       | 26 |
| <b>Tabla 10:</b> Técnicas de evaluación de riesgos                  | 27 |
| <b>Tabla 11:</b> Tres principios de las Actividades de control      | 27 |
| <b>Tabla 12:</b> Tres principios de la Información y Comunicación   | 28 |
| <b>Tabla 13:</b> Dos principios de la Supervisión y monitoreo       | 29 |

## **Índice de Anexos**

|                                          |     |
|------------------------------------------|-----|
| <b>Anexo 1:</b> Planificación Preliminar | 111 |
| <b>Anexo 2:</b> Planificación Específica | 143 |
| <b>Anexo 3:</b> Ejecución                | 178 |

## RESÚMEN

En el entorno actual, donde la exigencia del mercado y el crecimiento empresarial impulsa a que las empresas desarrollen herramientas eficaces para analizar y controlar su gestión, se vuelve fundamental implementar sistemas de control interno y procesos de auditoría de gestión, con el objetivo de impulsar el crecimiento y la mejoría de los entes empresariales. El propósito de este trabajo de titulación es evaluar el nivel de eficiencia, eficacia, calidad y economía en el uso de los recursos de la compañía Aguima Shoes Cía. Ltda. durante el año 2023. Para ello, se adoptó una metodología mixta, combinando enfoques cualitativos y cuantitativos, mediante la aplicación de programas y técnicas de auditoría que permitieron analizar la situación de los departamentos auditados. Finalmente, los resultados obtenidos de la auditoría indican que Aguima Shoes Cía. Ltda. gestiona adecuadamente sus recursos lo que demuestra un cumplimiento satisfactorio en eficiencia y economía. Sin embargo, revela oportunidades de fortalecimiento en sus mecanismos de control interno relacionados con la calidad y eficacia.

**Palabras clave:** Auditoría de Gestión, control interno, eficiencia, calidad, técnicas de auditoría.

## ABSTRACT

In the current environment, where market demands and business growth drive companies to develop effective tools to analyze and control their management, it is essential to implement internal control systems and management audit processes becomes fundamental, with the objective of promoting the growth and improvement of business entities. The purpose of this degree work is to evaluate the level of efficiency, effectiveness, quality, and economy in the use of the resources of the company Aguima Shoes Cía. Ltda. during the year 2023. To achieve this, a mixed methodology was adopted, combining qualitative and quantitative approaches, through the application of audit programs and techniques that allowed the situation of the audited departments to be analyzed. Finally, the audit results indicate that Aguima Shoes Cía. Ltda. Adequately manages its resources, demonstrating satisfactory performance in terms of efficiency and economy. However, it reveals opportunities to strengthen its internal control mechanisms related to quality and effectiveness.

**Keywords:** Management Audit, internal control, efficiency, quality, audit techniques.

## **INTRODUCCIÓN**

La empresa Aguima Shoes Cía. Ltda. es una empresa ecuatoriana domiciliada en la ciudad de Cuenca-Ecuador, con más de dos décadas de experiencia en la importación y comercialización de calzado brasileño para damas, caballeros y niños. La presente auditoría de gestión se ha desarrollado con el propósito de evaluar de manera objetiva y profesional los principios de eficiencia, eficacia, calidad y economía en la administración y operatividad de la empresa. Cabe destacar que la empresa Aguima Shoes Cía Ltda. no presenta auditorías de gestión previas a este trabajo de titulación, por lo cual, este trabajo permitirá conocer el nivel de cumplimiento de las políticas y procedimientos establecidos en las distintas áreas de la empresa y detectar las posibles deficiencias en la gestión administrativa y operativa, proponiendo recomendaciones que contribuyan a la optimización.

En este contexto, la auditoría de gestión se presenta como una herramienta valiosa que permite examinar el desempeño organizacional contrastando las prácticas implementadas con estándares teóricos de referencia y proponiendo recomendaciones orientadas a la optimización de los procesos; el presente documento se estructura en tres capítulos claramente definidos.

En el primer capítulo se presentan las generalidades de la empresa incluyendo su historia, actividad económica, ubicación, base legal, elementos estratégicos (misión, visión, valores) y su estructura orgánica; con el fin de comprender la naturaleza, funcionamiento y composición organizacional de la empresa Aguima Shoes Cía. Ltda.

En el segundo capítulo se detalla el marco teórico que fundamenta la aplicación de la auditoría, abordando conceptos, objetivos, principios, técnicas, y herramientas propias de la auditoría de gestión. Además, se detalla la metodología implementada en este trabajo de titulación como las herramientas de control interno y el proceso de la auditoría de gestión. Por último, el tercer capítulo constituye la aplicación práctica de la auditoría de gestión a la empresa Aguima Shoes Cía. Ltda. en el año 2023 con el propósito de cumplir los objetivos establecidos en este trabajo.



# CAPÍTULO 1: GENERALIDADES DE LA ENTIDAD

## 1.1. Antecedentes

### 1.1.1. Historia de la entidad

Importadora Aguima Shoes Cía. Ltda. es una empresa ecuatoriana con más de dos décadas de experiencia en la importación y comercialización de calzado brasileño para damas, caballeros y niños. Desde su inicio en 1997 bajo el nombre “Mega Shoes”, la empresa ha evolucionado significativamente, consolidándose en el mercado nacional. En 1999 adoptó el nombre “Aguima Shoes ” y el eslogan “Sin Aguima no caminas”, reflejando su compromiso con la calidad y variedad en su portafolio de productos.

Entre ellos se encuentran Beira Rio, que combina estilo y comodidad; Moleca, conocida por su enfoque juvenil y moderno; Molekinha y Molequinho, dirigidas al público infantil con propuestas alegres y prácticas; Bebecé, destacada por su elegancia y diseño moderno; Adrun, enfocada en calzado deportivo y cómodo; Pegada, que ofrece opciones urbanas y versátiles.

#### Ilustración 1

##### *Marca de productos*



Fuente: (Aguima Shoes, 2025)

Aguima Shoes ha establecido alianzas estratégicas con fabricantes brasileños de calzado, posicionándose como un actor clave en la distribución a nivel nacional. La empresa cuenta con aproximadamente 150 puntos de venta en Ecuador y está presente en importantes cadenas comerciales. Su crecimiento sostenido ha sido impulsado por su capacidad de adaptación a las necesidades del consumidor y la consolidación de su red

de distribución, permitiéndole fortalecer su presencia en el sector y mantenerse competitivo en el mercado.

### 1.1.2. Actividad económica

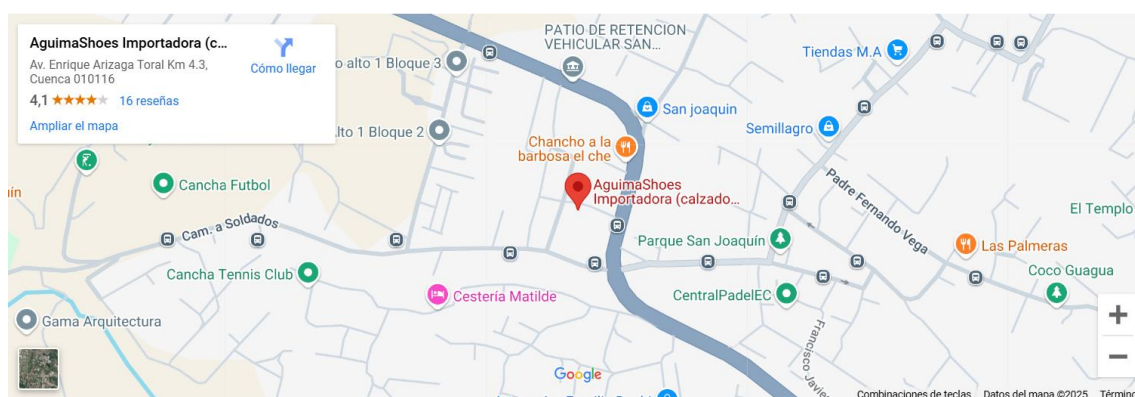
La compañía Aguima Shoes Cía. Ltda. es una entidad comercial dedicada a la importación y distribución de una amplia variedad de calzado de origen brasileño de alta calidad. Su modelo de negocio abarca tanto el comercio al por mayor como al por menor, lo que le permite atender a diferentes segmentos de mercado a nivel nacional. La empresa se centra en satisfacer las necesidades de sus clientes ofreciendo productos innovadores y adaptados a las últimas tendencias del mercado (Aguima Shoes, 2025).

### 1.1.3. Ubicación

Aguima Shoes Cía. Ltda. posee sucursales en las principales ciudades del país y su sede principal se encuentra en la ciudad de Cuenca, Ecuador, específicamente en el Barrio San Joaquín, sobre la Av. Enrique Arizaga Toral.

#### Ilustración 2

##### *Ubicación de la empresa*



Fuente: (Aguima Shoes, 2025)

### 1.1.4. Base legal

Aguima Shoes Cía. Ltda. opera bajo el marco legal ecuatoriano, cumpliendo con las normativas que regulan su actividad como importadora y comercializadora de calzado en el país. Sus operaciones de importación se rigen por la Ley de Comercio Exterior, que establece los lineamientos para el comercio internacional, incluyendo las disposiciones sobre procedimientos aduaneros y clasificación arancelaria.

Además, la empresa debe acatar la Ley Orgánica de Aduanas, que regula las condiciones para la importación de bienes, los procedimientos de control aduanero y la aplicación de tarifas y aranceles. En el ámbito tributario, Aguima Shoes Cía. Ltda. cumple

con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la cual establece sus obligaciones fiscales, como el pago del IVA y el Impuesto a la Renta.

En cuanto a las relaciones laborales, la empresa se ajusta a la Ley Orgánica del Trabajo, garantizando los derechos de sus empleados, incluyendo la seguridad social y condiciones laborales conforme a la normativa vigente. Para operar legalmente en Ecuador, Aguima Shoes debe contar con la correspondiente licencia de funcionamiento otorgada por el municipio de la ciudad de Cuenca, así como estar registrada en el Registro Único de Contribuyentes del Servicio de Rentas Internas. Estas leyes y regulaciones constituyen la base legal sobre la cual se fundamenta el funcionamiento de la empresa Aguima Shoes en Ecuador.

## **1.2.Descripción de la entidad**

### **1.2.1. Misión**

“Ofrecer a todos los consumidores de calzado y accesorios los mejores productos del mercado; con los más altos estándares de calidad, y a la vanguardia con las tendencias de diseño de la moda mundial. Como parte principal, brindar total comodidad y satisfacción a nuestros clientes” (Aguima Shoes, 2025).

### **1.2.2. Visión**

“Ser líderes en el mercado de calzado y accesorios en nuestro país. Permitiendo así que millones de consumidores puedan probar nuestros productos especializados en moda, calidad y confort” (Aguima Shoes, 2025).

### **1.2.3. Valores**

En Aguima Shoes Cía. Ltda., nos regimos por una sólida base de valores que definen nuestra identidad como empresa y guían nuestras acciones en el mercado ecuatoriano (Aguima Shoes, 2025).

- **Honestidad:** Actuamos siempre con transparencia y veracidad en cada una de nuestras acciones.
- **Honorabilidad:** Cumplimos con nuestros compromisos, guiándonos por el respeto a la ley.
- **Ética:** Nuestra conducta se basa en sólidos principios morales.
- **Empatía:** Escuchamos de manera activa y con genuino interés para entender a los demás.

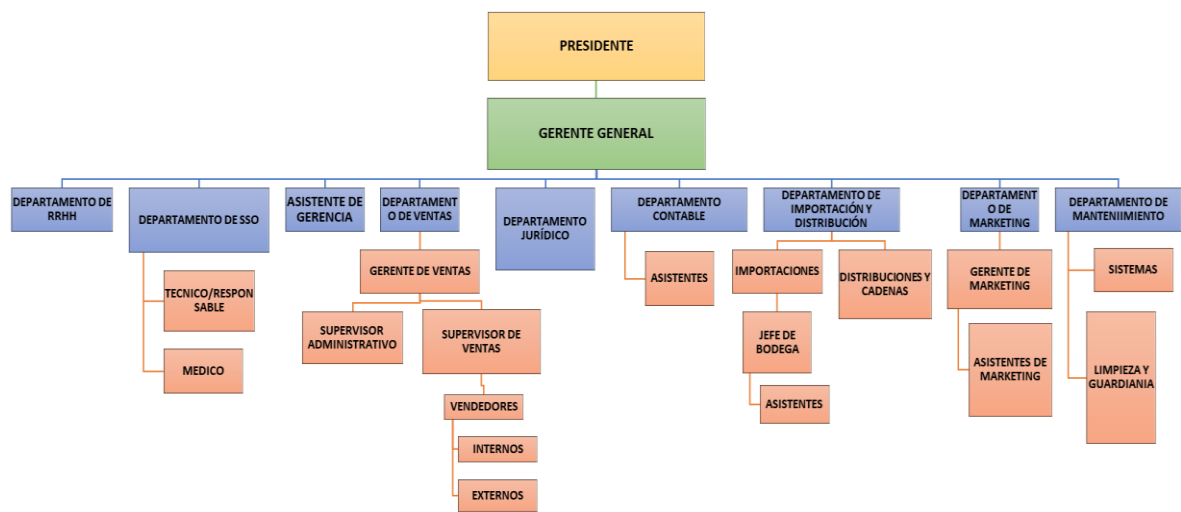
- **Lealtad:** Somos fieles a nuestros compromisos hasta cumplirlos en su totalidad.
- **Integridad:** Mantenemos nuestra firmeza y rectitud, incluso frente a las dificultades.

### 1.3.Estructura Orgánica

#### 1.3.1. Estructura Organizacional

Ilustración 3

Organigrama



Fuente: (Aguima Shoes, 2025).

#### 1.3.2. Segregación de funciones

La empresa Aguima Shoes Cía. Ltda. aplica la segregación de funciones mediante la distribución específica de tareas y responsabilidades entre los diferentes departamentos, lo que contribuye a prevenir riesgos de fraude o errores (Aguima Shoes, 2023). Su propósito es optimizar el desempeño laboral y mejorar la coordinación entre áreas, a continuación, se describen las principales labores asignadas:

Tabla 1

Segregación de funciones

| Cargo                    | Responsabilidades                                                                                                                              |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Secretaria               | Maneja la recepción de correspondencia, revisa facturas, coordina la entrega de documentos y reportes, así como brinda soporte administrativo. |
| Asistente Administrativa | Se enfoca en la organización de documentación, apoyo en la gestión administrativa y manejo de agendas.                                         |
| Personal de Bodega       | Responsable de la gestión de inventarios, recepción y almacenamiento de productos, así como la preparación de pedidos para su distribución.    |

|                                               |                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Asistente Contable</b>                     | Maneja registros contables, realiza conciliaciones bancarias y prepara reportes financieros.                                                    |
| <b>Asistente de Gerencia</b>                  | Proporciona apoyo directo a la gerencia, organiza reuniones y gestiona la comunicación interna.                                                 |
| <b>Agentes Vendedores</b>                     | Encargados de la venta directa de productos, mantenimiento de relaciones con clientes y seguimiento de cuentas.                                 |
| <b>Departamento Contable</b>                  | Responsable de la gestión contable, preparación de informes financieros y cumplimiento tributario.                                              |
| <b>Departamento de Publicidad y Marketing</b> | Desarrollar e implementar estrategias de marketing, maneja campañas publicitarias y coordina la comunicación de marca.                          |
| <b>Jefe de Importaciones y Operaciones</b>    | Coordina todas las actividades de importación, gestiona relaciones con proveedores internacionales y optimiza procesos logísticos.              |
| <b>Gerente de ventas</b>                      | Supervisa el equipo de ventas, establece metas comerciales y analiza resultados de ventas para la toma de decisiones.                           |
| <b>Gerente de Locales Comerciales</b>         | Administra el funcionamiento de tiendas físicas, coordina campañas promocionales y gestiona el servicio al cliente.                             |
| <b>Gerente Financiero y de Importaciones</b>  | Maneja la planificación financiera, supervisa importaciones y asegura la salud financiera de la empresa.                                        |
| <b>Gerente General</b>                        | Toma decisiones estratégicas para el desarrollo de la empresa, representa a la organización en eventos y gestiona relaciones externas.          |
| <b>Gerente Fundador</b>                       | Proporciona asesoría legal y estratégica, supervisa la administración de la marca deportiva y representa a la empresa en eventos de alto nivel. |

Fuente: (Aguima Shoes, 2023).

### 1.3.3. Estructura accionaria

Aguima Shoes Cía. Ltda. fue fundada el 07 de abril del 2015 con un capital social de \$2.000 (dos mil dólares de los Estados Unidos de América) conformado por tres socios dividido en 300 participaciones, 700 participaciones y 1000 participaciones. Posteriormente, en el año 2019 se actualiza la nómina accionaria conformada por 4 socios como se detalla a continuación:

**Tabla 2**

*Estructura accionaria*

| Socios         | N. de Participaciones | Porcentaje de Participaciones | Pago       | Total      |
|----------------|-----------------------|-------------------------------|------------|------------|
| <b>Socio 1</b> | 60                    | 3%                            | \$60,00    | \$60,00    |
| <b>Socio 2</b> | 960                   | 48%                           | \$960,00   | \$960,00   |
| <b>Socio 3</b> | 960                   | 48%                           | \$960,00   | \$960,00   |
| <b>Socio 4</b> | 20                    | 1%                            | \$20,00    | \$20,00    |
| <b>Total</b>   | 2000                  | 100%                          | \$2.000,00 | \$2.000,00 |

*Nota:* Elaboración propia a partir de (Supercias, 2025).

### 1.3.4. Estructura financiera

#### Análisis del Estado de Situación Financiera

**Tabla 3**

*Análisis Estado de Situación Financiera*

| <b>Aguima Shoes Cía. Ltda.</b>        |                       |                       |                          |      |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|------|
| <b>Estado de Situación Financiera</b> |                       |                       |                          |      |
|                                       |                       |                       | <b>Análisis Vertical</b> |      |
|                                       | Al 31-12-2023         | Al 31-12-2022         | 2023                     | 2022 |
| <b>Activo</b>                         |                       |                       |                          |      |
| <b>Activo Corriente</b>               | <b>\$7.385.871,00</b> | <b>\$7.013.623,00</b> | 84%                      | 83%  |
| Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo   | \$ 853.269,00         | \$1.369.302,00        | 10%                      | 16%  |
| Documentos Y Cuentas Por Cobrar       | \$5.050.513,00        | \$4.542.282,00        | 57%                      | 54%  |
| (-) Provisión Cuentas Incobrables     | \$ -101.535,00        | \$ -72.184,00         | -1%                      | -1%  |
| Inventarios                           | \$1.284.689,00        | \$ 777.687,00         | 15%                      | 9%   |
| Servicios Y Otros Pagos Anticipados   | \$ -                  | \$ 65.271,00          | 0%                       | 1%   |
| Activos Por Impuestos Corrientes      | \$ 298.229,00         | \$ 330.559,00         | 3%                       | 4%   |
| Otros Activos Corrientes              | \$ 706,00             | \$ 706,00             | 0%                       | 0%   |
| <b>Activo No Corriente</b>            | <b>\$1.406.732,00</b> | <b>\$1,457,194,00</b> | 16%                      | 17%  |
| Propiedades, Planta Y Equipo          | \$1.664.493,00        | \$1.664.493,00        | 19%                      | 20%  |
| Depreciación Acumulada                |                       |                       |                          |      |
| Propiedades Planta y Equipo           | \$ -257.761,00        | \$ -207.299,00        | -3%                      | -2%  |
| <b>Total, Activos</b>                 | <b>\$8.792.603,00</b> | <b>\$8.470.817,00</b> | 100%                     | 100% |
| <b>Pasivos</b>                        |                       |                       |                          |      |
| <b>Pasivo Corriente</b>               | <b>\$2.774.041,00</b> | <b>\$2.952.813,00</b> | 32%                      | 35%  |
| Documentos Y Cuentas Por Pagar        | \$1.882.888,00        | \$2.014.499,00        | 21%                      | 24%  |
| Obligaciones Con La Administración    | \$ 208.050,00         | \$ 177.900,00         | 2%                       | 2%   |
| Impuesto a las Ganancias Corrientes   | \$ 364.671,00         | \$ 399.434,00         | 4%                       | 5%   |
| Obligaciones Con El IESS              | \$ 264.580,00         | \$ 271.917,00         | 3%                       | 3%   |
| Anticipos De Clientes                 | \$ 26.924,00          | \$ 18.553,00          | 0%                       | 0%   |
| Obligaciones con el personal          | \$ 26.928,00          | \$ 70.510,00          | 0%                       | 1%   |
| <b>Pasivo No corriente</b>            | <b>\$3.380.102,00</b> | <b>\$3.973.556,00</b> | 38%                      | 47%  |
| Prestamos de Socios L/P               | \$3.380.102,00        | \$3.973.556,00        | 38%                      | 47%  |
| <b>Total, Pasivos</b>                 | <b>\$6.154.143,00</b> | <b>\$6.926.369,00</b> | 70%                      | 82%  |
| <b>Patrimonio</b>                     |                       |                       |                          |      |
| Capital                               | \$ 2.000,00           | \$ 2.000,00           | 0%                       | 0%   |
| Reservas                              | \$ 25.831,00          | \$ 25.831,00          | 0%                       | 0%   |
| Resultados Acumulados                 | \$1.516.616,00        | \$ 318.314,00         | 17%                      | 4%   |
| Resultados Del Ejercicio              | \$1.094.013,00        | \$1.198.303,00        | 12%                      | 14%  |
| <b>Total, Patrimonio</b>              | <b>\$2.638.460,00</b> | <b>\$1.544.448,00</b> | 30%                      | 18%  |
| <b>Total, pasivo y patrimonio</b>     | <b>\$8.792.603,00</b> | <b>\$8.470.817,00</b> | 100%                     | 100% |

*Nota:* Elaboración propia a partir de (Aguima Shoes, 2025).

Al analizar el Estado de Situación Financiera de la empresa Aguima Shoes Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2023, se revelan tendencias notables en su estructura financiera. En el activo se observa un incremento del 3,8% alcanzando un total de \$8.792.603 millones, siendo la cuenta Documentos y cuentas por cobrar más significativa que representa el 57% del total de activos, lo que sugiere un volumen importante de ventas a crédito. Acompañado de un aumento sustancial en inventarios pasando de \$777.687 a \$1.284.689 lo que indica una mayor inversión en existencias en respuesta a una mayor demanda o continuidad operativa. Sin embargo, este crecimiento estuvo acompañado de una disminución de la cuenta Efectivo y Equivalentes al efectivo que podría ser justificado por la inversión en inventarios a costa de una menor liquidez inmediata.

En la estructura del pasivo se registra una disminución del 11% en el endeudamiento total pasando de \$6.926.369 en 2022 a \$6.154.143 en 2023, A pesar de esta reducción, la empresa muestra una dependencia importante del pasivo no corriente, principalmente compuesto por préstamos a largo plazo, no obstante, para el año 2023 se evidencia una gestión eficiente de las obligaciones financieras, tanto a corto como a largo plazo. Respecto al patrimonio, se fortaleció notablemente debido a los resultados acumulados experimentando un incremento en más de un 300%, lo que refleja una mayor solidez financiera y una menor dependencia del endeudamiento externo, consolidando la estabilidad y sostenibilidad de la empresa a futuro.

## Análisis del Estado de Resultados

**Tabla 4**

### *Análisis del Estado de Resultados*

| <b>Aguima Shoes Cía. Ltda.</b>                                                 |                      |                      |                          |      |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|------|
| <b>Estado de Resultados</b>                                                    |                      |                      |                          |      |
|                                                                                |                      |                      | <b>Análisis Vertical</b> |      |
|                                                                                | Al 31-12-2023        | Al 31-12-2022        | 2023                     | 2022 |
| Ingresos De Actividades Ordinarias                                             | \$ 8.940.101         | \$ 8.970.079         | 100%                     | 100% |
| Costo De Ventas                                                                | \$ -5.058.504        | \$ -5.106.570        | -57%                     | -57% |
| <b>Ganancia Bruta</b>                                                          | <b>\$ 3.881.597</b>  | <b>\$ 3.863.509</b>  | 43%                      | 43%  |
| Intereses                                                                      | \$ -                 | \$ 44.199            | 0%                       | 0%   |
| Otros Ingresos De Actividades Ordinarias                                       | \$ 11.986            | \$ 16.031            | 0%                       | 0%   |
| <b>Gastos</b>                                                                  | <b>\$ -2.177.484</b> | <b>\$ -2.059.202</b> | -24%                     | -23% |
| Gastos Operacionales                                                           | \$ -2.173.185        | \$ -2.055.990        | -24%                     | -23% |
| Gastos Financieros                                                             | \$ -4.299            | \$ -3.212            | 0%                       | 0%   |
| <b>Ganancia antes de participación trabajadores e impuesto a las ganancias</b> | <b>\$ 1.716.099</b>  | <b>\$ 1.864.537</b>  | 19%                      | 21%  |
| 15% Participación trabajadores                                                 | \$ -257.415          | \$ -266.798          | -3%                      | -3%  |
| Impuesto a las ganancias corrientes                                            | \$ -364.671          | \$ -399.434          | -4%                      | -4%  |
| <b>Resultado integral total (Ganancia del ejercicio)</b>                       | <b>\$ 1.094.013</b>  | <b>\$ 1.198.305</b>  | 12%                      | 13%  |

*Nota:* Elaboración propia a partir de (Aguima Shoes, 2025).

El Estado de Resultados de Aguima Shoes Cía. Ltda. para el año 2023 refleja una estabilidad en la generación de ingresos con ligeras variaciones entre los ejercicios 2022 y 2023. Los ingresos se mantuvieron prácticamente constantes, con una mínima reducción de \$8.970.079 en 2022 a \$8.940.101 en 2023, lo que sugiere que la empresa mantuvo su nivel de ventas a pesar de posibles desafíos del mercado. El costo de ventas experimentó una ligera disminución del 0,94%, permitiendo así una ganancia bruta de \$3.863.509 en 2022 a \$3.881.597 en 2023. Esto indica que la empresa ha logrado optimizar sus costos de producción o adquisición de inventario y mantener la rentabilidad.

Por otro lado, los gastos operacionales mostraron un incremento del 5,7%, elevándose de \$2.055.990 en 2022 a \$2.173.185 en 2023 lo que impacto en la rentabilidad operativa. Este incremento podría estar relacionado con mayores costos en logística, distribución o inversión en la estructura operativa debido al aumento de las existencias, mientras que, los gastos financieros aumentaron ligeramente. Como consecuencia de la reducción en la utilidad operativa, se observa una disminución moderada en la distribución de utilidades y en el pago del impuesto a las ganancias de \$399.434 en 2022 a \$364.671 en 2023. Finalmente, la empresa reportó una ganancia neta de \$1.094.013, lo



que representa una reducción del 8,7% respecto al año anterior, debido al incremento de los gastos operacionales y a la ausencia de los ingresos financieros para el ejercicio del 2023.

## **CAPÍTULO 2: MARCO TEÓRICO**

### **2.1. La auditoría**

#### **2.1.1. Antecedentes**

El desarrollo de la sociedad empresarial se encuentra marcado principalmente por criterios de orden económico y financiero, dicha información es el fiel reflejo de las organizaciones comerciales, gubernamentales y organizaciones no gubernamentales (ONGS) (Zambrano et al., 2021).

Tapia et al. (2019) mencionan que, en Reino Unido, Gran Bretaña, debido a la revolución industrial, las operaciones comerciales y las distintas actividades de negocio tuvieron un crecimiento exponencial con el paso de los años, por lo que se volvió necesaria una herramienta que genere control de manera transversal dentro de las empresas, y en consecuencia mayor confianza y transparencia con futuros inversores e interesados externos en la información económica de dichos negocios. Debido a la praxis de este ingenio, muchos países alrededor del mundo empezaron a optar por esta medida de administración y control paulatinamente.

En la actualidad, al manejarse la información financiera bajo un precepto de unificación y estandarización, con el fin de promover el libre comercio y maximizar la mitigación del riesgo de fraudes, se han aprobado normativas y políticas alrededor del mundo para asegurar el correcto tratamiento de la información financiera.

Leyes como la aprobada en el Congreso de los Estados Unidos en julio del 2002, la Ley Sarbanes-Oxley, la cual Barquero (2013) describe como una ley con el objetivo de suprimir diversos fraudes potenciales y mejorar las prácticas de un gobierno corporativo, o las Normas Internacionales de Auditoría, Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera. Estas son normativas establecidas para el control contable, financiero y tributario de las entidades comerciales, y cumplen con el objetivo de aumentar el nivel de regulación y de gestión; además, son directrices que fortalecen y regulan el tratamiento de la información financiera.

Por consecuencia, durante la última década, la calidad de la información ha generado un gran impacto en la toma de decisiones de los entes económicos, su evidente importancia ha influido directamente en la metodología de los procesos de gestión empresarial y las políticas aplicadas a los modelos de negocio de la actualidad.

### **2.1.2. Definición**

La auditoría conceptualmente es tan antigua como la humanidad misma, y reconoce su origen a través de la práctica de la contabilidad, la cual se empleaba en las actividades cotidianas de comercio que el hombre ha realizado desde la antigüedad (Whittington, 2000).

El proceso de auditoría como tal experimentó mejoras en medida en que las actividades comerciales y empresariales se volvieron más complicadas, en consecuencia, en los países ingleses fue signada inicialmente como “to audit” para describir la actividad de examinar de manera crítica y detallada los estados financieros y contables. En el siglo XX América Latina empezó a adoptar el término de auditoría a lo que hasta anteriormente se le denominaba revisión de cuentas, para luego extenderse como referencia para todas las tareas de control (Morales, 2012 ).

Actualmente, existen definiciones similares sobre el concepto de auditoría, para Manrique (2019) la auditoría consiste en la aplicación de un proceso sistemático que pretende obtener y evaluar evidencia suficiente de manera objetiva, con el fin de poder dar una opinión con seguridad razonable sobre los hechos observados durante el examen de auditoría. Este proceso sistemático utilizado para recolectar y analizar evidencias de manera objetiva sobre una entidad u organización ya sea pública o privada, se ejecuta en diferentes sectores y ámbitos empresariales, como el fiscal, operacional, industrial, medioambiental, forense, informático, financiero y gubernamental (Estupiñán, 2015).

Existen diversos conceptos sobre la definición del proceso de auditoría, así lo explica Madariaga (2004) en su libro “Manual práctico de auditoría” donde señala que la auditoría es un diagnóstico detallado de los estados financieros, registros y operaciones contables de una organización, con el propósito de verificar si se alinean con los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA), con las políticas establecidas por la dirección y con otras disposiciones legales aplicables.

Debido a la necesidad de adaptación del proceso de auditoría para los diferentes sectores empresariales, la auditoría se especializa en cada uno de ellos, por lo que, existe la posibilidad de clasificar a la auditoría en base a los distintos enfoques que toma dependiendo de su fin (Manrique, 2019).

## 2.2. Clasificación de auditoría

### 2.2.1. Tipos de auditoría

**Tabla 5**

*Tipos de auditoría*

| Tipos de Auditoría | Concepto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Financiera         | Realizada por auditores internos o externos a la entidad, su objetivo es analizar los estados financieros y verificar el cumplimiento de estos con respecto a la normativa legal pertinente. Además, verifica si los valores presentados representan fielmente la situación de la empresa y si se encuentran libres de incorrección material.                                                   |
| Tributaría         | Es el análisis sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias y la aplicación de estas dentro del marco legal pertinente.                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Forense            | Es la combinación de conocimiento contable, financiero y legal para la prevención y detección de fraudes, esta información podrá ser presentada en tribunales y ante las juntas directivas de la empresa para la toma de decisiones.                                                                                                                                                            |
| Gestión            | Evalúa la adecuada gestión y cumplimiento de las funciones, operaciones y actividades de la empresa. Partiendo desde las políticas, objetivos, la presentación de estados financieros, cumplimiento tributario, desempeño y posicionamiento contra la competencia, control y gestión de activo, pasivo y patrimonio, evalúa la eficiencia, eficacia, calidad y economía de la entidad auditada. |
| Gubernamental      | Abarca todo el ámbito de las entidades públicas, como la información financiera, administrativa y operacional a nivel central, regional y local, y el correcto uso de las disposiciones y normativas legales pertinentes.                                                                                                                                                                       |
| Ambiental          | Verifica el cumplimiento de las políticas, requerimientos y normas ambientales a nivel nacional e internacional en los proyectos y actividades empresariales.                                                                                                                                                                                                                                   |

Fuente: (Manrique , 2019)

### 2.2.2. Diferencias entre Auditoría Financiera y Auditoría de Gestión.

La auditoría representa una herramienta estratégica para evaluar el desempeño organizacional, distinguiéndose principalmente en dos tipos: la Auditoría Financiera y la Auditoría de Gestión. A continuación, se presentarán las diferencias bajo los siguientes parámetros:

**Tabla 6**

#### *Diferencias entre Auditoría Financiera y de Gestión*

| Parámetro       | Auditoría Financiera                                                                                                                                                                                                                                                          | Auditoría de Gestión                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Alcance         | Examina registros, documentos e informes contables y financieros.                                                                                                                                                                                                             | Evalúa la eficacia, eficiencia, economía y calidad de las operaciones.                                                                                                                                                       |
| Objetivo        | La emisión de un informe con opinión técnica sobre si los estados financieros presentan con seguridad razonable la situación financiera de la empresa, en conformidad con el marco normativo de la información financiera, así como con los principios y criterios contables. | Se encamina a analizar y evaluar aspectos esenciales de la organización. Verificar el manejo adecuado de los recursos y verificar que la empresa trabaje dentro de un marco de eficacia, eficiencia, efectividad y economía. |
| Enfoque         | Enfoque de tipo financiero. Cubre transacciones de un año calendario.                                                                                                                                                                                                         | Posee un enfoque gerencial, administrativo, de control de procesos y operaciones.                                                                                                                                            |
| Propósito       | Emitir un informe que incluya un dictamen con seguridad razonable sobre la elaboración de los EEFF.                                                                                                                                                                           | Emitir un informe que contenga: comentarios, conclusiones y recomendaciones en el ámbito administrativo y organizacional.                                                                                                    |
| Características | Numérica, con orientación al pasado y a través de pruebas selectivas.                                                                                                                                                                                                         | No numérica, con orientación al presente y futuro, y el trabajo se realiza en forma detallada.                                                                                                                               |
| Informe         | Relativo a la razonabilidad de los estados financieros y sobre la situación financiera, resultados de las operaciones, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo.                                                                                                         | Conclusiones y recomendaciones sobre la empresa y los componentes auditados. Recomendaciones para mejorar el modelo de gestión, resultados y controles gerenciales                                                           |

Fuente: (Cubero, 2019)

## **2.3. Auditoría de Gestión**

### **2.3.1. Definición**

La auditoría de gestión es un diagnóstico detallado y profesional, realizado por un equipo multidisciplinario, con el objetivo de evaluar la eficiencia de la gestión en una organización, proyecto u operación, en función con sus metas y objetivos. Su propósito es determinar el nivel de eficacia y economía en el uso de los recursos disponibles, y así poder medir la calidad de los servicios, obras o productos ofrecidos, así como el impacto social y económico resultante de sus actividades (Zambrano et al., 2021).

Con el objetivo de implementar un proceso de monitoreo de manera transversal dentro de la organización, tal como lo mencionan Redondo et al. (1996) la auditoría de gestión nace de la necesidad de controlar y organizar a la entidad en sus distintos niveles jerárquicos. El objetivo de este control es medir la eficiencia, eficacia, calidad y economía.

### **2.3.2. Importancia**

La auditoría adquiere su importancia a partir de la necesidad indiscutible por parte de los administradores y accionistas de llevar a cabo un análisis exhaustivo de los estados financieros, con el fin de sustentar la toma de decisiones en cuanto a la situación financiera de la empresa que representan o en la cual desean invertir, de manera que se pueda tener un conocimiento veraz del estado actual en la que se encuentra la empresa, así lo menciona (Mendívil, 2010).

De aquí se deriva el requerimiento de realizar una evaluación y control de las actividades económicas y financieras llevadas a cabo por parte de la empresa, de modo que se identifique las falencias y vulnerabilidades en la estructura organizacional de la misma. Por otro lado, la auditoría de gestión es imprescindible debido a su aplicabilidad a nivel transversal para todas las actividades que se realizan en una organización (Cubero, 2019).

Así lo señala Zambrano et al. (2021), quienes afirman que, a través de un análisis exhaustivo, la auditoría de gestión permite comprobar la veracidad, precisión y autenticidad de las actividades y operaciones realizadas en un determinado periodo de tiempo. Adicionalmente, proporciona un valor significativo a la información que se entrega a los administradores, ya que posibilita el incremento en la eficacia, efectividad y economía en el uso de los recursos.

Esto se logra al identificar áreas críticas que requieren ajustes y al proponer recomendaciones y medidas correctivas para optimizar las operaciones. De manera independiente, la auditoría de gestión revisa la información contable y económica para determinar su coherencia y eficiencia administrativa, a la vez que evalúa las demás actividades en todos los niveles dentro de la entidad (Zambrano et al., 2021).

Esta evaluación fomenta el desarrollo de nuevas ideas, procedimientos, métodos y técnicas que contribuyen a un control eficiente de las operaciones, promoviendo un mejor rendimiento organizacional.

### **2.3.3. Objetivos**

El objetivo central de la auditoría se desempeña a través de la contabilidad, sin embargo, su función va más allá del ámbito únicamente contable, puesto que, el interés del auditor no es solamente verificar los datos extraídos de los libros de contabilidad, sino también analizar la estructura organizacional de la empresa y su control interno, para así determinar el grado de fiabilidad que tienen los estados financieros (Arens et al., 2007).

Paralelamente, Estupiñán (2014) afirma que el objetivo principal de la auditoría es llevar a cabo una revisión exhaustiva de la información histórica de la empresa, por lo tanto, la auditoría se convierte en un proceso basado en la implementación de las Normas Internacionales de Auditoría y los principios éticos que fundamentan la profesión del auditor; de este modo, se genera un razonable grado de confianza en la opinión expresada por el auditor, la cual se apoya en evidencia suficiente y adecuada.

Es importante recalcar que cuando hablamos de auditoría de gestión, los objetivos de la auditoría toman una dirección diferente, más específica, así lo señala Franklin (2007) al indicar que entre los objetivos de la auditoría de gestión se encuentra el verificar:

- El correcto cumplimiento de las normativas legales y reglamentarias aplicables a la empresa; así como leyes, políticas y procedimientos establecidos.
- La gestión óptima de los recursos.
- Que la empresa se maneje dentro de un marco de eficiencia, eficacia y economía.
- El logro de objetivos y metas planeadas a corto, mediano y largo plazo.

#### 2.3.4. Técnicas de auditoría

Para cumplir con los objetivos de la auditoría, se debe llevar a cabo ciertas técnicas y procedimientos que ayudarán a tomar decisiones más eficientes, en orden de poder determinar los puntos débiles dentro de la estructura de la entidad (Redondo et al., 1996).

Estas técnicas pueden clasificarse como:

##### a) Básicas

Las técnicas básicas son esenciales para obtener información detallada sobre el funcionamiento de una entidad. Incluyen entrevistas, cuestionarios y observaciones tanto documentales como directas, permitiendo al auditor identificar puntos débiles en los procesos. A través de estas herramientas, se recopilan datos clave que respaldan el análisis de la eficiencia organizacional (Hernández et al., 2014).

- **Entrevistas:** consiste en extraer datos u opiniones de un segmento determinado para perseguir los objetivos. Sus desventajas incluyen su alto costo y la dificultad de valorar las respuestas recolectadas.
- **Cuestionarios:** empleados para la extracción de datos y opiniones específicos para detectar un problema, mantiene el anonimato y su coste es más bajo que las entrevistas. Sus desventajas son que la estandarización de las respuestas al momento de la interpretación puede presentar sesgos en la información, es importante contar con un sistema estadístico y se necesita un elevado esfuerzo para su preparación.
- **Observación documental:** usada en la recopilación de información existente sobre el objeto de estudio como informes, documentos, memorias y reportajes.
- **Observación directa:** consiste en analizar áreas físicas como oficinas, bodegas, situaciones y medios materiales que permita una observación sobre el entorno en el que se realiza la auditoría de gestión.

##### b) Cuantitativas

Las técnicas cuantitativas según (García & Naranjo, 2013) se enfocan en el análisis de datos numéricos para poder evaluar a través de ellos la eficiencia y efectividad de los procesos. Herramientas como revisiones analíticas, análisis de superficies y evaluación de recursos ayudan a medir el rendimiento y compararlo con estándares del sector, facilitando la toma de decisiones basadas en datos objetivos.



**Tabla 7***Técnicas Cuantitativas*

| <b>Técnicas</b>                       | <b>Concepto</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Revisiones analíticas</b>          | Abarca la comparación de datos, variaciones, evoluciones y tendencias que permiten precisar la evidencia detectada.                                                                                                                                                                               |
| <b>Análisis de superficies</b>        | Evalúa la distribución y proporción de áreas dedicadas al estudio de la auditoría, aunque a veces se necesita de cálculos o herramientas que a veces no son muy accesibles.                                                                                                                       |
| <b>Indicadores de personal</b>        | Evalúa la asistencia, productividad, rotación de horarios, etc. Es necesario que la empresa cuente con archivos de la información del personal para analizar a través de los indicadores antes mencionados; cuáles son las capacidades del personal y poder asignar tareas lógicas.               |
| <b>Evaluación de recursos</b>         | Analiza los recursos utilizados en una actividad para medir la eficiencia y economía en el manejo de recursos.                                                                                                                                                                                    |
| <b>Análisis de flujos</b>             | Consiste en expresar gráficamente las actividades, procesos y sistemas para analizar cada unidad que conforma la estructura de la entidad. Permite evaluar la relación del entorno con posibles entradas y salidas de flujos.                                                                     |
| <b>Técnicas de análisis económico</b> | Consisten en elaborar un análisis financiero con la recolección de datos históricos de la entidad, con el fin de evaluar la situación económica de la empresa en comparación con la competencia de su sector, calcular ratios financieros y analizar su comportamiento en el corto y largo plazo. |

*Nota:* Elaboración propia a partir de (Redondo et al., 1996).

**c) Cualitativas**

Las técnicas cualitativas se centran en evaluar aspectos humanos y culturales, como el clima laboral y la calidad de las relaciones internas. Mediante la observación del estilo de gestión y las interacciones entre departamentos, el auditor puede identificar problemas que impactan la productividad y proponer mejoras para optimizar el ambiente organizacional (Hayes et al., 2014).

- **Evaluación de calidad:** su propósito es conocer u obtener la evidencia suficiente sobre el tipo de personal que labora en la empresa, para poder detectar falencias en la productividad, capacitación, formación, etc.
- **Estudio de las relaciones interdepartamentales:** analiza los grupos que funcionan en la entidad así mismo como sus objetivos, expectativas y el enlace entre estos. Es importante para mejorar el control de los procesos y flujos de información.

- **Análisis del clima de trabajo:** busca conocer el nivel de familiarización de los empleados con los objetivos de la empresa, si existen malas relaciones el auditor deberá proponer mejoras o soluciones para enfrentar los conflictos.
- **Conocimiento del entorno jurídico-laboral de la entidad auditada:** evaluar el desenvolvimiento del personal o entorno empresarial bajo una normativa legal, es necesario para no enfrentar problemas jurídicos.

#### **d) De control**

El control es una herramienta fundamental para una gestión eficaz, lo que permite verificar el cumplimiento de los objetivos estratégicos, la detección y corrección de desviaciones y un constante monitoreo para optimizar los resultados (Redondo et al., 1996).

- **Implantar un sistema de control:** el objetivo es detectar la variación o diferencia que se da entre los objetivos previstos y los obtenidos.
- **Evaluación:** es un diagnóstico aplicado al sistema de control en el cual se busca aplicar indicadores de eficiencia y eficacia previo a la auditoría, para poder controlar el incremento o decremento de su nivel. También, con su aplicación se podrá identificar sus fortalezas y debilidades.
- **Seguimiento:** permite detectar errores o aciertos en la aplicación del sistema de control, con el fin de corregirlos o mejorarlos.

#### **2.3.5. Elementos de la auditoría**

El concepto de eficacia se mide mediante el cumplimiento de metas y objetivos propuestos por la organización, para este análisis se examinará los resultados obtenidos contra los objetivos previstos, se requiere que los objetivos sean claros, concisos y definidos para una mejor medición de los hechos y resultados.

La eficiencia se mide en relación con los bienes, productos y servicios adquiridos para brindar un beneficio contra los recursos utilizados; la medición puede ser de manera cuantitativa o cualitativa, los cuales ayudan a determinar el rendimiento de la empresa.

El criterio de economía hace referencia al análisis que determina la capacidad de una empresa para adquirir los recursos financieros, materiales y humanos necesarios para su actividad económica; para que la actividad sea económica, la adquisición de estos recursos debe ser al costo más bajo posible sin afectar la calidad y cantidad requerida.

De igual manera Zambrano et al. (2021) detallan que la auditoría de gestión se basa en determinar y evaluar el nivel de eficacia, eficiencia y calidad de los procesos en una organización, ya que al tener este tipo de análisis exhaustivo se puede conocer a profundidad las ventajas y los problemas que puede existir en una empresa; se desarrollaran técnicas y procesos de investigación y evaluación en los ámbitos financiero, administrativo y operativo para evaluar el cumplimiento del plan estratégico inicial de la empresa y así poder enfrentar las deficiencias que ha tenido la administración, logrando mejorar la toma de decisiones.

## **2.4. Fases de la auditoría de gestión**

Según Rodríguez (2007) el proceso de auditoría se describe como el conjunto de acciones requeridas para emplear correctamente los métodos, los principios y las técnicas de la herramienta. Esto incluye la recopilación de información relevante para concretar un análisis exhaustivo de los resultados obtenidos tras una revisión detallada de la gestión financiera de una empresa. El objetivo es evaluar la eficiencia de la gestión, las metas establecidas, los recursos, los métodos, los procesos, los controles y el funcionamiento general.

Por otro lado, Armas García & e-libro (2008) señalan que el proceso de auditoría consiste en un análisis sistemático de las actividades realizadas por las organizaciones con un fin determinado, bajo este contexto, lo que se busca mediante la ejecución de una auditoría de gestión es el analizar el rendimiento empresarial, identificar y promover acciones de mejora y además determinar la eficiencia, efectividad y economía de las operaciones, proporcionando posteriormente recomendaciones que contribuyan a una gestión más adecuada de los recursos organizacionales y el costo de oportunidad de las operaciones.

La auditoría según Acosta et al. (2015) puede dividirse en cuatro etapas principales que permiten obtener un dictamen objetivo sobre la razonabilidad de los saldos analizados.

### Ilustración 3

#### *Proceso de auditoría*



Fuente: (Cubero, 2019)

- Fase I: Planeación y diseño de la auditoría:

Consiste en elaborar y determinar del plan global de auditoria en función de sus objetivos, en donde se especificará la naturaleza, detalles y momentos de cómo se va a desarrollar el proceso de auditoría, más aquello dependerá de la capacidad del auditor, complejidad del caso y calidad del control interno de la empresa (Maldonado , 2011).

La fase de planeación se subdivide en dos partes:

- Planificación preliminar: Durante esta fase, el auditor define los objetivos y el alcance de la auditoría, se elabora un plan de trabajo y se adquiere un conocimiento profundo sobre las operaciones y el entorno de control de la organización. El objetivo general de esta etapa es obtener la mayor cantidad de información acerca de la empresa para poder llegar a conocerla a profundidad. (Sotomayor, 2008).
- Planificación específica: Con respecto a esta etapa Estupiñán (2014) señala que en esta fase se inicia la formulación del plan de auditoría, el cual debe desarrollarse con el fin de minimizar los riesgos a un nivel razonablemente bajo, permitiendo que la auditoría se lleve a cabo de manera eficiente.

Este plan es más detallado que la etapa anterior y lleva un registro de los procedimientos de auditoría a realizarse, los cuales serán aprobados antes de la ejecución de procedimientos adicionales. Como menciona Arias et al. (2023) se enfoca particularmente en analizar los componentes y subcomponentes que revelaron deficiencias durante la planificación preliminar. En este punto, es crucial empezar a

mitigar los riesgos, ya que la identificación temprana y la implementación de acciones correctivas son esenciales para evitar que los problemas detectados afecten el resultado final de la auditoría.

Adicionalmente, Estupiñán (2014) agrega que una planificación específica bien estructurada incluye la definición clara de los objetivos de la auditoría, la asignación de recursos adecuados, y el cronograma de actividades, todo esto basado en un análisis detallado de los riesgos identificados. De esta manera, se garantiza que el equipo de auditoría tenga un enfoque claro y que se prioricen las áreas más críticas para la organización. Este proceso no solo busca corregir deficiencias, sino también asegurar que los procedimientos de auditoría sean efectivos.

- Fase II: Ejecución de la Auditoría: en esta fase se aplican todas las técnicas y procedimientos de auditoría anteriormente planificados, los cuales permiten obtener evidencia del caso e identificar posibles hallazgos o errores en el área de estudio.

Sotomayor (2008) señala que esta etapa se desarrolla utilizando la información recopilada en las fases previas, en las cuales se implementaron diversas técnicas para obtener datos relevantes que serán evaluados y analizados con el propósito de identificar hallazgos importantes.

Por otro lado, Maldonado (2011) indica que la ejecución es la etapa más extensa del proceso de auditoría, ya que en ella se lleva a cabo la implementación de los programas de trabajo previamente establecidos. Su objetivo es respaldar los hallazgos identificados y, posteriormente, elaborar un informe que incluya recomendaciones y medidas correctivas a aplicar, con el propósito de mejorar la gestión de la organización.

- Fase III: Emisión del informe de auditoría: es el proceso de comunicación de la información a la empresa auditada, el auditor deberá emitir recomendaciones de ser necesario y se emitirá una opinión con seguridad razonable en base a las conclusiones que se llegó mediante la evidencia recolectada (Acosta et al., 2015).

Para Arias et al. (2023) en esta etapa se exponen los resultados del desarrollo del proceso de auditoría. En el informe de auditoría, el auditor detalla de manera objetiva y concisa las causas y consecuencias identificadas en relación con el adecuado o inadecuado manejo y gestión de los recursos de la organización, señalando los hallazgos en función de los principios de eficacia, eficiencia y economía.

- Fase IV: Seguimiento: Verifica el cumplimiento de las recomendaciones plasmadas en el informe de auditoría, la cual es de tipo preventivo y su objetivo es evitar malentendidos en las recomendaciones presentadas por el auditor. Si el seguimiento en las áreas evaluadas es continuo, la actividad se hará de forma fácil, ágil y a su vez será eficiente.

Sánchez & Alvarado (2016) establecen que, durante esta etapa del proceso de auditoría, los auditores revisan si las recomendaciones correctivas han sido implementadas correctamente por la entidad y adicionalmente evalúan la efectividad de dichas medidas. Además, se analiza la respuesta de la administración en cuanto a la adopción de acciones de mejora basadas en las recomendaciones presentadas en el informe por los auditores.

Para cada una de las etapas de la auditoría existe un producto resultante posterior a la aplicación de cada etapa. Como producto de la etapa de planificación preliminar se suscita el informe de planificación preliminar, posteriormente tras la elaboración de la planificación específica surge el programa de trabajo de auditoría.

Posterior a la ejecución de la auditoría, se obtiene como resultado la documentación correspondiente a la evidencia y los hallazgos obtenidos durante dicha etapa, esta documentación es la que fundamenta el informe final de auditoría, el cual es producto de la fase de información y comunicación. Adicionalmente, como consecuencia de la aplicación de la etapa de monitoreo, surge la matriz de implementación de recomendaciones.

## **2.5.Indicadores de gestión**

Los indicadores de gestión son herramientas fundamentales para evaluar y mejorar el desempeño de una entidad. Según Cubero (2019) los indicadores de gestión son herramientas clave utilizadas por las organizaciones para medir, evaluar y monitorear el desempeño de diversas áreas y procesos dentro de la empresa, su principal función es proporcionar datos cuantificables y cualitativos que permitan tomar decisiones informadas, detectar oportunidades de mejora y asegurar la alineación de la empresa con sus metas estratégicas.

Los indicadores deben ser específicos, además de ser medibles, alcanzables, relevantes y con un límite temporal establecido, lo que asegura que sean útiles para evaluar el progreso hacia los objetivos de la empresa. (Franklin, 2007).

### 2.5.1. Tipos de Indicadores

Salgueiro (2001) detalla que la finalidad de obtener indicadores que sean específicos, medibles, relevantes y que brinden la información pertinente que se precisa, se debe determinar y priorizar áreas de resultados clave, (ARC). Posteriormente buscar e identificar los factores que permitan medir el rendimiento y el desempeño de cada una de estas áreas; estos factores se denominan indicadores de medida del rendimiento (IM), y permiten reconocer si los objetivos planteados son medibles, hasta el punto de que, si no se encuentra un IM oportuno para lo que se quiere evaluar, no se podrá establecer un objetivo específico, porque éste no se podrá medir. Un IM dice lo que se va a medir, pero no nos dice cuánto (Armas et al., 2023).

Existen tres tipos de indicadores:

1. **Pre-indicadores:** Son aquéllos que se identifican previamente a que ocurran los sucesos.
2. **Indicadores Concurrentes:** Dichos indicadores se establecen igualmente por adelantado, pero evolucionan mientras transcurre la acción. Como ejemplo, cifra de ventas en unidad de tiempo, producción por día de trabajo, número de retrasos al mes, etc.
3. **Indicadores Terminales:** Los indicadores terminales deben realizarse después de culminados los hechos, por lo que mayormente se utilizan para evaluaciones posteriores. Por ejemplo, fecha de terminación de un proyecto, índice de rotación del personal, número de ascensos, etc.

Los indicadores concurrentes son más utilizados para medir el rendimiento empresarial y los resultados, más a su vez los pre-indicadores son de gran utilidad al momento de medir y analizar la situación de la entidad, existen distintos tipos de indicadores de medida, como ratios de gestión, encuestas, presupuestos, programas, consumo de recursos, y cada tipo de indicador tiene un objetivo de medición distinto, como liquidez, producción, ventas, endeudamiento, etc. Bajo esta primicia, un indicador de gestión puede surgir de un presupuesto, un programa de trabajo, un plan operativo.

### 2.5.2. Características de los Indicadores de Gestión

Estos indicadores ayudan a transformar la información en acciones concretas, facilitando la optimización de recursos, la mejora de procesos y la gestión eficiente de la organización. Además, al ofrecer una visión clara del estado actual de los distintos

departamentos o actividades, los indicadores permiten realizar ajustes rápidos y dirigidos para corregir desviaciones, impulsando la competitividad y sostenibilidad en el mercado (Hernández, 2019).

Las características clave que deben poseer los indicadores de gestión para que cumplan con su propósito de forma efectiva son:

- **Especificidad:** Los indicadores deben ser claros y precisos, enfocados en medir un área o proceso particular, evitando ambigüedades o generalidades que puedan dificultar la interpretación de los resultados.
- **Medibilidad:** Deben ser cuantificables mediante datos objetivos, lo que permite una evaluación precisa y una comparación sistemática de los resultados obtenidos en diferentes periodos.
- **Alcanzabilidad:** Los indicadores deben establecer metas realistas y posibles de lograr, dentro de las capacidades y recursos disponibles de la organización, evitando expectativas poco factibles.
- **Relevancia:** Deben estar directamente relacionados con los objetivos estratégicos de la empresa, de modo que su medición aporte valor para la toma de decisiones y el seguimiento de la evolución organizacional.
- **Temporalidad:** Los indicadores deben estar definidos dentro de un marco temporal determinado, lo que facilita el seguimiento y análisis periódico, y permite la evaluación continua del rendimiento a lo largo del tiempo.

### 2.5.3. Beneficios de los indicadores de gestión

Para Arens et al. (2007) los ratios de medición de desempeño son fundamentales para que la administración pueda medir el progreso hacia sus objetivos. Estos indicadores van más allá de los números de los estados financieros como ventas e ingresos netos e incluyen medidas que se elaboran a la medida de la empresa y de sus objetivos.

La utilidad de los ratios y otros indicadores es clara, y la divide en tres enfoques específicos. Primeramente, el autor indica que los IM nos permiten seguir de cerca y controlar el comportamiento de las áreas evaluadas de la empresa, y por consiguiente nos permite controlar de manera transversal toda la entidad. El autor también indica que los indicadores proporcionan información relevante que ayuda a la toma de decisiones. Por último, son fundamentales para realizar una planificación a corto y mediano plazo, ya que



son estos indicadores los que permiten que el resultado a alcanzar, es decir el objetivo planteado por la empresa, sea medible y cuantificable (Salgueiro, 2001).

## **2.6.Control Interno**

Espino (2017) define al control interno como un proceso realizado por el equipo directivo de la organización, con el fin de lograr sus objetivos de manera segura y eficiente, como en la presentación de estados financieros confiables; eficiencia y eficacia en el ámbito operacional y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

Hurtado et al. (2019) sugieren que el sistema de control interno es fundamental en una empresa comercial, ya que es la manera más efectiva de monitorear los sistemas de información, manuales, nómina y procedimientos, que ayudan a promover el correcto funcionamiento de la empresa y así lograr cumplir sus objetivos sin errores en su proceso.

Esto debido a que, mientras más grande sea una empresa, más información de control necesitan tener los administradores sobre la misma, es por eso, que conforme el tamaño de la empresa la necesidad de un control interno va a ser más alto.

Adicionalmente, los autores mencionan que un control interno no garantiza la consecución de los objetivos y metas al cien por ciento, pero al menos ayuda a manejar la empresa de forma más segura y confiable, es por eso, que el control interno podría tener algunas limitaciones, como:

- El costo puede superar el valor de lo que se requiere controlar.
- El factor de riesgo a errores mediante el auditor siempre estará presente.
- Se puede cometer fraude en acuerdo entre dos o más personas.

Teniendo en cuenta Pereira (2019) quien nos indica que se puede considerar una administración eficaz del control interno en tres pasos:

- Planificación: se determinarán los objetivos.
- Ejecución: se evalúa la operación administrativa de la empresa, lo cual implica un buen diseño e implementación de una organización. Para mantener una buena administración se debe evaluar los manuales y políticas a seguir para el desempeño de las funciones de la empresa, contener un organigrama bien definido con sus respectivos representantes, funciones y actividades, fomentar la optimización de recursos y mejora colectiva; y por último, generar información

confiable, clara y adecuada que sea comparable en todo momento y que nos facilite la toma de decisiones oportunas (Redondo et al., 1996).

- Resultados: trata de comprobar que se estén siguiendo adecuadamente todas las fases del proceso de la dirección y el control, con la cual se identifica oportunidades de mejorar en el desempeño de la empresa y proponer los cambios y rectificaciones pertinentes emitidas en el informe, con el fin de lograr con éxito los objetivos planteados inicialmente por la empresa.

### 2.6.1. Componentes y principios

Según menciona Estupiñán (2015) el control interno consta de cinco componentes que influyen entre sí de manera repetitiva y permanente, que conforman un sistema integrado que reacciona a la forma en la que la directiva gestiona la entidad.

Con la actualización del COSO (2013) se incluyen 17 principios distribuidos en cada componente, los cuales detallarán el proceso de implementación de cada uno de los componentes del sistema de control interno.

#### *Ilustración 4*

Componentes de Control Interno



Fuente: (Mendoza-Zamora et al., 2018)

### 1. Ambiente de control

Provee disciplina y estructura, posee un gran impacto para el desarrollo de funciones, comportamiento de sistemas y la supervisión en general. Se incluyen factores como políticas, normas y reglamentos, asignación de autoridad y responsabilidades, estructura de la organización, integridad y valores éticos (Estupiñán, 2015).

**Tabla 8**

*Cinco principios del Ambiente de control*

|                                                                                                                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| La empresa debe demostrar compromiso con la integridad y valores éticos                                                                      |
| La administración debe demostrar independencia y llevar a cabo la supervisión de la gestión y el rendimiento del sistema de control interno. |
| La dirección debe establecer estructuras, líneas de reporte y los niveles de autoridad y responsabilidad para el logro de sus objetivos.     |
| Demostrar compromiso para atraer, desarrollar y retener profesionales competentes, en armonía con los objetivos de la organización.          |
| La organización debe definir las responsabilidades del personal a nivel del control interno para la consecución de sus objetivos.            |

Fuente: (COSO, 2013)

**2. Evaluación de riesgos**

Abarca el reconocimiento y análisis de riesgos importantes que influyen en el alcance de los objetivos, los cuales deben ser mitigados o eliminados en su totalidad. La evaluación de los riesgos debe ser responsabilidad de toda la entidad ya que en su totalidad los riesgos suelen ser inherentes (Castañeda, 2014).

**Tabla 9**

*Cuatro principios de la Evaluación de riesgos*

|                                                                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Establecer los objetivos con claridad para facilitar la identificación y evaluación de los riesgos.     |
| Reconocer y analizar los riesgos para la consecución de objetivos en todos sus niveles departamentales. |
| Gestionar la probabilidad de fraude al evaluar los riesgos                                              |
| Identificar y evaluar los cambios significativos que podrían afectar al sistema de control interno.     |

Fuente: (COSO, 2013)

Los objetivos son los que representan la orientación básica y sólida para un control interno efectivo, estos pueden ser de cumplimiento, es decir, que están alineados al sometimiento de las leyes, reglamentos y políticas empleados por la entidad. De operación, son aquellos que se encargan de la eficiencia y eficacia de las operaciones de la organización, y, por último, sobre la recopilación de información financiera segura y confiable.

Para (Estupiñán, 2015) estas son algunas técnicas o mecanismos para la evaluación de riesgos:

**Tabla 10***Técnicas de evaluación de riesgos*

|                                      |                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Análisis GESI</b>                 | Gubernamentales o políticas, económicas, sociales e informáticas o tecnológicas.                                                                                                                                 |
| <b>Análisis FODA</b>                 | Internas: fortalezas y debilidades<br>Externas: amenazas y oportunidades                                                                                                                                         |
| <b>Cinco fuerzas de Porter</b>       | Amenaza de los nuevos competidores, competencia entre mercados, poder de negociación de los proveedores, poder de negociación de los clientes y amenaza de servicios y productos sustitutivos (Barquero , 2013). |
| <b>Análisis del manejo de cambio</b> | Debe estar relacionado con el proceso de análisis de riesgos, el mismo que debe ser capaz de proporcionar información para reconocer y adaptarse a los cambios que se pueden dar en diferentes situaciones.      |

Fuente: (Estupiñán, 2015)

**3. Actividades de control**

Las actividades de control son esenciales para alcanzar los objetivos organizacionales de manera eficiente, minimizando los riesgos en los procesos internos.

**Tabla 11***Tres principios de las Actividades de control*

|                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Define y desarrolla actividades de control que contribuyan a la mitigación de los riesgos en la consecución de sus objetivos. |
| Define y desarrolla actividades de control a nivel departamental sobre la tecnología de información.                          |
| Implementa las actividades de control a través de políticas y procedimientos.                                                 |

Fuente: (COSO, 2013)

Se aplican políticas, sistemas y procedimientos para cumplir los objetivos de manera continua ya sea de manera computarizada, administrativa u operacional. Las actividades de control son importantes para hacer las cosas correctas y generar un acercamiento hacia los riesgos (Estupiñán, 2015).

## Ilustración 5

### Actividades y Control



Nota: Elaboración propia

## 4. Información y comunicación

Para garantizar una gestión eficaz de la organización y adoptar decisiones estratégicas acertadas respecto a la utilización y distribución de recursos, resulta imprescindible manejar datos pertinentes y en el momento preciso. Se considera que podrían optar apoyo en sistemas tecnológicos de información como intercambio de datos o sistemas aplicados para el control y seguimiento de información.

**Tabla 12**

### *Tres principios de la Información y Comunicación*

Produce y emplea información pertinente para apoyar el funcionamiento del sistema de control interno.

Se transmite la información de forma interna, abarcando los objetivos y responsabilidades que sustentan el funcionamiento del control interno.

Se informa a los usuarios externos los aspectos que impactan al funcionamiento del control interno.

Fuente: (COSO, 2013)

La información debe ser reconocida, recopilada y transmitida a los diferentes departamentos y a su personal en el tiempo determinado y de la manera correcta, para que la reacción sea la esperada. De acuerdo con Soy i Aumatell (2003) los sistemas de información producen informes de carácter operativo, financiero y de cumplimiento, los cuales ayudan a la gerencia a comunicar y controlar la información relevante.

Se pueden mencionar algunas características para asegurar que la información sea un medio de control efectivo, como: oportunidad, actualización, razonabilidad y accesibilidad; con el fin de apoyar que la información:

- Brinde iniciativas estratégicas.
- Sea apropiada para la toma de decisiones.
- Sea apropiada para la planificación y el control.
- Corrija operaciones fuera de control.

## 5. Supervisión y monitoreo

Se debe realizar la revisión y monitoreo de los componentes y los elementos que forman parte de los sistemas de control, dependiendo de las condiciones de la entidad y el resultado obtenido en cada uno de los componentes (Ramírez et al., 2019).

**Tabla 13**

### *Dos principios de la Supervisión y monitoreo*

Realizar evaluaciones continuas para verificar si los componentes del sistema de control interno están presentes y en correcto funcionamiento.

Analiza e informa las deficiencias del sistema de control interno de manera oportuna a las partes responsables para su debida corrección.

Fuente: (COSO, 2013)

## 2.7. Riesgos de auditoría

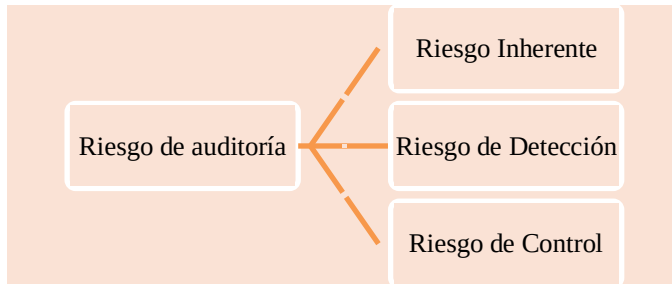
Cuando se trata el tema de auditoría, es primordial mencionar la valoración de riesgo, así lo menciona Maselli & García (1999) pues en su obra indica que medir el riesgo en un trabajo de auditoría es medir en un determinado tiempo, el grado de riesgo que está dispuesto a asumir el auditor en la ejecución de la auditoría.

### 2.7.1. Tipos de riesgo

Newton (1991) sugiere una clasificación conceptual sobre los tipos de riesgos en la auditoría como se muestra a continuación:

## Ilustración 6

### *Riesgo de auditoría*



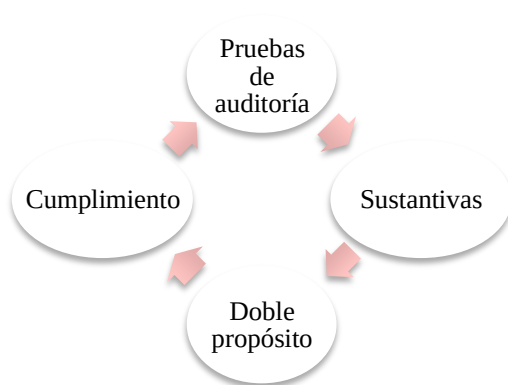
Fuente: (Newton, 1991 )

- Riesgo inherente: Referente a errores que se pueden dar independientemente de que exista un control interno.
- Riesgo de control: presente cuando falla el sistema de control interno y este no prevenga ni detecte errores.
- Riesgo de detección: directamente relacionado con la auditoría, es decir cuando los errores surgen del auditor, ya sea por una mala ejecución y no se detectaron errores o irregularidades.

## 2.8.Pruebas de auditoría

### Ilustración 7

#### *Pruebas de auditoría*



Fuente: (Montes et al., 2017)

#### - **Pruebas sustantivas**

Se les denomina evaluaciones de verificación, puesto que, son utilizadas para obtener evidencia completa, precisa y válida sobre cada área evaluada. Estas pruebas se

aplican de manera independiente a los riesgos significativos con previo análisis, cubriendo todas las operaciones y procedimientos de la organización (Arens et al., 2007).

- **Pruebas de cumplimiento**

Estas pruebas ayudan al auditor a mantener seguridad razonable de los procedimientos del sistema de control interno determinados por la organización, también, ayudan a calcular el nivel de error o riesgo que se puede encontrar en el sistema (Manrique, 2019).

- **Pruebas de doble propósito**

Son la unión de las pruebas sustantivas con las de cumplimiento, con el propósito de verificar el grado de cumplimiento de ciertas operaciones que no tengan mayor probabilidad de riesgo, y consecuentemente aplicar pruebas sustantivas para la obtención de evidencia de procesos más complejos o con mayor probabilidad de riesgo (Montes et al., 2017).

## **2.9.Papeles de trabajo**

Los papeles de trabajo son documentos en los cuales el auditor registra la información sobre los procedimientos ejecutados, pruebas aplicadas y las conclusiones obtenidas luego de haber realizado el análisis correspondiente. Montes & Vallejo (2021) detallan que los papeles de trabajo sirven para brindar soporte al informe presentado por el auditor, en el cual se incluyen observaciones, eventos y opiniones; también, ayuda al auditor a ejecutar, presentar y supervisar todas las actividades realizadas en el proceso de auditoría.

Las referencias en los papeles de trabajo tal como lo menciona Manrique (2019) son indispensables para el proceso de auditoría en cada una de las etapas, ya que ayuda al auditor a identificar y archivar los diferentes documentos que se obtienen del proceso. Las referencias de los papeles de trabajo deberán ser alfanuméricas, para que la revisión por parte del auditor o de la directiva sea más sencilla, rápida y eficiente.



## 2.10. Evidencia de auditoría

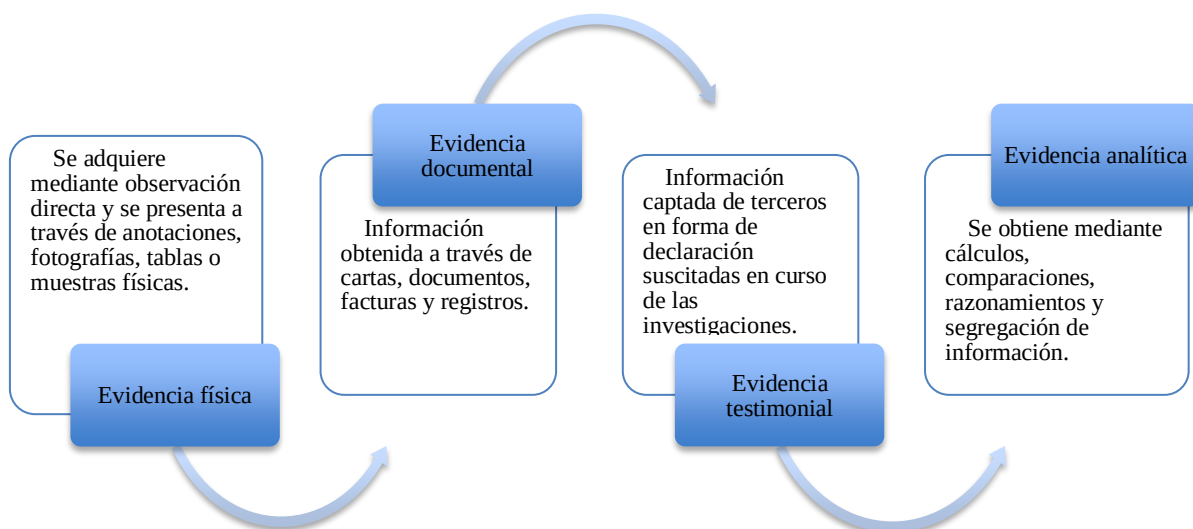
La evidencia de auditoría reúne la información que el auditor utilizará para fundamentar su opinión sobre los estados financieros de una entidad. Dicha evidencia debe ser suficiente y adecuada (Whittington, 2000).

La suficiencia se relaciona con la cantidad de evidencia requerida, que depende del nivel de riesgo de incorrección material y de la calidad de la evidencia obtenida. La adecuación se refiere a la relevancia y fiabilidad de la evidencia, lo que asegura que realmente respalde las conclusiones del auditor. Esta evidencia puede provenir de diversas fuentes, como registros contables, confirmaciones externas, observaciones directas o procedimientos analíticos. Es crucial que la evidencia sea consistente y confiable para que el auditor pueda formar una opinión objetiva y razonada (Arens et al., 2007).

Según Franklin (2007) la etapa de ejecución de auditoría se encarga de obtener pruebas suficientes, competentes y relevantes para apoyar el análisis razonable de los juicios y conclusiones que los auditores formulen. Se basa en comprobar la información y datos obtenidos en el proceso de auditoría sobre los riesgos identificados en la organización, además la evidencia debe ser confiable y de calidad; (Whittington, 2000) la clasifica en:

### Ilustración 8

#### *Tipos de evidencia*



## 2.11. Marcas de auditoría

Las marcas de auditoría son símbolos, comentarios o anotaciones que los auditores colocan en los documentos y registros de una empresa para señalar, explicar o resaltar aspectos importantes durante el proceso de auditoría. Son fundamentales para documentar y asegurar la transparencia en el proceso de auditoría, ya que facilitan la comunicación entre el auditor y la organización, y respaldan las conclusiones y recomendaciones del auditor (Maldonado , 2011).

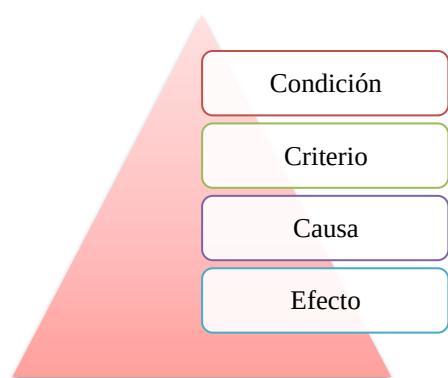
Además, Mendívil (2010) menciona que las marcas se aplican en documentos como estados financieros, registros contables y contratos, y pueden incluir marcas de verificación, revisión, corrección y comentarios. Estas marcas aseguran que se mantenga un control adecuado sobre el proceso, proporcionando una base clara para la toma de decisiones y el seguimiento de hallazgos.

## 2.12. Hallazgos de auditoría

Los hallazgos de auditoría son resultados obtenidos durante el proceso de evaluación de los controles y procesos de una organización. Estos hallazgos pueden reflejar deficiencias, riesgos o áreas de mejora que podrían afectar la eficiencia, eficacia o cumplimiento de los objetivos establecidos (Cubero, 2019).

### Ilustración 9

#### *Hallazgos de auditoría*



Fuente: (Quintero & Fernández, 2017)

- Condición: Situaciones actuales observadas.
- Criterio: Unidades de medida, normas, leyes o reglamentos aplicables.
- Causa: Se determina el por qué la condición no cumple con el criterio aplicable.

- Efecto: Impacto que se obtiene en los resultados por el incumplimiento del criterio.

### **2.13. Informe de auditoría**

Según Cubero (2019) el informe de auditoría es un documento clave que presenta los resultados y recomendaciones derivadas del proceso de auditoría. Su propósito es comunicar a la dirección de la entidad auditada y a las autoridades competentes los hallazgos identificados, promoviendo mejoras y acciones correctivas. En caso de que se detecten irregularidades significativas que requieran atención inmediata, pueden emitirse informes preliminares antes de la conclusión del proceso, los cuales se unificarán en el informe final (Manrique, 2019). Dependiendo de los hallazgos y la evidencia obtenida, la cual debe ser suficiente para garantizar la precisión y claridad de lo reportado, buscando así minimizar el riesgo de decisiones erróneas.

## CAPÍTULO 3. APLICACIÓN DE LA AUDITORÍA DE GESTIÓN

### 3.1. Planificación Preliminar

AG-PP-PPP-1/5

|                                                                                   |                  |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                 |
|                                                                                   | Área auditada    | Empresa                                 |
|                                                                                   | Documento        | Programa de Planificación Preliminar    |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023 |

#### Objetivo General:

Obtener información general de las operaciones, actividades, instalaciones y colaboradores de la empresa Aguima Shoes Cía. Ltda. y evaluar el sistema de control interno establecido en la misma.

#### Objetivos Específicos:

1. Recopilar y analizar información inicial sobre la entidad.
2. Definir las áreas y procesos clave que serán objeto de revisión durante la auditoría.
3. Evaluar de manera preliminar el sistema de control interno con el fin de determinar áreas críticas.

| N. | Actividades | Ref. / P.T | Tiempo estimado | Tiempo real | Observaciones |
|----|-------------|------------|-----------------|-------------|---------------|
|----|-------------|------------|-----------------|-------------|---------------|

|   |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |               |         |         |  |
|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------|---------|--|
| 1 | <p>Visita a la empresa con la finalidad de conocer las instalaciones y operaciones que se realizan en Aguima Shoes.</p>                                                                                                                                                            | AG-PP-CNV-1/1 | 2 horas | 2 horas |  |
| 2 | <p>Elaborar el Contrato de aseguramiento que establece las condiciones de la auditoría.</p> <p>Solicitar la cooperación de la empresa con la finalidad de cumplir las formalidades de papeleo.</p>                                                                                 | AG-PP-CA-1/2  | 1 hora  | 1 hora  |  |
| 3 | <p>Informar el inicio del examen a las autoridades y coordinadores de las divisiones de la empresa, para que se encuentren listos en caso de solicitar información en dicha área.</p> <p>Notificación de inicio de la auditoría, para seguir el cumplimiento y debido proceso.</p> | AG-PP-NI-1/1  | 1 hora  | 1 hora  |  |
| 4 | <p>Solicitud de información sobre auditorías realizadas anteriormente, con la finalidad de conocer los hallazgos y recomendaciones realizadas.</p>                                                                                                                                 | AG-PP-SI-1/1  | 2 horas | 2 horas |  |

|   |                                                                                                                                                                                                                                               |               |         |         |  |
|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------|---------|--|
| 5 | <p>Solicitud de manuales y reglamentos internos de la empresa. Normativa de control interno.</p> <p>Solicitud de la normativa externa que la regula.</p> <p>Con la finalidad de estructurar un resumen de las normas más representativas.</p> | AG-PP-SI-1/3  | 4 horas | 4 horas |  |
| 6 | <p>Solicitud del organigrama e identificación de los principales departamentos. Además de los flujogramas.</p> <p>Estados financieros de la empresa y ratios aplicados.</p>                                                                   | AG-PP-SI-1/3  | 1 hora  | 1 hora  |  |
| 7 | <p>Obtención del plan estratégico e identificación de la misión, visión, estrategias, objetivos y metas, FODA.</p>                                                                                                                            | AG-PP-SI-1/3  | 3 horas | 3 horas |  |
| 8 | <p>Realizar entrevistas a autoridades de 3 departamentos, para conocer el funcionamiento de la organización y la perspectiva de las autoridades sobre la misma.</p>                                                                           |               | 3 horas | 3 horas |  |
| 9 | <p>Desarrollar un análisis financiero de la empresa durante los últimos 3 años, así como el desempeño en sus ratios financieros.</p>                                                                                                          | AG-PP-IEF-1/2 | 4 horas | 4 horas |  |

|                                                                                        |                                                                                                                                                                  |                |                                                          |         |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------|---------|--|
| 10                                                                                     | Diseñar y aplicar un cuestionario de control interno basado en la metodología COSO 2013.                                                                         | AG-PP-CCI-1/1  | 5 horas                                                  | 5 horas |  |
| 11                                                                                     | Identificar y calcular niveles de confianza y riesgo que posee la empresa.                                                                                       | AG-PP-NC/R-1/1 | 2 horas                                                  | 2 horas |  |
| 12                                                                                     | Elaborar la matriz preliminar de riesgos y enfoque                                                                                                               | AG-PP-CCI-1/1  | 2 horas                                                  | 2 horas |  |
| 13                                                                                     | Elaboración y presentación de un informe de conocimiento preliminar.<br><br>Con la finalidad de entablar la información previa para la planificación preliminar. | AG-PP-IPP-1/6  | 4 horas                                                  | 4 horas |  |
| <b>Elaborado por:</b><br>Eddy Fernando Sacoto Flores<br>Mateo Sebastián Añazco Wilches |                                                                                                                                                                  |                | <b>Revisado por:</b><br>Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada |         |  |
| <b>Fecha de elaboración:</b> 10/02/2025                                                |                                                                                                                                                                  |                |                                                          |         |  |

|                                                                                   |                  |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                 |
|                                                                                   | Área auditada    | Empresa                                 |
|                                                                                   | Documento        | Informe de Planificación Preliminar     |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023 |

### 1. Motivo:

La auditoría de gestión a la empresa Aguima Shoes Cía. Ltda., ubicada en la ciudad de Cuenca, tiene como propósito evaluar de manera objetiva y profesional la eficiencia, eficacia, calidad y economía en la administración y operatividad de la empresa.

### 2. Objetivos de la auditoría:

#### Objetivo General:

Determinar la eficiencia, eficacia, calidad y economía de las operaciones de la empresa Aguima Shoes Cía. Ltda. durante el año 2023.

#### Objetivos específicos:

- Analizar el cumplimiento de las políticas y procedimientos establecidos en las distintas áreas de la empresa.
- Evaluar la eficiencia de los controles internos aplicados en la organización.
- Identificar posibles deficiencias en la gestión administrativa y operativa, proponiendo recomendaciones que contribuyan a la optimización.

### 3. Alcance de auditoría:

La auditoría comprenderá todas las áreas involucradas en la administración y operación de la empresa, y se evaluará la eficiencia y eficacia en el año 2023.

### 4. Antecedentes de la auditoría:



No presenta auditorías anteriores.

## **5. Información de la organización:**

La importadora Aguima Shoes Cía. Ltda. es una empresa ecuatoriana domiciliada en la ciudad de Cuenca-Ecuador, con más de dos décadas de experiencia en la importación y comercialización de calzado brasileño para damas, caballeros y niños.

## **6. Objeto social:**

Importación y Venta al por mayor y menor de calzado y peletería.

## **7. Accionistas y Capital:**

Aguima Shoes Cía. Ltda. fue constituida el 07 de abril del 2015 con un capital social de \$2.000 (dos mil dólares de los Estados Unidos de América) conformado por tres socios dividido en 300 participaciones, 700 participaciones y 1000 participaciones. Posteriormente, en el año 2019 se actualiza la nómina accionaria conformada por 4 socios que en total suman \$2.000 (dos mil dólares de los Estados Unidos de América) divididos en 3%, 48%, 48% y 1%.

## **8. Objetivos Institucionales:**

**Misión:** Ser la empresa más grande del país en importación de calzado brasileño para damas, caballeros y niños, con reconocimiento nacional como la mejor en calidad y diseños. Manteniendo nuestros estándares de calidad, honestidad y puntualidad para nuestros clientes al por mayor, y así llegar a ser la principal distribuidora de calzado del Ecuador (Aguima Shoes, 2025).

**Visión:** Liderar el mercado con el mejor calzado brasileño de moda, confort y diseño exclusivo, que satisfaga las necesidades y expectativas de las damas, caballeros y niños; brindando a nuestros clientes calidad y las mejores opciones de compra con un buen servicio. Manteniendo honestidad, precios competitivos y puntualidad en la entrega de nuestros productos (Aguima Shoes, 2025).

## **Valores:**

- Honestidad: Siempre por delante, en todos nuestros actos.

- Honorabilidad: Respetemos nuestros compromisos como ley.
- Ética: Nuestra conducta será siempre basada en principios morales.
- Empatía: Practicamos la escucha activa con la intención de entender al prójimo.
- Lealtad: La mantenemos hasta el final de nuestro compromiso.
- Integridad: Nuestra entereza no la doblegamos, pese a las adversidades.

## **9. Principales Actividades e Instalaciones:**

La compañía Aguima Shoes Cía. Ltda. es una entidad comercial dedicada a la importación y distribución de una amplia variedad de calzado de origen brasileño de alta calidad. Su modelo de negocio abarca tanto el comercio al por mayor como al por menor, lo que le permite atender a diferentes segmentos de mercado a nivel nacional.

Aguima Shoes Cía. Ltda. posee sucursales en las principales ciudades del país y su sede principal se encuentra en la ciudad de Cuenca, Ecuador, específicamente en el Barrio San Joaquín, sobre la Av. Enrique Arizaga Toral.

## **10. Puntos de Interés de la auditoría:**

Debido a la naturaleza de la empresa, los departamentos que presentan un mayor riesgo para la institución son los siguientes:

### **Departamento de Bodega**

- ✓ Ausencia de procedimientos formalizados para la gestión de inventarios
- ✓ Falta de controles específicos
- ✓ No existen mecanismos para reportar irregularidades detectadas en el inventario
- ✓ Ausencia de un plan de contingencia para problemas de seguridad física del inventario
- ✓ Falta de indicadores de gestión de inventario y rotación de mercadería
- ✓ Ausencia de controles periódicos de existencias físicas vs registros

### **Departamento de Ventas**

- ✓ Código de ética no formalizado
- ✓ Falta de políticas claras
- ✓ Falta de segregación de funciones en el departamento

- ✓ Ausencia de controles internos para prevenir fraudes en transacciones de venta
- ✓ Falta de indicadores de gestión
- ✓ No se evidencia el vínculo de los objetivos departamentales con las metas comerciales

Se determinaron estos departamentos ya que, al ser una empresa importadora y comercializadora, estos tres departamentos son los más significativos para su operación. En el cuestionario de control interno se determinó que la empresa no cuenta con un sistema de control interno o un proceso de auditoría interna periódica, debido a la ausencia de estas herramientas se identificó falencias en el sistema de rotación de inventarios, sistema de cobranza, evaluación de desempeño del personal, consecución de objetivos departamentales, sistema de comunicación tanto interna como externa. El departamento de importaciones se tomará en cuenta para determinar una buena gestión de compras, cumplimientos regulatorios y el ciclo en el proceso de importación, tratando así de comprobar la eficiencia del departamento más significativo para Aguima Shoes Cía. Ltda.

#### 11. Plan de índices

| Índice | Descripción                              |
|--------|------------------------------------------|
| AG     | Auditoría de Gestión                     |
| PT     | Papel de Trabajo                         |
| NI     | Notificación de Inicio                   |
| PP     | Planificación Preliminar                 |
| PPP    | Programa de Planificación Preliminar     |
| CA     | Contrato de Aseguramiento                |
| SI     | Solicitud de Información                 |
| CNV    | Cédula Narrativa de Visita               |
| CI     | Cuestionario de Control Interno          |
| MR     | Matriz de Riesgo                         |
| IEF    | Interpretación de los Estado Financieros |
| IPP    | Informe de Planificación Preliminar      |
| PE     | Planificación Específica                 |
| PPE    | Programa de Planificación Específica     |
| IG     | Indicadores de Gestión                   |

|    |                            |
|----|----------------------------|
| PM | Plan de Muestreo           |
| PA | Programa de Auditoría      |
| EJ | Ejecución                  |
| IC | Información y Comunicación |
| EV | Evidencia                  |

#### 12. Marcas de auditoría:

| Marcas   | Descripción |
|----------|-------------|
| ✓        | Cumple      |
| X        | No Cumple   |
| c        | Correcto    |
| ©        | Calculado   |
| $\Sigma$ | Sumatoria   |
| N/A      | No Aplica   |
| ≠        | Incorrecto  |
| ®        | Recalculado |

#### 13. Tiempo estimado:

La presente auditoría de gestión deberá ser finalizada el 29 de abril de 2025.

#### 14. Equipo de Trabajo:

Jefe Auditor: Mateo Sebastián Añazco Wilches

Auditor Supervisor y Operativo: Eddy Fernando Sacoto Flores

### 3.2. Planificación Específica

AG-PE-PPE-1/3

|                                                                                   |                  |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                 |
|                                                                                   | Área auditada    | Bodega y Ventas                         |
|                                                                                   | Documento        | Programa de planificación específica    |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023 |

| <p><b>Objetivo General :</b> Evaluar y verificar que las actividades y procedimientos del personal de cada departamento que conforma la empresa se ajusten a las disposiciones legales y a los objetivos planteados por Aguima Shoes para el año 2023.</p> |                                                                                               |                   |                 |             |              |               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------|--------------|---------------|
| <b>Objetivos Específicos:</b>                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                               |                   |                 |             |              |               |
| Reunir la información pertinente de cada departamento y sus procedimientos                                                                                                                                                                                 |                                                                                               |                   |                 |             |              |               |
| Analizar la gestión de cada departamento mencionado                                                                                                                                                                                                        |                                                                                               |                   |                 |             |              |               |
| Evaluar el sistema de control interno de cada departamento                                                                                                                                                                                                 |                                                                                               |                   |                 |             |              |               |
| N.                                                                                                                                                                                                                                                         | Actividades                                                                                   | Ref. / P.T        | Tiempo estimado | Tiempo real | Responsables | Observaciones |
| <b>BODEGA</b>                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                               |                   |                 |             |              |               |
| 1                                                                                                                                                                                                                                                          | Solicitar información al jefe departamental para entender el funcionamiento del departamento. | AG-PE-SI-BOD-1/1  | 2 horas         | 2 horas     | Mateo Añazco |               |
| 2                                                                                                                                                                                                                                                          | Diseñar e implementar un cuestionario de control interno.                                     | AG-PE-CI/DBOD-1/1 | 2 días          | 2 días      | Mateo Añazco |               |

|               |                                                                                               |                     |         |         |                                |  |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------|---------|--------------------------------|--|
| 3             | Determinar el nivel de confianza y riesgo                                                     | AG-PE-NC/R-DBOD-1/2 | 1 hora  | 1 hora  | Fernando Sacoto                |  |
| 4             | Elaborar la matriz de riesgo y enfoque                                                        | AG-PE-MR/DBOD-1/2   | 2 horas | 2 horas | Mateo Añazco / Fernando Sacoto |  |
| 5             | Determinar el plan de muestreo                                                                | AG-PE-PM-1/1        | 2 horas | 2 horas | Fernando Sacoto                |  |
| 6             | Determinar indicadores de gestión                                                             | AG-PE-PID-2/5       | 2 horas | 2 horas | Mateo Añazco / Fernando Sacoto |  |
| 7             | Desarrollar el programa de auditoría                                                          | AG-PE-PA/BO D-1/3   | 2 horas | 2 horas | Mateo Añazco                   |  |
| 8             | Elaborar el Informe de Control Interno                                                        | AG-PE-IC-1/6        | 2 horas | 2 horas | Mateo Añazco / Fernando Sacoto |  |
| <b>VENTAS</b> |                                                                                               |                     |         |         |                                |  |
| 1             | Solicitar información al jefe departamental para entender el funcionamiento del departamento. | AG-PE-SI-GV-1/1     | 6 horas | 6 horas | Mateo Añazco                   |  |
| 2             | Realizar el flujograma del proceso de Ventas.                                                 | AG-PE-FG/DV-1/1     | 2 horas | 2 horas | Mateo Añazco / Fernando Sacoto |  |

|                                                                                        |                                                           |                   |         |                                                          |                                |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------|---------|----------------------------------------------------------|--------------------------------|--|
| 3                                                                                      | Diseñar e implementar un cuestionario de control interno. | AG-PE-CI/DV-1/1   | 2 días  | 2 días                                                   | Mateo Añazco                   |  |
| 4                                                                                      | Determinar el nivel de confianza y riesgo                 | AG-PE-NC/R-DV-1/1 | 1 hora  | 1 hora                                                   | Fernando Sacoto                |  |
| 5                                                                                      | Elaborar la matriz de riesgo y enfoque                    | AG-PE-MR/DV-1/1   | 2 horas | 2 horas                                                  | Mateo Añazco / Fernando Sacoto |  |
| 6                                                                                      | Determinar el plan de muestreo                            | AG-PE-PM-1/1      | 2 horas | 2 horas                                                  | Fernando Sacoto                |  |
| 7                                                                                      | Determinar indicadores de gestión                         | AG-PE-IG-4/5      | 3 horas | 3 horas                                                  | Mateo Añazco / Fernando Sacoto |  |
| 8                                                                                      | Desarrollar el programa de auditoría                      | AG-PE-PA/DV-1/3   | 3 horas | 3 horas                                                  | Fernando Sacoto                |  |
| 9                                                                                      | Elaborar el Informe de Control Interno                    | AG-PE-IC-1/6      | 2 horas | 2 horas                                                  | Mateo Añazco / Fernando Sacoto |  |
| <b>Elaborado por:</b><br>Eddy Fernando Sacoto Flores<br>Mateo Sebastián Añazco Wilches |                                                           |                   |         | <b>Revisado por:</b><br>Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada |                                |  |

|                                                                                   |                  |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                 |
|                                                                                   | Área auditada    | Departamento de Bodega                  |
|                                                                                   | Documento        | Programa de Auditoría                   |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023 |

**Objetivo General :** Evaluar el departamento de bodega en orden de lograr medir su eficiencia administrativa, el cumplimiento de procedimientos, su gestión de inventarios y el desempeño organizacional del departamento.

**Objetivos Específicos:**

Evaluar los procesos operativos y administrativos del departamento de bodega

Analizar la eficiencia, eficacia, calidad y economía del departamento de bodega mediante indicadores de desempeño.

| N.           | Actividades | Ref. / P.T | Tiempo estimado | Tiempo real | Responsables | Observaciones |
|--------------|-------------|------------|-----------------|-------------|--------------|---------------|
| CUMPLIMIENTO |             |            |                 |             |              |               |



|   |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                |        |            |              |  |
|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|------------|--------------|--|
| 1 | Verificar el cumplimiento de los procedimientos establecidos para el ingreso, valorización, y salida de mercadería en los almacenes de la empresa con el objetivo de corroborar la evidencia de control interno y asegurar el cumplimiento del manual de funciones. | AG-EJ-PC-BOD-1 | 1 hora | 1 hora     | Mateo Añazco |  |
| 2 | Verificar la veracidad de los informes de conciliación mensual de inventarios de los almacenes para corroborar la aplicación eficaz del proceso de conciliación por parte del personal.                                                                             | AG-EJ-PC-BOD-2 | 1 hora | 30 minutos | Mateo Añazco |  |
| 3 | Verificar que las notas de entrada y salida de mercadería e inventario estén libres de incorrección material, con el objetivo de corroborar el correcto tratamiento de la información y de asegurar un adecuado proceso de conciliación.                            | AG-EJ-PC-BOD-3 | 1 hora | 30 minutos | Mateo Añazco |  |
| 4 | Corroborar que los ingresos, salidas y devoluciones de mercadería efectuadas en los almacenes y en el departamento de bodega estén                                                                                                                                  | AG-EJ-PS-BOD-4 | 1 hora | 30 minutos | Mateo Añazco |  |

|                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                 |                |                                                          |            |              |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------|------------|--------------|--|
|                                                                                        | correctamente registradas contablemente en el sistema WISE.                                                                                                                                                     |                |                                                          |            |              |  |
| <b>SUSTANTIVAS</b>                                                                     |                                                                                                                                                                                                                 |                |                                                          |            |              |  |
| 5                                                                                      | Determinar el porcentaje de devoluciones de mercadería efectuadas sobre las importaciones por clientes mayoristas, con el objetivo de evaluar el impacto y frecuencia de las devoluciones en las importaciones. | AG-EJ-PS-BOD-5 | 1 hora                                                   | 45 minutos | Mateo Añazco |  |
| 6                                                                                      | Evaluar el tratamiento contable del ingreso y las devoluciones en IMPORTACIONES por error, deterioro o pérdida de mercadería despachada directamente a clientes mayoristas.                                     | AG-EJ-PS-BOD-6 | 1 hora                                                   | 45 minutos | Mateo Añazco |  |
| 7                                                                                      | Elaborar y aplicar indicadores de gestión para las actividades y operaciones del departamento                                                                                                                   | AG-EJ-PS-BOD-7 | 1 hora                                                   | 45 minutos | Mateo Añazco |  |
| <b>Elaborado por:</b><br>Eddy Fernando Sacoto Flores<br>Mateo Sebastián Añazco Wilches |                                                                                                                                                                                                                 |                | <b>Revisado por:</b><br>Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada |            |              |  |

|                                                                                   |                  |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                 |
|                                                                                   | Área auditada    | Departamento de Ventas                  |
|                                                                                   | Documento        | Programa de Auditoría                   |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023 |

**Objetivo General :** Analizar el departamento de ventas para evaluar la eficiencia operativa, el cumplimiento de procedimientos, gestión de recursos y el desempeño organizacional.

**Objetivos Específicos:**

Evaluar los procesos operativos del departamento de ventas

Analizar la eficiencia, eficacia, calidad y economía del departamento mediante indicadores de desempeño.

| N.                  | Actividades                                                                                                                                                             | Ref. / P.T    | Tiempo estimado | Tiempo real | Responsables    | Observaciones |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|-------------|-----------------|---------------|
| <b>CUMPLIMIENTO</b> |                                                                                                                                                                         |               |                 |             |                 |               |
| 1                   | Verificar que las políticas de crédito se apliquen correctamente en el departamento, con la finalidad de determinar que no existan falencias en la cartera de clientes. | AG-EJ-PC-1/18 | 1 día           | 1 día       | Fernando Sacoto |               |

|                    |                                                                                                                                                                                                                                       |               |       |       |                 |  |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------|-------|-----------------|--|
| 2                  | Comprobar que el personal cumpla con los perfiles del puesto establecido para laborar en el departamento, para asegurar que poseen las competencias y los requisitos necesarios.                                                      | AG-EJ-PP-1/5  | 1 día | 1 día | Fernando Sacoto |  |
| 3                  | Confirmar la existencia y periodicidad de informes formales sobre pares vendidos u objetivos alcanzados en el período auditado, con el fin de constatar que la empresa cuenta con mecanismos para monitorear el desempeño del equipo. | AG-EJ-IF-1/2  | 1 día | 1 día | Fernando Sacoto |  |
| 4                  | Inspeccionar la existencia y organización de archivos físicos y digitales del departamento, con el fin de validar la integridad, consistencia y transparencia de la información generada.                                             | AG-EJ-GD-1/2  | 1 día | 1 día | Fernando Sacoto |  |
| <b>SUSTANTIVAS</b> |                                                                                                                                                                                                                                       |               |       |       |                 |  |
| 5                  | Seleccionar una muestra de clientes con crédito otorgado durante el período auditado, y comprobar que no existan diferencias entre los plazos de pago.                                                                                | AG-EJ-PC-1/13 | 1 día | 1 día | Fernando Sacoto |  |
| 6                  | Obtener una muestra de ventas con descuentos aplicados y cotejar con las comunicaciones formales o informales,                                                                                                                        | AG-EJ-DA-1/25 | 1 día | 1 día | Fernando Sacoto |  |

|                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                    |               |                                                          |       |                 |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------------------|-------|-----------------|--|
|                                                                                        | calculando las diferencias, con el fin de determinar que los descuentos fueron aplicados efectivamente                                                                                                             |               |                                                          |       |                 |  |
| 7                                                                                      | Analizar las devoluciones del período, analizando su frecuencia, causas y el impacto financiero del producto, con la finalidad de evaluar las anomalías que indiquen problemas de calidad o prácticas comerciales. | AG-EJ-FD-1/27 | 1 día                                                    | 1 día | Fernando Sacoto |  |
| 8                                                                                      | Elaborar y aplicar indicadores de gestión para evaluar el desempeño del departamento                                                                                                                               | AG-EJ-IG-1/2  | 1 día                                                    | 1 día | Fernando Sacoto |  |
| 9                                                                                      | Recalcular y analizar los márgenes de utilidad por cada marca durante el período auditado, para determinar la rentabilidad real de cada marca.                                                                     | AG-EJ-RP-1/25 | 1 día                                                    | 1 día | Fernando Sacoto |  |
| <b>Elaborado por:</b><br>Eddy Fernando Sacoto Flores<br>Mateo Sebastián Añazco Wilches |                                                                                                                                                                                                                    |               | <b>Revisado por:</b><br>Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada |       |                 |  |

|                                                                                   |                  |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                 |
|                                                                                   | Área auditada    | Departamento de Bodega y Ventas.        |
|                                                                                   | Documento        | Informe de Control Interno              |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023 |

## Informe de Control Interno

### **Falencias encontradas en el control interno del Departamento de Bodega**

#### **Volumen elevado de inventarios.**

Se ha identificado en Aguima Shoes un volumen de inventario que supera los 584 000 pares, con un valor cercano a USD 1,3 millones, lo cual incrementa el riesgo inherente de errores de conteo, deterioro y obsolescencia. Conforme a la norma ISO 31000:2018, sección 6.4.2, las organizaciones deben reconocer y describir los riesgos asociados a los altos volúmenes de inventario que puedan impedir la consecución de sus objetivos operativos.

**Gerente y Departamento de Bodega:** Se sugiere implementar una política de control de inventarios basada en niveles máximos y mínimos, estableciendo procedimientos de revisión periódica del stock, segmentación por rotación y utilización de herramientas tecnológicas para mitigar el riesgo de errores de conteo, deterioro u obsolescencia.

#### **Rotación limitada en ciertos productos por compras anticipadas basadas en preventas.**

La bodega mantiene existencias de productos comprados por adelantado en preventas, cuya rotación resulta insuficiente, generando un riesgo de acumulación y desbalance de stock. Según ISO 9001:2015, sección 8.5.2, la organización debe garantizar la identificación y trazabilidad del producto, y administrar los parámetros de almacén para evitar acumulaciones que afecten la disponibilidad y calidad del inventario.

**Gerente y Departamento de Bodega:** Se recomienda desarrollar un modelo de análisis de rotación que permita evaluar el comportamiento de los productos comprados por

preventa, estableciendo mecanismos de monitoreo y alertas tempranas que faciliten su salida oportuna del inventario.

**Riesgo de obsolescencia de productos no rotativos.**

Se observa un riesgo inherente de obsolescencia en artículos con baja demanda, cuyo valor y espacio en bodega podrían perderse con el tiempo. La norma ISO 31000:2018, sección 8.2, recomienda evaluar el impacto financiero de activos que no se mueven, definiendo contenciones o estrategias de liquidación antes de que su valor disminuya.

**Gerente y Departamento de Bodega:** Se sugiere establecer una política de revisión y clasificación trimestral de productos con baja rotación para aplicar estrategias de liquidación, donación o retiro programado, minimizando el impacto financiero derivado de su obsolescencia.

**Elevado volumen de devoluciones con 15 099 pares, y USD 153 058,83 dólares.**

El alto número de devoluciones incrementa la complejidad de su recepción, revisión y reintegración al inventario, con riesgo de errores y mermas. ISO 31000:2018, sección 8.3, exige evaluar los riesgos financieros resultantes de procesos de devolución masiva y establecer controles para mitigar pérdidas asociadas.

**Gerente y Departamento de Bodega:** Se sugiere establecer un protocolo específico para la gestión de devoluciones que contemple procesos de inspección, clasificación, reintegración o baja contable, así como un análisis trimestral de las causas recurrentes para implementar medidas preventivas.

**Trasposos frecuentes entre bodegas y sucursales por cambios, devolución, error o deterioro.**

Los continuos movimientos de stock implican un riesgo inherente de discrepancias y pérdidas materiales durante el traslado. Conforme a ISO 9001:2015, sección 7.5, la organización debe mantener registros documentados de cada transferencia y asegurar la integridad de la información para preservar la trazabilidad de los productos.

**Gerente y Departamento de Bodega:** Se recomienda desarrollar un registro digital centralizado que documente todos los movimientos entre bodegas y sucursales, asignando responsables por cada etapa del proceso y realizando conciliaciones periódicas que aseguren la trazabilidad completa del inventario.

**Falta de indicadores de gestión en bodega.**

Aguima Shoes no dispone de KPIs que midan la eficiencia de la rotación, el nivel de servicio o la exactitud de inventarios en bodega. Esto contraviene la sección 9.1.1 de la norma ISO 9001:2015, que obliga a determinar métodos de seguimiento, medición y evaluación para asegurar el logro de los resultados esperados y conservar evidencia documentada.

**Gerente y Departamento de Bodega:** Se recomienda diseñar e implementar indicadores clave de desempeño (KPIs) específicos para bodega como rotación de inventarios, exactitud en conteo, tiempos de despacho y nivel de servicio, asegurando su seguimiento mensual y su vinculación con los objetivos organizacionales.

#### **Posibles errores en el registro de entradas y salidas debido a la alta carga operativa.**

La elevada carga de trabajo en el área de bodega puede provocar omisiones o duplicidades al registrar cada movimiento, vulnerando el principio 10 de COSO 2013: “La organización define y desarrolla actividades de control que contribuyan a la mitigación de riesgos”. Se requieren procedimientos estandarizados y revisiones periódicas de los registros.

**Gerente y Departamento de Bodega:** Se sugiere automatizar el registro de movimientos mediante lectores de códigos de barras o tecnología RFID, acompañado de capacitaciones periódicas y validaciones cruzadas para disminuir la incidencia de errores humanos.

#### **Saturación de bodega y desorden logístico.**

La congestión de espacios y la distribución inadecuada del stock incrementan el riesgo de errores de ubicación y retrasos en el ciclo de reposición. Según ISO 9001:2015, sección 7.1.4, se debe planificar y mantener un entorno de trabajo ordenado que facilite la eficacia del proceso logístico.

**Gerente y Departamento de Bodega:** Se sugiere realizar un rediseño del layout de bodega considerando criterios de frecuencia de movimiento, peso y volumen del producto, con delimitación clara de zonas y aplicación de principios de logística visual para facilitar la localización rápida de artículos.

#### **Posibilidad de errores o pérdida de trazabilidad.**

Sin un sistema robusto de identificación y seguimiento por lote o ubicación, los movimientos pueden quedar sin rastreo, vulnerando la sección 8.5.2 de la ISO 9001:2015.



Se requiere codificar cada unidad o palé y registrar sistemáticamente cada entrada, salida y transferencia.

**Gerente y Departamento de Bodega:** Se recomienda implementar un sistema de identificación individual por lotes o códigos de ubicación, registrando electrónicamente cada entrada, salida y traspaso para asegurar la trazabilidad del inventario a lo largo de toda la cadena logística.

**Falta de seguimiento a productos sin movimiento.**

No existen procedimientos de revisión periódica para identificar inventarios estancados, lo que impide detectar a tiempo potenciales obsolescencias. ISO 31000:2018, sección 6.4.2, exige reconocer todos los riesgos que puedan obstaculizar los objetivos de inventario y mantener un ciclo de vigilancia constante.

**Gerente y Departamento de Bodega:** Se sugiere establecer un informe mensual de productos sin rotación con base en alertas automáticas del sistema WISE, que permita al equipo de bodega y comercial tomar decisiones correctivas sobre su gestión.

**Riesgo de no ajustar correctamente el inventario.**

Faltan conciliaciones periódicas entre registros y conteos físicos, contraviniendo el principio 12 de COSO 2013: “La organización implementará actividades de control a través de políticas y procedimientos”. Es necesario establecer ciclos de conteo cíclico y políticas de tolerancia para ajustes.

**Gerente y Departamento de Bodega:** Se recomienda instaurar un programa de conteos cíclicos mensuales y auditorías bimestrales, con criterios de aceptación y tolerancia predefinidos, que aseguren la concordancia entre registros y la existencia física del inventario.

**Posible ausencia de control físico de productos devueltos.**

No hay un área ni proceso dedicado a la inspección y aceptación de retornos, generando riesgos de mezclas con mercancía buena o pérdidas. Según COSO 2013, principio 10, se requiere diseñar controles específicos para la gestión de artículos devueltos.

**Gerente y Departamento de Bodega:** Se sugiere habilitar un área exclusiva para la recepción y evaluación de productos devueltos, con procedimientos documentados de revisión, segregación y registro de estado, garantizando que no se mezclen con el stock disponible para venta.

### **Riesgo de duplicidad u omisión en los registros.**

La falta de auditorías internas y revisiones independientes en los registros de inventario puede conllevar a datos inconsistentes. La norma ISO 9001:2015, sección 7.5, exige conservar información documentada controlada y revisada para evitar errores de registro.

**Gerente y Departamento de Bodega:** Se recomienda implementar auditorías internas semestrales al sistema de inventario y establecer una bitácora de control diario que permita la detección temprana de inconsistencias o duplicidades en los movimientos de stock.

### **Falta de seguimiento documental.**

Aguima Shoes no mantiene un archivo centralizado de procedimientos y registros de bodega, incumpliendo la sección 7.5 de la norma ISO 9001:2015, que establece la obligatoriedad de la información documentada para asegurar su disponibilidad y protección.

**Gerente y Departamento de Bodega:** Se propone desarrollar un repositorio digital estructurado para los documentos de bodega, con respaldo físico cuando sea necesario, accesos definidos por perfil de usuario, y controles de versión que garanticen su integridad y actualización permanente.

### **Dificultad para evaluar eficiencia y cumplimiento.**

Sin indicadores, auditorías ni informes periódicos, resulta complejo medir el desempeño del área de bodega y su alineación con los objetivos organizacionales. Esto vulnera el principio 16 de COSO 2013: “La organización selecciona, desarrolla y realiza evaluaciones continuas e independientes para garantizar que las actividades se ejecuten de manera efectiva”.

**Gerente y Departamento de Bodega:** Se recomienda implementar un sistema de monitoreo del desempeño basado en evaluaciones periódicas, informes de cumplimiento, revisión de indicadores y auditorías internas que permitan medir objetivamente la eficiencia de las operaciones en bodega.

### **Falencias encontradas en el control interno del Departamento de Ventas**

**Ausencia de políticas documentadas para la evaluación crediticia de clientes antes de aprobar ventas a crédito.**

La empresa Aguima Shoes carece de políticas documentadas para la evaluación crediticia de clientes previo a la aprobación de ventas a crédito, según el COSO 2013, principio 12: “La organización implementará actividades de control a través de políticas y procedimientos”. Esta situación surge para tratar de agilizar las ventas y prestar poca atención en un proceso formal de análisis de crédito, como resultado se puede evidenciar un aumento del 11% en sus cuentas por cobrar para el año 2023.

**Gerente y Departamento de Ventas:** Se recomienda desarrollar e implementar un manual de políticas y procedimientos de crédito que incluya criterios específicos para evaluar la capacidad crediticia, establecer límites según categorías de clientes y definir un proceso de aprobación de solicitudes de crédito.

**Probabilidad de generarse cuentas incobrables debido a la alta demanda de ventas a crédito.**

Se ha identificado una alta probabilidad de generación de cuentas incobrables debido a la alta demanda de ventas a crédito en Aguima Shoes, según la norma ISO 3100:2018 establece un marco para gestionar los riesgos en una organización y exigen la evaluación de riesgo de cartera y financieros. Este riesgo se debe a la ausencia de un sistema formal de calificación crediticia generando una variación del 41% entre el año 2022 y 2023 en la provisión de cuentas incobrables.

**Departamento de Ventas y Contabilidad:** Se sugiere implementar un sistema de gestión de riesgo crediticio que incluya provisiones de cuentas incobrables, estableciendo garantías proporcionales al riesgo, desarrollo de alertas tempranas para identificar deterioro en la capacidad de pago y un proceso estructurado de cobranza con etapas claramente definidas que permitan una recuperación de cartera efectiva.

**No existe un documento formalizado sobre los objetivos departamentales.**

Aguima Shoes no cuenta con un documento formalizado para el establecimiento de objetivos departamentales como lo establece la sección 6.2 de la norma ISO 9001:2015, la cual asegura que las organizaciones deben establecer y lograr sus objetivos de calidad. Los mismos, deberán ser medibles, relevantes y alineados con las políticas de calidad. Esta deficiencia se origina a una falta de formalización de una planificación estratégica para el departamento de ventas, lo que ha generado que el departamento cumpla con el 82% de sus objetivos departamentales.

**Gerente y Departamento de Ventas:** Se recomienda desarrollar y formalizar un documento de objetivos departamentales que estén debidamente alineados con los objetivos estratégicos de la empresa, que definan indicadores clave de desempeño (KPIs) y asignen responsabilidades específicas para el logro de cada objetivo.

**No existe un control formalizado para la otorgación de descuentos.**

Aguima Shoes no cuenta con un control formalizado para la otorgación de descuentos comerciales, conforme al COSO 2013, principio 10: “La organización define y desarrolla actividades de control que contribuyan a la mitigación de riesgos” y la norma ISO 9001:2015 en la sección 8.5.1 incluye que se deberá implementar acciones para prevenir errores humanos y garantizar que se logren los resultados previstos. Esta situación se da por la falta de proceso de control formalizado, ya que los descuentos se manejan de manera informal y/o verbal y se generan variaciones del 1% al 10% entre descuentos autorizados y aplicados.

**Gerente y Departamento de Ventas:** Se recomienda implementar una política formal de descuentos comerciales que establezca rangos autorizados según el volumen de compra y tipo de cliente, definir niveles de aprobación para diferentes porcentajes, implementar un sistema de registro de descuentos otorgados y establecer límites máximos que no comprometan la rentabilidad por producto.

**No se detallan los procesos para la prevención y mitigación de riesgos comerciales.**

No se detallan los procesos para la prevención y mitigación de riesgos comerciales en Aguima Shoes, conforme a la norma ISO 22301:2019 establece que una organización debe implementar y mantener un procedimiento para evaluar el riesgo y el impacto en la interrupción de sus actividades, y se determinará la estrategia correcta de continuidad de la actividad e identificar los recursos necesarios para responder y gestionar un incidente. Esta deficiencia proviene ante la ausencia de una metodología formal de análisis preventivo de riesgos en el departamento, consecuentemente, la empresa ha experimentado pérdidas inesperadas por cobro a clientes normales mediante transferencias bancarias.

**Gerente de Ventas:** Se sugiere desarrollar un plan de gestión de riesgos comerciales que identifique y categorice los riesgos específicos del negocio mediante una matriz de evaluación según su probabilidad e impacto, y definir estrategias específicas para mitigar o prevenir los riesgos identificados.

### **Ausencia de informes periódicos de desempeño comercial**

No se generan informes formales y periódicos sobre el volumen de ventas y cumplimientos de objetivos que permitan el adecuado monitoreo del desempeño del departamento de ventas, de acuerdo con el COSO 2013, principio 13 y 14 establece que la empresa debe generar, usar y comunicar información relevante y de calidad que sea necesaria para apoyar al funcionamiento del control interno y contribuir al logro de objetivos de la organización. Esta falencia surge de procesos administrativos informales y la falta de sistematización en la recopilación de datos comerciales, como consecuencia, existe dificultad en el momento de evaluar objetivamente el rendimiento del departamento y no se puedan generar estrategias comerciales oportunas.

**Gerente General y Gerente de Ventas:** Se recomienda implementar un sistema estructurado de informes de desempeño que establece formatos estandarizados para informes periódicos, incluye un análisis comparativo de resultados vs objetivos, detallar las tendencias de ventas por marca o producto y vendedor, incorporar un calendario y fijo para su generación y presentación.

### **No cuenta con indicadores de desempeño del personal y del departamento.**

Aguima Shoes no cuenta con indicadores de desempeño establecidos para el personal y el departamento comercial, según el COSO 2013, principio 16 “La organización selecciona, desarrolla y realiza evaluaciones continuas e independientes para garantizar que las actividades se ejecuten de manera efectiva”. Esta situación surge a la falta de atención analítica en el departamento y a la implementación de sistemas de gestión por objetivos, como consecuencia, le dificulta identificar áreas de mejora en la productividad comercial como promociones, capacitaciones y compensaciones.

**Gerente y Departamento de Ventas:** Se sugiere diseñar un sistema de indicadores de desempeño que establecen KPIs departamentales y para cada vendedor, alineados con los objetivos estratégicos de la empresa, implementar un tablero de control para monitorear los resultados y establecer reuniones periódicas de seguimiento para analizar resultados.

### **No se realiza un análisis de rentabilidad periódico de los productos.**

No se realiza un análisis de rentabilidad periódico de los productos comercializados por Aguima Shoes, conforme a la norma ISO 9001:2015 sección 9.1.1 determina que la organización deberá determinar los métodos de seguimiento, medición, análisis y evaluación necesarios para asegurar los resultados esperados y conservar la información

documentada como evidencia de los resultados. Esta deficiencia se origina en la ausencia de un sistema integrado de cálculo, extracción y procesamiento periódico de costos y ventas por marca o producto, evidencia que existen variaciones desde el 5% hasta el 100% en el cálculo y registro de márgenes de utilidad.

**Departamento de Contabilidad y Ventas:** Se recomienda implementar un sistema de análisis trimestral de rentabilidad por marca o producto que establezca una metodología clara para el cálculo y un sistema de alertas para productos que se encuentran debajo del umbral mínimo establecido.

**No cuentan con un registro sobre el historial de ventas.**

Aguima Shoes no cuenta con un registro sistemático sobre el historial de ventas, según la norma ISO 9001:2015 sección 7.5 sobre información documentada establece la obligatoriedad de mantener registros completos de las transacciones comerciales para asegurarse de que se encuentre disponible y adecuado para utilizarlo cuando y donde se necesite, además de que se encuentre bien protegida. Esta situación se origina de la falta de protocolos estandarizados para el registro y archivamiento de transacciones comerciales debidamente documentadas, como resultado, la empresa presenta dificultades para realizar análisis de tendencias históricas sobre consumo y desarrollar estrategias de fidelización de clientes.

**Gerente de Ventas y Departamento de Contabilidad:** Se sugiere implementar un sistema de gestión de información comercial que centralice todos los registros históricos de ventas en una base de datos segura o un espacio óptimo y organizado para el archivo, implementado un sistema de búsqueda y resguardo efectivo.

### 3.3. Ejecución

#### Departamento de Bodega

AG-EJ-HH/DBOD-1/2

|                                                                                   |                  |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                 |
|                                                                                   | Área auditada    | Bodega                                  |
|                                                                                   | Documento        | Hoja de Hallazgos N. 001                |
|                                                                                   | Referencia       | AG-EJ-PC-3                              |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023 |

#### **Hallazgo 1: Aspectos a fortalecer en el proceso de valorización de inventarios.**

**Condición:** Durante el análisis y verificación de cumplimiento de los procedimientos establecidos en el departamento para el ingreso, valorización, y salida de mercadería de importación y su respectivo tratamiento contable, se identificó en una muestra de 16 importaciones - mismas que representan el 100% de las importaciones de enero y suman un valor de \$392.390,32 dólares- que la totalidad de la muestra está libre de incorrección material, sin embargo, no es posible relacionar directamente los ingresos y salidas de mercadería con su contraparte contable en su respectiva cuenta de Inventarios en el sistema WISE, ni seguir el flujo de los ítems durante el proceso de comercialización.

**Criterio:** Según el manual de funciones y procedimientos de la JEFE DE IMPORTACIONES Y OPERACIONES, en los apartados 2, 4, 6 y 7 se norma que la misma debe: “2. Supervisar el proceso de Importaciones”, “4. Ingresar las importaciones al sistema”, “6. Revisar operaciones de Almacenes y Bodega”, “7.1 Ingresar al sistema, la mercadería recibida con la respectiva división y el ingreso del mismo. 7.2 Ingresar facturas de compra al sistema, después de haber ingresado los ítems a bodega. 7.3 Realizar inventarios. 7.4 Colocar precios de oferta de la mercadería que no ha salido”.

**Causa:** Esta situación se da debido a la falta de una metodología organizacional y contable que permita el libre acceso a la información de los registros de ingreso, valorización, y salida de mercadería para ambos departamentos.

**Efecto:** Los reportes sustraídos del sistema actual de la empresa Aguima Shoes refleja que anualmente se realizaron 45.079 movimientos de ingresos de inventarios entre los distintos departamentos, a causa de ajustes, transferencias internas por cambio, devoluciones en importaciones, e importaciones, ingresando un total de 900.393 pares de zapatos. Así mismo se registraron 49.135 movimientos de egresos de mercadería, por ventas, ajustes de inventario, cambios y transferencias internas de mercadería, despachando un total de 815.166 pares.

**Conclusiones:** A partir del análisis de los reportes de movimiento de inventarios de la empresa se concluye que sería fructífero para la empresa implementar dentro del sistema administrativo y contable una línea de reportería transversal para el manejo de los inventarios por los distintos departamentos. Este hecho aportaría sustancialmente a la mejora del índice de rotación de inventarios de la empresa.

**Recomendaciones:**

- **Gerente general:** Solicitar al personal que provee el sistema administrativo y contable “WISE” que implemente una actualización al sistema que le permita a los jefes de los departamentos de Importaciones, Bodega, Inventarios y Almacenes seguir el flujo de la mercadería que ingresa a la empresa por importaciones.
- **Gerente general, Jefe del Departamento de Importaciones:** Establecer un procedimiento interno que garantice la integración de la información entre el ingreso físico de la mercadería y su registro contable, a través de un sistema de codificación uniforme y trazable, permitiendo así la correlación directa entre los ítems registrados en bodega y los movimientos reflejados en las cuentas de inventarios del sistema contable.

|                                                                                        |                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Elaborado por:</b><br>Eddy Fernando Sacoto Flores<br>Mateo Sebastián Añazco Wilches | <b>Revisado por:</b><br>Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada |
| <b>Fecha de elaboración:</b> 13/04/2025.                                               |                                                          |



|                                                                                   |                  |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                 |
|                                                                                   | Área auditada    | Bodega                                  |
|                                                                                   | Documento        | Hoja de Hallazgos N. 002                |
|                                                                                   | Referencia       | AG-EJ-PC-4                              |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023 |

**Hallazgo 2: Falta de especificación en los reportes de entradas y salidas de mercadería y sus respectivos asientos contables.**

**Condición:** A raíz de la revisión de los reportes de entrada y salida de mercadería del departamento de bodega y de los asientos contables que sustentan dichos movimientos, se logró identificar en una muestra de 300 egresos y 300 ingresos de mercadería con un promedio de 9 pares de zapatos por movimiento, que el 2% de los asientos contables relacionados a dichos movimientos presentaban inconsistencias con los reportes de ingreso y salida de mercadería reflejados por el sistema WISE.

**Criterio:** De acuerdo con la NIC 2 “Inventarios” y con la NIIF 9 “Instrumentos financieros”, los registros contables y los estados financieros de una entidad deben representar de manera fiel y oportuna las actividades y operaciones realizadas por la empresa.

**Causa:** Las diferencias identificadas derivan de errores puntuales en la transcripción de datos entre los documentos de ingreso y salida y la falta de especificación de los movimientos de inventarios en los asientos contables

**Efecto:** Los valores que reflejan la diferencia encontrada en el análisis realizado a la muestra de 600 movimientos suman un total de \$260,67 dólares.

**Conclusiones:** Durante la evaluación de los asientos contables en contraste con la información de los reportes de movimientos de inventario sustraídos en el sistema WISE se logra constatar una ausencia de notas aclaratorias que provean una explicación para las diferencias existentes en los movimientos de inventario y sus respectivos asientos contables.

**Recomendaciones:**

- **Gerente general:** Solicitar al personal que provee el sistema administrativo y contable “WISE” que implemente una mejora que le permita a los jefes de los departamentos de Importaciones, Bodega, Inventarios y Almacenes identificar el flujo de las diferencias existentes de mercadería expresada en los reportes de importaciones.
- **Jefe Departamento de Contabilidad:** Cooperar con el personal que provee el sistema “WISE” para establecer un procedimiento estandarizado que asegure el registro contable de los movimientos de inventario, en el que se incluya la obligatoriedad de adjuntar notas aclaratorias o referencias que respalden las operaciones, especialmente en casos de ajustes, trasposos o devoluciones, con el fin de mejorar la trazabilidad entre los movimientos físicos de inventario entre departamentos y su correspondiente reflejo contable.
- **Gerente General:** Implementar programas de capacitación dirigidas al personal de los departamentos de Bodega, Contabilidad e Inventarios, con el fin de fortalecer sus conocimientos sobre el uso adecuado del sistema WISE y el correcto registro de entradas y salidas de mercadería, reduciendo así errores humanos y asegurando la coherencia entre los datos físicos y contables.

|                                                                                        |                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Elaborado por:</b><br>Eddy Fernando Sacoto Flores<br>Mateo Sebastián Añazco Wilches | <b>Revisado por:</b><br>Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada |
| <b>Fecha de elaboración:</b> 14/04/2025.                                               |                                                          |

|                                                                                   |                  |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                 |
|                                                                                   | Área auditada    | Bodega                                  |
|                                                                                   | Documento        | Hoja de Hallazgos N. 003                |
|                                                                                   | Referencia       | AG-EJ-PC-5                              |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023 |

### **Hallazgo 3: Devoluciones por deterioro, pérdida, error o cambio en importaciones.**

**Condición:** Partiendo del análisis y verificación de los reportes de ingreso y salida de inventarios, el análisis de los reportes de ingreso y salida de mercadería de importación y los reportes de movimientos de inventarios, además de registrarse 45.079 movimientos de ingreso de inventario por importación, devolución, ajuste y transferencias internas; Así mismo se evidenció 49.135 movimientos por egreso de inventarios, debido a ventas, ajuste o transferencias internas.

**Criterio:** El manual de funciones y procedimientos de Aguima Shoes establece en el apartado del personal de bodega, en la sección 2, los parámetros y directrices establecidos para el tratamiento, valorización y registro de la mercadería que ingresa a bodega.

**Causa:** Los resultados obtenidos obedecen a una falencia por parte de la empresa en un sistema integral que permita la trazabilidad y seguimiento de los movimientos de inventario de mercadería por parte de todos los departamentos involucrados en el proceso de compra y venta.

**Efecto:** Se logró determinar que durante el periodo 2023 la empresa Aguima Shoes percibió devoluciones por \$153.058,83 dólares en notas de crédito en ventas,

### **Conclusiones:**

Los 94.214 movimientos de entrada y salida reflejan una oportunidad de mejora para la empresa, puesto que este indicador no abarca únicamente movimientos por venta e importación de inventarios, sino que también incluye transferencias internas por devoluciones debido a errores, deterioro, pérdida y cambios de producto, destinando así recursos y tiempo a corregir dichos imprevistos, volviendo mínimamente ineficiente el

cumplimiento de las etapas del proceso desde la compra hasta la venta y liquidación del inventario.

**Recomendaciones:**

- Gerente general, jefes de departamento de importación, bodega y ventas: Establecer formalmente procedimientos que tengan como objetivo evaluar y supervisar el cumplimiento de las competencias descritas en el manual de funciones para los distintos miembros que participan activamente en el proceso de importación y venta de mercadería, en orden de asegurar un correcto tratamiento, valorización y registro de la mercadería circundante en los departamentos.
- Gerente general: Solicitar al personal que provee el sistema administrativo y contable “WISE” que implemente una mejora en el sistema que le permita a los jefes de los departamentos de Importaciones, Bodega, Inventarios y Almacenes y Ventas identificar el flujo interno de los movimientos y transferencias de mercadería.

|                                                                                        |                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Elaborado por:</b><br>Eddy Fernando Sacoto Flores<br>Mateo Sebastián Añazco Wilches | <b>Revisado por:</b><br>Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada |
| <b>Fecha de elaboración:</b> 15/04/2025.                                               |                                                          |

## Departamento de Ventas

AG-EJ-HH/DV-1/2

|                                                                                   |                  |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                 |
|                                                                                   | Área auditada    | Ventas.                                 |
|                                                                                   | Documento        | Hoja de Hallazgos N. 001                |
|                                                                                   | Referencia       | AG-EJ-PC-1/18                           |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023 |

### **Hallazgo 1: Aspectos a fortalecer en el proceso de evaluación crediticia.**

**Condición:** Durante el análisis del proceso de evaluación crediticia se identificó que el 50% de los parámetros habilitantes para la otorgación de créditos, no se encuentran documentados debidamente.

**Criterio:** De acuerdo con las políticas de ventas de Aguima Shoes, sección 2.12 manifiesta que “Se debe incluir en las notas de pedidos de clientes nuevos la solicitud de crédito con toda la información de los clientes: nombres completos, direcciones, dirección de envío de la mercadería, teléfonos, RUC, nombre del almacén, correo electrónico, copia del RUC, número de cuenta bancaria, 2 referencias comerciales como mínimo y 2 referencias bancarias.”

**Causa:** Esta situación nace desde la necesidad de actualizar y fortalecer las políticas de crédito existentes, así como los procedimientos internos para realizar una evaluación crediticia.

**Efecto:** Se constató que el cumplimiento parcial de los requisitos necesarios para una efectiva evaluación de crédito ha generado un monto de \$214.350 correspondiente a créditos vencidos.

**Conclusión:** El análisis de los procesos en la evaluación crediticia revela que actualmente se completa el 50% de los requisitos establecidos al momento de ingresar la solicitud de crédito. La implementación de un proceso de evaluación que incluya aspectos clave como el nivel de ingresos y garantías exigibles permitirá fortalecer la calidad de la cartera.

**Recomendaciones:**

- **Gerencia:** Actualizar el manual de políticas de crédito incorporando todos los parámetros de evaluación crediticia.
- **Gerente de ventas:** Implementar un programa de capacitación para los agentes vendedores sobre la correcta aplicación de las políticas de crédito actualizadas.
- **Supervisor de ventas:** Desarrollar una matriz de riesgo crediticio que permita categorizar a los clientes según su perfil financiero, límites de crédito y capacidad de pago.

|                                                                                        |                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Elaborado por:</b><br>Eddy Fernando Sacoto Flores<br>Mateo Sebastián Añazco Wilches | <b>Revisado por:</b><br>Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada |
| <b>Fecha de elaboración:</b> 13/04/2025.                                               |                                                          |

|                                                                                   |                  |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                 |
|                                                                                   | Área auditada    | Ventas.                                 |
|                                                                                   | Documento        | Hoja de Hallazgos N. 002                |
|                                                                                   | Referencia       | AG-EJ-PP-1/5                            |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023 |

### **Hallazgo 2: Puntos de atención en el cumplimiento de competencias requeridas en el personal.**

**Condición:** Durante la evaluación del departamento de ventas, se identificaron áreas de mejora en el cumplimiento de 79,12% de los requisitos requeridos para el perfil de puestos, entre los agentes vendedores se destaca que existe un nivel bajo en la colaboración en equipo.

**Criterio:** Según el Reglamento Interno del Trabajo de Aguima Shoes Art. 56, referenciado del Art. 45 del Código de Trabajo se establece que es obligación de los trabajadores “Cumplir fielmente las funciones del cargo para el que ha sido asignado”; “Guardar debida compostura, consideración y colaboración con sus compañeros, acatar disciplinadamente las órdenes impartidas por sus superiores y asimismo ser cortés y educado en su trato con el público, con la finalidad de mostrar la mejor imagen de la empresa, al mismo tiempo que defendiendo sus intereses y observando absoluta reserva en cuanto se refiere a los asuntos internos”.

**Causa:** La situación representa una oportunidad para fortalecer el desempeño del departamento de ventas y el proceso de selección, siendo más meticulosos los requerimientos del personal.

**Efecto:** La situación actual de Aguima Shoes refleja que pueden existir mejoras en la selección del personal, ya que en el período se cumplió el 82% de los objetivos departamentales, acorde al nivel de ventas programadas para el período 2023.

**Conclusión:** A partir de la evaluación de los perfiles de puesto para el personal del departamento se concluye que se necesita fortalecer áreas clave como la formación académica del personal, potenciar habilidades de liderazgo, negociación y comunicación en el departamento de ventas, y fomentar la colaboración entre el equipo de vendedores.

Estas acciones contribuirán significativamente a optimizar el desempeño comercial y facilitar el logro de los objetivos departamentales.

**Recomendaciones:**

- **Gerente y Recursos Humanos:** Implementar un proceso de revisión y actualización de los perfiles de puesto del departamento.
- **Gerente y Recursos humanos:** Diseñar e implementar un programa de desarrollo de competencias enfocado en fortalecer las habilidades de liderazgo, negociación y comunicación.
- **Departamento de ventas:** Establecer un sistema de evaluación de desempeño trimestral para el personal y el departamento de ventas.

|                                                                                        |                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Elaborado por:</b><br>Eddy Fernando Sacoto Flores<br>Mateo Sebastián Añazco Wilches | <b>Revisado por:</b><br>Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada |
| <b>Fecha de elaboración:</b> 14/04/2025.                                               |                                                          |



|                                                                                   |                  |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                 |
|                                                                                   | Área auditada    | Ventas.                                 |
|                                                                                   | Documento        | Hoja de Hallazgos N. 003                |
|                                                                                   | Referencia       | AG-EJ-GD-1/2                            |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023 |

### **Hallazgo 3: Ámbitos de desarrollo en la sistematización en el sistema de archivo de documentos.**

**Condición:** No existe un ritmo continuo en la generación de informes formales sobre el desempeño del departamento cumpliendo 15 de los 24 aspectos evaluados.

**Criterio:** Según el Reglamento Interno del Trabajo de Aguima Shoes Art. 56, referenciado del Art. 45 del Código de Trabajo se establece que es obligación de los trabajadores “Realizar el trabajo en forma personal cumpliendo con sus responsabilidades y proporcionar oportunamente la información solicitada por los superiores”. También, en el Manual de Funciones se menciona que se deben “Generar reportes de carácter financiero” para ser presentados a la gerencia.

**Causa:** La situación se relaciona con la necesidad de implementar un procedimiento estructurado para la elaboración y presentación periódica de informes formales sobre el desempeño departamental.

**Efecto:** La optimización en la generación de informes representa una valiosa herramienta para la empresa para tomar decisiones oportunas basada en datos analizados previamente, la cual compromete el desarrollo de estrategias comerciales efectivas y afecta la competitividad y rentabilidad de la empresa.

**Conclusión:** Durante la evaluación del periodo 2023 se concluye que existe un nivel moderado de conformidad en la generación de informes formales que representa un 62,5% de cumplimiento. Sin embargo, se identificaron áreas de mejora para potenciar la toma de decisiones, desarrollar estrategias comerciales efectivas y mejorar el desempeño general del departamento.

**Recomendaciones:**

- **Gerente:** Establecer una política formal de generación de informes comerciales que detallen el tipo de reporte, periodicidad, contenido, responsables y plazos de entrega.
- **Gerente y Departamento de ventas:** Establecer un cronograma trimestral de revisión del cumplimiento en la generación de informes comerciales.

|                                                                                        |                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Elaborado por:</b><br>Eddy Fernando Sacoto Flores<br>Mateo Sebastián Añazco Wilches | <b>Revisado por:</b><br>Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada |
| <b>Fecha de elaboración:</b> 15/04/2025.                                               |                                                          |

|                                                                                   |                  |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                 |
|                                                                                   | Área auditada    | Ventas.                                 |
|                                                                                   | Documento        | Hoja de Hallazgos N. 004                |
|                                                                                   | Referencia       | AG-EJ-PC-1/13                           |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023 |

**Hallazgo 4: Optimización en la gestión de plazos establecidos en las políticas de crédito y recuperación de cartera vencida.**

**Condición:** Se ha identificado el cumplimiento parcial de los clientes en los plazos establecidos en las políticas de crédito de la empresa en la que 157 de ellos cumplen con las políticas de crédito establecidas en su mayoría de 90 días lo que corresponde al 82,6%,

**Criterio:** Según las Políticas de Ventas de Aguima Shoes apartado 2.1, establece que “El plazo de crédito otorgado a un cliente será máximo de 90 días, o dependiendo el monto será de hasta 120 días”. Además, en el Manual de Funciones se establece que “Cada vendedor deberá ser responsable de realizar el cobro e informar al departamento de Marketing los clientes que no cumplen con sus responsabilidades para evaluar si se seguirá trabajando con ellos”

**Causa:** Esta situación se relaciona con la oportunidad de fortalecer la gestión de los plazos de crédito, el cual se atribuye a la implementación de un sistema efectivo de seguimiento y gestión de cobros, y la aplicación consistente de las políticas de crédito.

**Efecto:** En el análisis de la cartera de clientes con una muestra de 190 transacciones, existen 33 de ellas que presentan extensiones en los plazos de pago establecidos. Adicionalmente, se identificó que 12 de ellas se registran a la fecha como créditos pendientes que suman un valor de \$117.083, con plazos que oscilan entre 2 y 593 días.

**Conclusión:** Durante la evaluación del periodo 2023 en los plazos de pago se revela que en la gestión de créditos se presenta un 82,6% de cumplimiento de las políticas establecidas. Esto sugiere que, si bien existe un buen control de cartera, existe la oportunidad de fortalecer el sistema de gestión crediticia.

**Recomendaciones:**

- **Gerente y Departamento de Ventas:** Actualizar las políticas de crédito existentes, estableciendo criterios más sofisticados para una buena evaluación crediticia, definiendo también, las consecuencias del incumplimiento de los plazos acordados.
- **Gerente, Departamento de ventas y Departamento de Cobranza:** Establecer un cronograma de evaluación de cartera con profundidad en casos críticos, monitoreo de antigüedad de cartera, reportes periódicos y el cumplimiento de las políticas de crédito establecidas.

|                                                                                        |                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Elaborado por:</b><br>Eddy Fernando Sacoto Flores<br>Mateo Sebastián Añazco Wilches | <b>Revisado por:</b><br>Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada |
| <b>Fecha de elaboración:</b> 16/04/2025.                                               |                                                          |

|                                                                                   |                  |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                 |
|                                                                                   | Área auditada    | Ventas.                                 |
|                                                                                   | Documento        | Hoja de Hallazgos N. 005                |
|                                                                                   | Referencia       | AG-EJ-DA-1/25                           |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023 |

### Hallazgo 5: Diferencias en la aplicación de descuentos.

**Condición:** Se han identificado diferencias en la aplicación de descuentos respecto a las autorizaciones establecidas por la empresa, debido a que de los 393 descuentos otorgados, 306 son los que coinciden con los autorizados, dando una exactitud de 77,86%.

**Criterio:** Según las Políticas de Ventas de Aguima Shoes apartado 3.1, establece que “El cliente puede realizar su pago de contado y recibir un descuento de 15%, 12% y 8% dependiendo del plazo de pago, y que en muy pocos casos se harán excepciones autorizados por la Gerencia General”.

**Causa:** Las diferencias identificadas en la aplicación de descuentos se deben a la documentación formal insuficiente de las políticas de descuentos, ausencia de un sistema que valide las autorizaciones antes de aplicar descuentos, y un proceso de mejora en la capacitación del personal vendedor sobre los procedimientos en el registro de descuentos.

**Efecto:** Si bien actualmente no se evidencia un impacto financiero negativo, se evidencia que existen 87 descuentos aplicados que difieren con los autorizados, 39 de ellos se otorgó un descuento superior al autorizado por un valor de \$59.633 y 48 de ellos se otorgó con un descuento menor por un valor de \$99.849, teniendo así una diferencia de \$40.216 en los valores del reporte generado.

**Conclusión:** Durante la evaluación del periodo 2023 sobre los descuentos aplicados en el departamento de ventas se revela que, de las 393 transacciones evaluadas, 306 de ellas cumplen con los descuentos autorizados para los clientes lo que corresponde al 77,86%, mientras que 87 (22,14%) presenta oportunidades de alineación con los procedimientos establecidos para fortalecer los controles internos y la aplicación de políticas.

**Recomendaciones:**

- **Gerente y Departamento de Ventas:** Actualizar y formalizar las políticas de descuentos que establezca los descuentos autorizados por tipo de cliente, producto y volumen de compra.
- **Gerente y Gerente de Ventas:** Establecer controles automatizados en el sistema de facturación que validen en tiempo real que los descuentos aplicados correspondan a los establecidos en las políticas.

|                                                                                        |                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Elaborado por:</b><br>Eddy Fernando Sacoto Flores<br>Mateo Sebastián Añazco Wilches | <b>Revisado por:</b><br>Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada |
| <b>Fecha de elaboración:</b> 17/04/2025.                                               |                                                          |

|                                                                                   |                  |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                 |
|                                                                                   | Área auditada    | Ventas.                                 |
|                                                                                   | Documento        | Hoja de Hallazgos N. 006                |
|                                                                                   | Referencia       | AG-EJ-FD-1/27                           |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023 |

**Hallazgo 6: Fortalecimiento en la gestión de calidad y reducir la tasa de devoluciones.**

**Condición:** En el periodo 2023 se presentó una tasa de devoluciones del 41% debido a inconvenientes relacionados con la calidad como peladuras, despegues y acabados inadecuados.

**Criterio:** Según las Políticas de Ventas de Aguima Shoes “ Se dará garantía de fallas de fábrica reportadas en un plazo máximo de un año de entregada la mercadería. Se les pide a todos los clientes revisar su mercadería en un plazo de 90 días para agilizar el reporte de las mismas”. Adicionalmente, se detallan los tipos de falencias que dan paso a la garantía por fallas de fabricación y las que no cubre la garantía.

**Causa:** Este análisis sugiere que se fortalezca el proceso de verificación de calidad de los productos importados, una inspección más detallada durante la recepción de la mercadería y una mejor comunicación entre los departamentos de importaciones y ventas. Adicionalmente, implementar indicadores de calidad ayudaría a monitorear el desempeño del producto.

**Efecto:** La tasa de devoluciones genera un impacto financiero de \$65.848 en la muestra analizada, lo que resalta la importancia de fortalecer los procesos de control de calidad y seguimiento post venta.

**Conclusión:** Durante el período analizado, se evidencio un considerable número de devoluciones asociadas principalmente a fallas de calidad del producto, lo que podría sugerir una valiosa oportunidad de optimizar los procesos de control de calidad. También, se identificaron clientes recurrentes, lo que incentiva a reforzar los controles de atención

postventa y una mejor gestión comercial, para elevar la satisfacción del cliente y consolidar la imagen de la marca en el mercado.

**Recomendaciones:**

- **Gerente de importaciones y Departamento de Ventas:** Implementar un protocolo de verificación de calidad.
- **Gerente de Ventas y Marketing:** Desarrollar un programa de seguimiento y recuperación de confianza para los clientes recurrentes en devoluciones.

|                                                                                        |                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Elaborado por:</b><br>Eddy Fernando Sacoto Flores<br>Mateo Sebastián Añazco Wilches | <b>Revisado por:</b><br>Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada |
| <b>Fecha de elaboración:</b> 18/04/2025.                                               |                                                          |



|                                                                                   |                  |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                 |
|                                                                                   | Área auditada    | Ventas.                                 |
|                                                                                   | Documento        | Hoja de Hallazgos N. 007                |
|                                                                                   | Referencia       | AG-EJ-RP-1/25                           |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023 |

### **Hallazgo 7: Ajustar el cálculo de los márgenes de utilidad por producto.**

**Condición:** Durante la revisión se identificó diferencias en el cálculo o registro de los márgenes de utilidad para los productos comercializados por Aguima Shoes. Se reveló que solo 4 de 370 registros presentaban concordancias entre los márgenes establecidos por la empresa y los calculados durante la auditoría.

**Criterio:** Según el detalle del Manual de Funciones de Aguima Shoes desde la página 144, sección 3, determina el proceso que se debe seguir para revisar los precios establecidos con una lista de precios de referencia, en la cual se detallan los cálculos incluyendo el costo de venta y el margen de utilidad.

- Apartado 3.2 “Revisar los precios de cada ítem con la lista proporcionada por el fabricante e informar de alteraciones en los precios al Gerente General y con su autorización reclamar las diferencias a la fábrica”.
- Apartado 3.2.2 “Colocar manualmente los precios o utilizar una formula, la cual se requiere contar con una lista de precios con la referencia unida y que inicie desde la primera fila y columna de la hoja”.
- Apartado 3.2.3 “Revisar los precios. Calcular diferencias restando el (precio correcto – precio en factura) por el número de pares del modelo. En caso de no encontrar los precios en la lista de precios FOB seleccionada, se debe copiar la lista de una fecha anterior en la proforma, modificando la fórmula, resaltando los precios para identificar que son de otra lista”.

**Causa:** Se detectó que la actual metodología de cálculo o registro de márgenes de utilidad requiere mayor atención y seguimiento, especialmente durante las temporadas de alta demanda.

**Efecto:** Las diferencias encontradas en los márgenes de utilidad pueden limitar la precisión de la información financiera utilizada para la toma de decisiones estratégicas y la evaluación del desempeño de las ventas. La revisión identificó una variación de \$893,46 que representa una brecha mejorable para la exactitud del departamento.

**Conclusión:** La prueba aplicada al margen de utilidad, con una muestra de 370 registros, reveló diferencias entre la utilidad establecida por la empresa y la utilidad calculada en la auditoría. Esta brecha sugiere revisar la metodología de cálculo y registro de esta importante información, lo que contribuirá positivamente a la toma de decisiones estratégicas.

**Recomendaciones:**

- **Departamento de ventas y Contadora General:** Implementar controles periódicos sobre la metodología de cálculo de los márgenes de utilidad por producto.
- **Gerencia y Departamento de Ventas:** Desarrollar un programa de capacitación periódica para el personal responsable del registro y cálculo de márgenes, enfocado en la metodología correcta y la importancia en la precisión de los datos.

|                                                                                        |                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Elaborado por:</b><br>Eddy Fernando Sacoto Flores<br>Mateo Sebastián Añazco Wilches | <b>Revisado por:</b><br>Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada |
| <b>Fecha de elaboración:</b> 19/04/2025.                                               |                                                          |

### **3.4. Información y comunicación**

**IMPORTADORA AGUIMA SHOES CÍA. LTDA.**



**AUDITORÍA DE GESTIÓN A LA EMPRESA AGUIMA SHOES CÍA. LTDA.**

**PERIODO 2023**

**CUENCA - ECUADOR**

## **CAPÍTULO I**

### **Enfoque de auditoría**

La auditoría de gestión a Aguima Shoes Cía. Ltda., ubicada en la ciudad de Cuenca, se enfoca en realizar una evaluación sobre la eficiencia, eficacia, economía y calidad en la gestión administrativa, operativa y de control de la empresa, con base en los principios de auditoría generalmente aceptados y de control interno.

### **Motivo de la auditoría**

El motivo de la presente auditoría radica en la necesidad de verificar si las operaciones y procesos ejecutados por la empresa durante el ejercicio fiscal 2023 se alinean con los objetivos institucionales, normativas internas y mejores prácticas de gestión.

### **Alcance**

El trabajo de auditoría comprenderá la revisión y evaluación de las áreas involucradas en la administración y operación de la empresa Aguima Shoes Cía. Ltda., durante el periodo desde el 1 de enero al 31 de diciembre del 2023.

### **Objetivos de la auditoría**

#### **Objetivo General:**

Determinar la eficiencia, eficacia, calidad y economía de las operaciones de la empresa Aguima Shoes Cía. Ltda. durante el año 2023.

#### **Objetivos específicos:**

- Analizar el cumplimiento de las políticas y procedimientos establecidos en las distintas áreas de la empresa.
- Evaluar la eficiencia de los controles internos aplicados en la organización.
- Identificar posibles deficiencias en la gestión administrativa y operativa, proponiendo recomendaciones que contribuyan a la optimización.

#### **1. Información de la Empresa**

**Misión:** Ser la empresa más grande del país en importación de calzado brasileño para damas, caballeros y niños, con reconocimiento nacional como la mejor en calidad y diseños. Manteniendo nuestros estándares de calidad, honestidad y puntualidad para

nuestros clientes al por mayor, y así llegar a ser la principal distribuidora de calzado del Ecuador (Aguima Shoes, 2025).

**Visión:** Liderar el mercado con el mejor calzado brasileño de moda, confort y diseño exclusivo, que satisfaga las necesidades y expectativas de las damas, caballeros y niños; brindando a nuestros clientes calidad y las mejores opciones de compra con un buen servicio. Manteniendo honestidad, precios competitivos y puntualidad en la entrega de nuestros productos (Aguima Shoes, 2025).

**Valores:**

- Honestidad: Siempre por delante, en todos nuestros actos.
- Honorabilidad: Respetemos nuestros compromisos como ley.
- Ética: Nuestra conducta será siempre basada en principios morales.
- Empatía: Practicamos la escucha activa con la intención de entender al prójimo.
- Lealtad: La mantenemos hasta el final de nuestro compromiso.
- Integridad: Nuestra entereza no la doblegamos, pese a las adversidades.

**Base legal**

Aguima Shoes Cía. Ltda. opera bajo el marco legal ecuatoriano, cumpliendo con las normativas que regulan su actividad como importadora y comercializadora de calzado en el país. Sus operaciones de importación se rigen por la Ley de Comercio Exterior, que establece los lineamientos para el comercio internacional, incluyendo las disposiciones sobre procedimientos aduaneros y clasificación arancelaria.

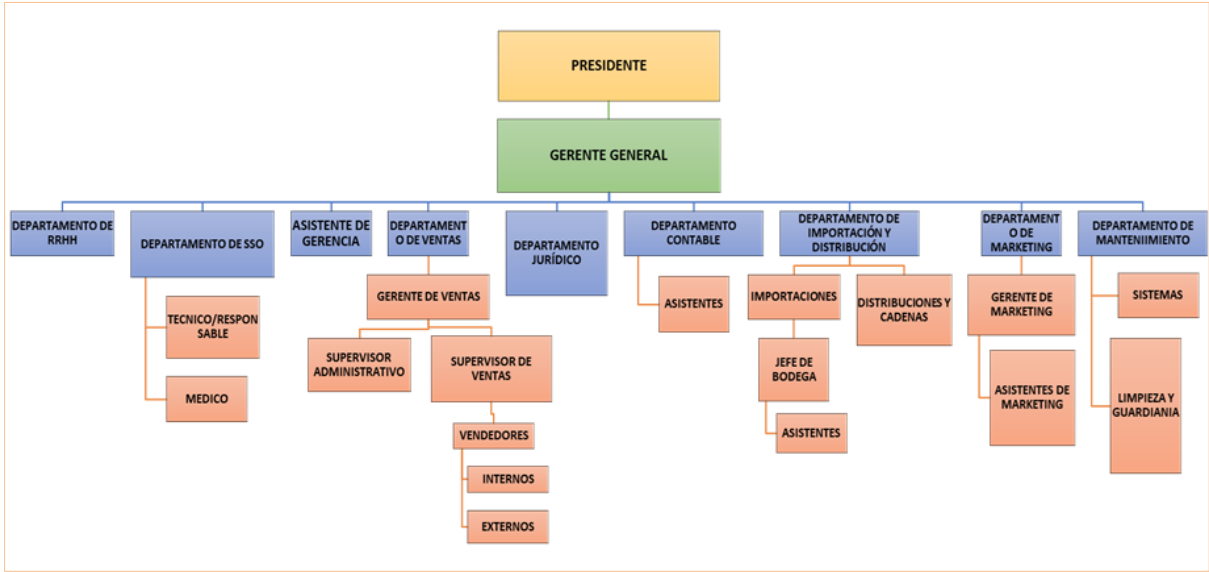
Además, la empresa debe acatar la Ley Orgánica de Aduanas, que regula las condiciones para la importación de bienes, los procedimientos de control aduanero y la aplicación de tarifas y aranceles. Aguima Shoes debe presentar su información financiera de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), este marco contable internacional adoptado por Ecuador, que establece los criterios para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de la información financiera.

En el ámbito tributario, Aguima Shoes Cía. Ltda. cumple con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la cual establece sus obligaciones fiscales, como el pago del IVA y el Impuesto a la Renta. Estatutos y reglamentos internos de la compañía, estos documentos establecen las reglas de gobierno corporativo, operación y administración

particulares de Aguima Shoes, aprobados por sus socios y registrados en los organismos pertinentes, que deben ser respetados para garantizar la correcta gestión empresarial y el cumplimiento de sus objetivos.

En cuanto a las relaciones laborales, la empresa se ajusta al Código del Trabajo, garantizando los derechos de sus empleados, incluyendo la seguridad social y condiciones laborales conforme a la normativa vigente. Para operar legalmente en Ecuador, Aguima Shoes debe contar con la correspondiente licencia de funcionamiento otorgada por el Municipio de la ciudad de Cuenca, así como estar registrada en el Registro Único de Contribuyentes del Servicio de Rentas Internas. Estas leyes y regulaciones constituyen la base legal sobre la cual se fundamenta el funcionamiento de la empresa Aguima Shoes en Ecuador.

**Organigrama**



Fuente: (Aguima Shoes, 2025).

**Principales actividades e instalaciones**

La compañía Aguima Shoes Cía. Ltda. es una entidad comercial dedicada a la importación y distribución de una amplia variedad de calzado de origen brasileño de alta calidad. Su modelo de negocio abarca tanto el comercio al por mayor como al por menor, lo que le permite atender a diferentes segmentos de mercado a nivel nacional. La empresa se centra en satisfacer las necesidades de sus clientes ofreciendo productos innovadores y adaptados a las últimas tendencias del mercado (Aguima Shoes, 2025).

Aguima Shoes Cía. Ltda. posee sucursales en las principales ciudades del país y su sede principal se encuentra en la ciudad de Cuenca, Ecuador, específicamente en el Barrio San Joaquín, sobre la Av. Enrique Arizaga Toral.

### **Estructura accionaria**

Aguima Shoes Cía. Ltda. fue fundada el 07 de abril del 2015 con un capital social de \$2.000 (dos mil dólares de los Estados Unidos de América) conformado por tres socios dividido en 300 participaciones, 700 participaciones y 1000 participaciones. Posteriormente, en el año 2019 se actualiza la nómina accionaria conformada por 4 socios como se detalla a continuación:

| <b>Socios</b>  | <b>N. de Participaciones</b> | <b>Porcentaje de Participaciones</b> | <b>Pago</b> | <b>Total</b> |
|----------------|------------------------------|--------------------------------------|-------------|--------------|
| <b>Socio 1</b> | 60                           | 3%                                   | \$60,00     | \$60,00      |
| <b>Socio 2</b> | 960                          | 48%                                  | \$960,00    | \$960,00     |
| <b>Socio 3</b> | 960                          | 48%                                  | \$960,00    | \$960,00     |
| <b>Socio 4</b> | 20                           | 1%                                   | \$20,00     | \$20,00      |
| <b>Total</b>   | 2000                         | 100%                                 | \$2.000,00  | \$2.000,00   |

*Nota:* Elaboración propia a partir de (Supercias, 2025).

## **CAPÍTULO II**

### **RESULTADOS DE LA AUDITORÍA DE GESTIÓN**

#### **Departamento de Ventas**

##### **Hallazgo 1: Aspectos a fortalecer en el proceso de evaluación crediticia.**

Durante el análisis del proceso de evaluación crediticia se identificó que el 50% de los parámetros habilitantes para la otorgación de créditos, no se encuentran documentados debidamente. De acuerdo con las políticas de ventas de Aguima Shoes, sección 2.12 manifiesta que “Se debe incluir en las notas de pedidos de clientes nuevos la solicitud de crédito con toda la información de los clientes: nombres completos, direcciones, dirección de envío de la mercadería, teléfonos, RUC, nombre del almacén, correo electrónico, copia del RUC, número de cuenta bancaria, 2 referencias comerciales como mínimo y 2 referencias bancarias.”

Esta situación nace desde la necesidad de actualizar y fortalecer las políticas de crédito existentes, así como los procedimientos internos para realizar una evaluación crediticia. Se constató que el cumplimiento parcial de los requisitos necesarios para una efectiva evaluación de crédito ha generado un monto de \$214.350 correspondiente a créditos vencidos.

| Aspectos Evaluados          | % Cumplimiento |
|-----------------------------|----------------|
| RUC/CI                      | 100%           |
| Historial crediticio        | 100%           |
| Nivel de ingresos           | 0%             |
| Antigüedad del negocio      | 100%           |
| Evaluación financiera       | 100%           |
| Recomendaciones comerciales | 90%            |
| Recomendaciones bancarias   | 90%            |
| Garantías exigibles         | 0%             |
| Promedio de cumplimiento    | 50%            |

*Nota:* Elaboración propia a partir de (Aguima Shoes, 2025)

**Conclusión:** El análisis de los procesos en la evaluación crediticia revela que actualmente se completa el 50% de los requisitos establecidos al momento de ingresar la solicitud de crédito. La implementación de un proceso de evaluación que incluya aspectos clave como el nivel de ingresos y garantías exigibles permitirá fortalecer la calidad de la cartera.

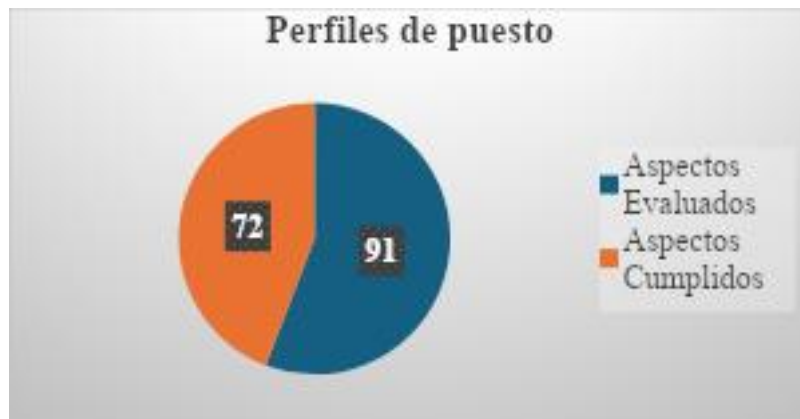
#### **Recomendaciones:**

- **Gerencia:** Actualizar el manual de políticas de crédito incorporando todos los parámetros de evaluación crediticia.
- **Gerente de ventas:** Implementar un programa de capacitación para los agentes vendedores sobre la correcta aplicación de las políticas de crédito actualizadas.
- **Supervisor de ventas:** Desarrollar una matriz de riesgo crediticio que permita categorizar a los clientes según su perfil financiero, límites de crédito y capacidad de pago.



## **Hallazgo 2: Puntos de atención en el cumplimiento de competencias requeridas en el personal.**

Durante la evaluación del departamento de ventas, se identificaron áreas de mejora en el cumplimiento de 79,12% de los requisitos requeridos para el perfil de puestos. Según el Reglamento Interno del Trabajo de Aguima Shoes Art. 56, referenciado del Art. 45 del Código de Trabajo se establece que es obligación de los trabajadores “Cumplir fielmente las funciones del cargo para el que ha sido asignado”; “Guardar debida compostura, consideración y colaboración con sus compañeros, acatar disciplinadamente las órdenes impartidas por sus superiores y asimismo ser cortés y educado en su trato con el público, con la finalidad de mostrar la mejor imagen de la empresa, al mismo tiempo que defendiendo sus intereses y observando absoluta reserva en cuanto se refiere a los asuntos internos”.



*Nota:* Elaboración propia a partir de (Aguima Shoes, 2025).

La situación representa una oportunidad para fortalecer el desempeño del departamento de ventas y el proceso de selección, siendo más meticulosos los requerimientos del personal. La situación actual de Aguima Shoes refleja que pueden existir mejoras en la selección del personal, ya que en el período se cumplió el 82% de los objetivos departamentales, acorde al nivel de ventas programadas para el período 2023.

**Conclusión:** A partir de la evaluación de los perfiles de puesto para el personal del departamento se concluye que se necesita fortalecer áreas clave como la formación académica del personal, potenciar habilidades de liderazgo, negociación y comunicación en el departamento de ventas, y fomentar la colaboración entre el equipo de vendedores. Estas acciones contribuirán significativamente a optimizar el desempeño comercial y facilitar el logro de los objetivos departamentales.

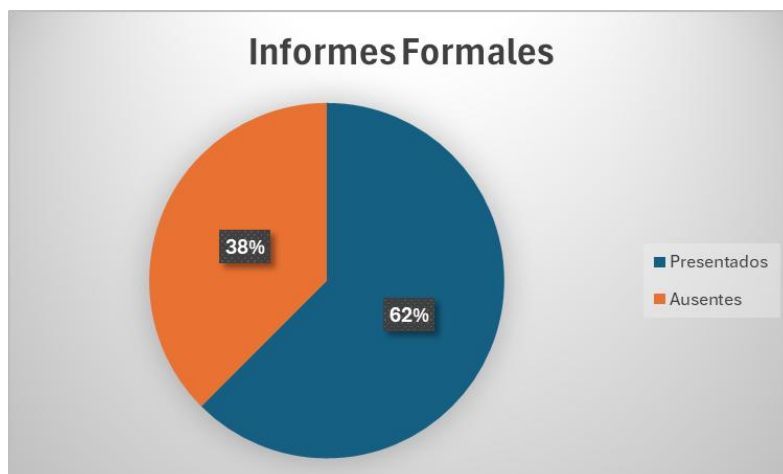
### **Recomendaciones:**

- **Gerente y Recursos Humanos:** Implementar un proceso de revisión y actualización de los perfiles de puesto del departamento.
- **Gerente y Recursos humanos:** Diseñar e implementar un programa de desarrollo de competencias enfocado en fortalecer las habilidades de liderazgo, negociación y comunicación.
- **Departamento de ventas:** Establecer un sistema de evaluación de desempeño trimestral para el personal y el departamento de ventas.

### **Hallazgo 3: Ámbitos de desarrollo en la sistematización en el sistema de archivo de documentos.**

No existe un ritmo continuo en la generación de informes formales sobre el desempeño del departamento cumpliendo 15 de los 24 aspectos evaluados. Según el Reglamento Interno del Trabajo de Aguima Shoes Art. 56, referenciado del Art. 45 del Código de Trabajo se establece que es obligación de los trabajadores “Realizar el trabajo en forma personal cumpliendo con sus responsabilidades y proporcionar oportunamente la información solicitada por los superiores”. También, en el Manual de Funciones se menciona que se deben “Generar reportes de carácter financiero” para ser presentados a la gerencia.

La situación se relaciona con la necesidad de implementar un procedimiento estructurado para la elaboración y presentación periódica de informes formales sobre el desempeño departamental. La optimización en la generación de informes representa una valiosa herramienta para la empresa para tomar decisiones oportunas basada en datos analizados previamente, la cual compromete el desarrollo de estrategias comerciales efectivas y afecta la competitividad y rentabilidad de la empresa.



*Nota:* Elaboración propia a partir de (Aguima Shoes, 2025).

**Conclusión:** Durante la evaluación del periodo 2023 se concluye que existe un nivel moderado de conformidad en la generación de informes formales que representa un 62,5% de cumplimiento. Sin embargo, se identificaron áreas de mejora para potenciar la toma de decisiones, desarrollar estrategias comerciales efectivas y mejorar el desempeño general del departamento.

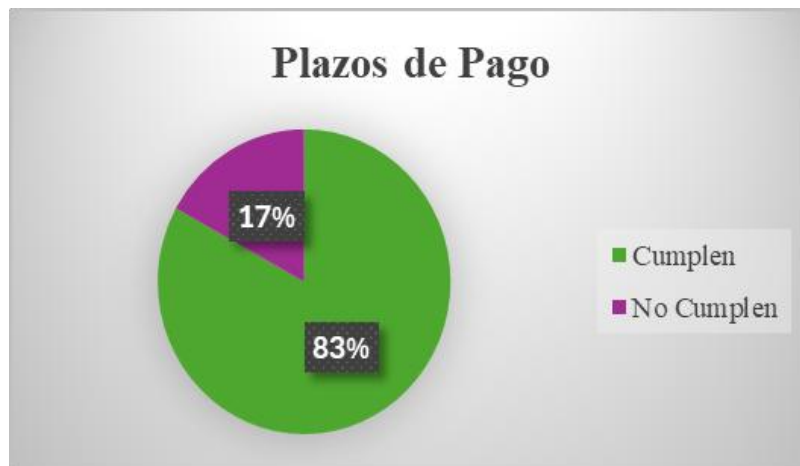
#### **Recomendaciones:**

- **Gerente:** Establecer una política formal de generación de informes comerciales que detallen el tipo de reporte, periodicidad, contenido, responsables y plazos de entrega.
- **Gerente y Departamento de ventas:** Establecer un cronograma trimestral de revisión del cumplimiento en la generación de informes comerciales.

#### **Hallazgo 4: Optimización en la gestión de plazos establecidos en las políticas de crédito y recuperación de cartera vencida.**

Se ha identificado el cumplimiento parcial de los clientes en los plazos establecidos en las políticas de crédito de la empresa en la que 157 de ellos cumplen con las políticas de crédito establecidas en su mayoría de 90 días lo que corresponde al 82,6%. Según las Políticas de Ventas de Aguima Shoes apartado 2.1, establece que “El plazo de crédito otorgado a un cliente será máximo de 90 días, o dependiendo el monto será de hasta 120 días”. Además, en el Manual de Funciones se establece que “Cada vendedor deberá ser responsable de realizar el cobro e informar al departamento de Marketing los clientes que no cumplen con sus responsabilidades para evaluar si se seguirá trabajando con ellos”

Esta situación se relaciona con la oportunidad de fortalecer la gestión de los plazos de crédito, el cual se atribuye a la implementación de un sistema efectivo de seguimiento y gestión de cobros, y la aplicación consistente de las políticas de crédito. En el análisis de la cartera de clientes con una muestra de 190 transacciones, existen 33 de ellas que presentan extensiones en los plazos de pago establecidos. Adicionalmente, se identificó que 12 de ellas se registran a la fecha como créditos pendientes que suman un valor de \$117.083, con plazos que oscilan entre 2 y 593 días.



*Nota:* Elaboración propia a partir de (Aguima Shoes, 2025).

**Conclusión:** Durante la evaluación del periodo 2023 en los plazos de pago se revela que en la gestión de créditos se presenta un 82,6% de cumplimiento de las políticas establecidas. Esto sugiere que, si bien existe un buen control de cartera, existe la oportunidad de fortalecer el sistema de gestión crediticia.

#### **Recomendaciones:**

**Gerente y Departamento de Ventas:** Actualizar y formalizar las políticas de descuentos que establezca los descuentos autorizados por tipo de cliente, producto y volumen de compra.

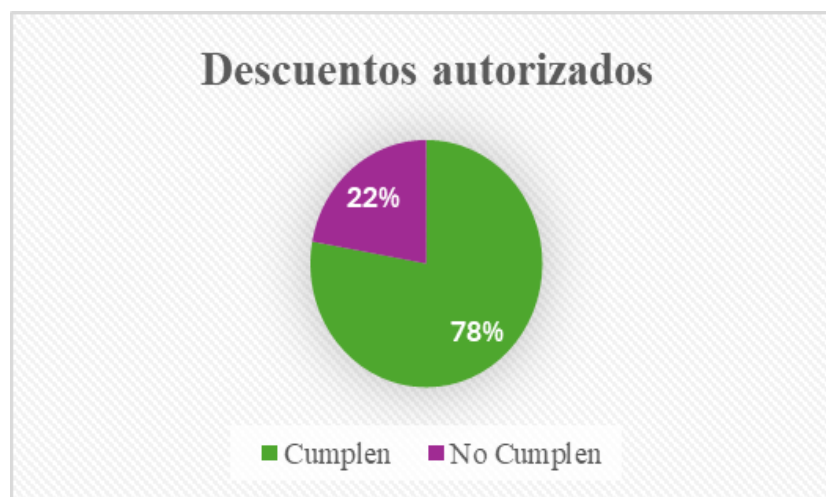
**Gerente y Gerente de Ventas:** establecer controles automatizados en el sistema de facturación que validen en tiempo real que los descuentos aplicados correspondan a los establecidos en las políticas.

#### **Hallazgo 5: Diferencias en la aplicación de descuentos.**

Se han identificado diferencias en la aplicación de descuentos respecto a las autorizaciones establecidas por la empresa, debido a que de los 393 descuentos otorgados, 306 son los que coinciden con los autorizados, dando una exactitud de 77,86%. Según las

Políticas de Ventas de Aguima Shoes apartado 3.1, establece que “El cliente puede realizar su pago de contado y recibir un descuento de 15%, 12% y 8% dependiendo del plazo de pago, y que en muy pocos casos se harán excepciones autorizados por la Gerencia General”.

Las diferencias identificadas en la aplicación de descuentos se deben a la documentación formal insuficiente de las políticas de descuentos, ausencia de un sistema que valide las autorizaciones antes de aplicar descuentos, y un proceso de mejora en la capacitación del personal vendedor sobre los procedimientos en el registro de descuentos. Si bien actualmente no se evidencia un impacto financiero negativo, se evidencia que existen 87 descuentos aplicados que difieren con los autorizados, 39 de ellos se otorgó un descuento superior al autorizado por un valor de \$59.633 y 48 de ellos se otorgó con un descuento menor por un valor de \$99.849, teniendo así una diferencia de \$40.216 en los valores del reporte generado.



*Nota:* Elaboración propia a partir de (Aguima Shoes, 2025).

**Conclusión:** Durante la evaluación del periodo 2023 sobre los descuentos aplicados en el departamento de ventas se revela que, de las 393 transacciones evaluadas, 306 de ellas cumplen con los descuentos autorizados para los clientes lo que corresponde al 77,86%, mientras que 87 (22,14%) presenta oportunidades de alineación con los procedimientos establecidos para fortalecer los controles internos y la aplicación de políticas.

**Recomendaciones:**

- **Gerente y Departamento de Ventas:** Actualizar las políticas de crédito existentes, estableciendo criterios más sofisticados para una buena evaluación

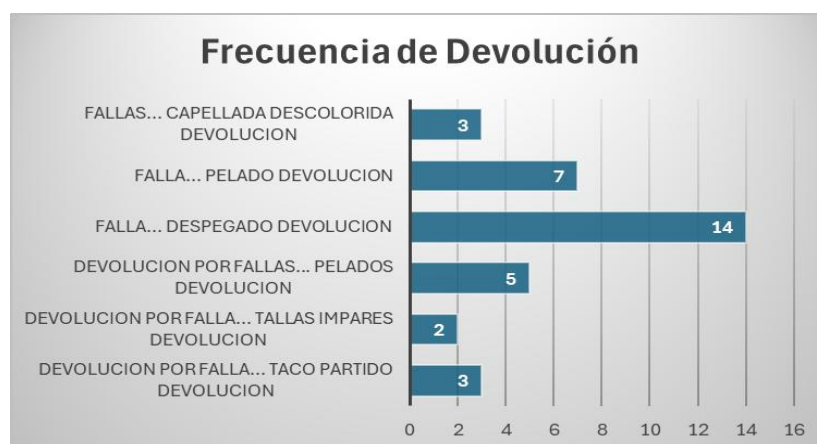
crediticia, definiendo también, las consecuencias del incumplimiento de los plazos acordados.

- **Departamento de ventas y Departamento de cobranza:** establecer un cronograma de evaluación de cartera con profundidad en casos críticos, antigüedad de cartera, reportes periódicos y el cumplimiento de las políticas de crédito establecidas.

#### **Hallazgo 6: Fortalecimiento en la gestión de calidad y reducir la tasa de devoluciones.**

En el periodo 2023 se presentó una tasa de devoluciones del 41% debido a inconvenientes relacionados con la calidad como peladuras, despegues y acabados inadecuados. Según las Políticas de Ventas de Aguima Shoes “ Se dará garantía de fallas de fábrica reportadas en un plazo máximo de un año de entrega la mercadería. Se les pide a todos los clientes revisar su mercadería en un plazo de 90 días para agilizar el reporte de las mismas”. Adicionalmente, se detallan los tipos de fallencias que dan paso a la garantía por fallas de fabricación y las que no cubre la garantía.

Este análisis sugiere que se fortalezca el proceso de verificación de calidad de los productos importados, una inspección más detallada durante la recepción de la mercadería y una mejor comunicación entre los departamentos de importaciones y ventas. Adicionalmente, implementar indicadores de calidad ayudaría a monitorear el desempeño del producto. La tasa de devoluciones genera un impacto financiero de \$65.848 en la muestra analizada, lo que resalta la importancia de fortalecer los procesos de control de calidad y seguimiento post venta.



*Nota:* Elaboración propia a partir de (Aguima Shoes, 2025).

**Conclusión:** Durante el período analizado, se evidencio un considerable número de devoluciones asociadas principalmente a fallas de calidad del producto, lo que podría sugerir una valiosa oportunidad de optimizar los procesos de control de calidad. También, se identificaron clientes recurrentes, lo que incentiva a reforzar los controles de atención postventa y una mejor gestión comercial, para elevar la satisfacción del cliente y consolidar la imagen de la marca en el mercado.

**Recomendaciones:**

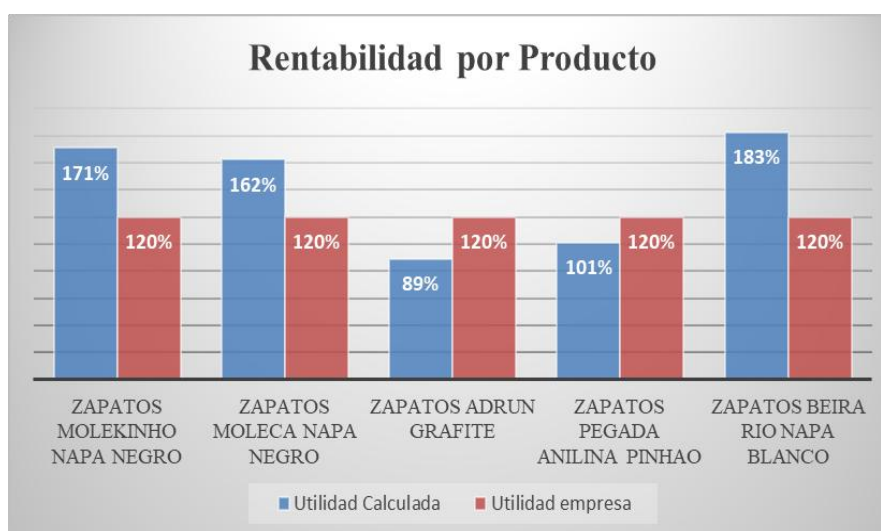
- **Gerente de importaciones y Departamento de Ventas:** Implementar un protocolo de verificación de calidad.
- **Gerente de Ventas y Marketing:** Desarrollar un programa de seguimiento y recuperación de confianza para los clientes recurrentes en devoluciones.

**Hallazgo 7: Ajustar el cálculo de los márgenes de utilidad por producto.**

Durante la revisión se identificaron diferencias en el cálculo o registro de los márgenes de utilidad para los productos comercializados por Aguima Shoes. Se reveló que solo 4 de 370 registros presentaban concordancias entre los márgenes establecidos por la empresa y los calculados durante la auditoría. Según el detalle del Manual de Funciones de Aguima Shoes desde la página 144, sección 3, determina el proceso que se debe seguir para revisar los precios establecidos con una lista de precios de referencia, en la cual se detallan los cálculos incluyendo el costo de venta y el margen de utilidad.

- Apartado 3.2 “Revisar los precios de cada ítem con la lista proporcionada por el fabricante e informar de alteraciones en los precios al Gerente General y con su autorización reclamar las diferencias a la fábrica”.
- Apartado 3.2.2 “Colocar manualmente los precios o utilizar una formula=SI.ERROR(REDONDEAR(BUSCARV(CONCATENAR(C24,".",E24), 'lista febrero'!\$A\$1:\$G\$1074,7,FALSO),2),""). Para aplicar la formula se requiere contar con una lista de precios con la referencia unida y que inicie desde la primera fila y columna de la hoja”.
- Apartado 3.2.3 “Revisar los precios. Calcular diferencias restando el (precio correcto – precio en factura) por el número de pares del modelo. En caso de no encontrar los precios en la lista de precios FOB seleccionada, se debe copiar la lista de una fecha anterior en la proforma, modificando la fórmula, resaltando los precios para identificar que son de otra lista”.

Se detectó que la actual metodología de cálculo o registro de márgenes de utilidad requiere mayor atención y seguimiento, especialmente durante las temporadas de alta demanda. Las diferencias encontradas en los márgenes de utilidad pueden limitar la precisión de la información financiera utilizada para la toma de decisiones estratégicas y la evaluación del desempeño de las ventas. La revisión identificó una variación de \$893,46 que representa una brecha mejorable para la exactitud del departamento.



*Nota:* Elaboración propia a partir de (Aguima Shoes, 2025).

**Conclusión:** La prueba aplicada al margen de utilidad, con una muestra de 370 registros, reveló diferencias entre la utilidad establecida por la empresa y la utilidad calculada en la auditoría. Esta brecha sugiere revisar la metodología de cálculo y registro de esta importante información, lo que contribuirá positivamente a la toma de decisiones estratégicas.

#### **Recomendaciones:**

- **Departamento de ventas y Contadora General:** Implementar controles periódicos sobre la metodología de cálculo de los márgenes de utilidad por producto, estableciendo rangos aceptables de desviación.
- **Gerencia y Departamento de ventas:** Desarrollar un programa de capacitación periódica para el personal responsable del registro y cálculo de márgenes., enfocado en la metodología correcta y la importancia en la precisión de los datos.



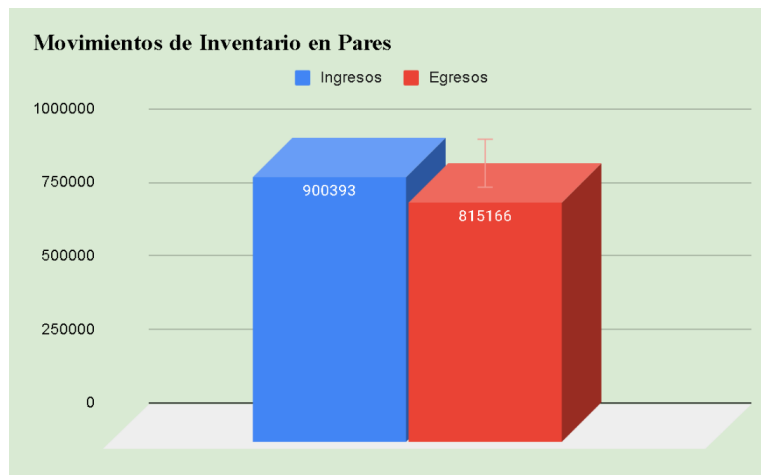
## **Departamento de Bodega**

### **Hallazgo 1: Campos de mejora en el proceso de valorización de inventarios.**

Durante el análisis y verificación de cumplimiento de los procedimientos establecidos en el departamento para el ingreso, valorización, y salida de mercadería de importación y su respectivo tratamiento contable, se identificó en una muestra de 16 importaciones - mismas que representan el 100% de las importaciones de enero y suman un valor de \$392.390,32 dólares- que la totalidad de la muestra está libre de incorrección material, sin embargo, no es posible relacionar directamente los ingresos y salidas de mercadería con su contraparte contable en su respectiva cuenta de Inventarios en el sistema WISE, ni seguir el flujo de los ítems durante el proceso de comercialización.

Según el manual de funciones y procedimientos de la JEFE DE IMPORTACIONES Y OPERACIONES, en los apartados 2, 4, 6 y 7 se norma que la misma debe: “2. Supervisar el proceso de Importaciones”, “4. Ingresar las importaciones al sistema”, “6. Revisar operaciones de Almacenes y Bodega”, “7.1 Ingresar al sistema, la mercadería recibida con la respectiva división y el ingreso del mismo. 7.2 Ingresar facturas de compra al sistema, después de haber ingresado los ítems a bodega. 7.3 Realizar inventarios. 7.4 Colocar precios de oferta de la mercadería que no ha salido”. Esta situación se da debido a la falta de una metodología organizacional y contable que permita el libre acceso a la información de los registros de ingreso, valorización, y salida de mercadería para ambos departamentos.

Los reportes sustraídos del sistema actual de la empresa Aguima Shoes refleja que anualmente se realizaron 45.079 movimientos de ingresos de inventarios entre los distintos departamentos, a causa de ajustes, transferencias internas por cambio, devoluciones en importaciones, e importaciones, ingresando un total de 900.393 pares de zapatos. Así mismo se registraron 49.135 movimientos de egresos de mercadería, por ventas, ajustes de inventario, cambios y transferencias internas de mercadería, despachando un total de 815.166 pares.



*Nota:* Elaboración propia a partir de (Aguima Shoes, 2025).

### Conclusión:

A partir del análisis de los reportes de movimiento de inventarios de la empresa se concluye que sería fructífero para la empresa implementar dentro del sistema administrativo y contable una línea de reportería transversal para el manejo de los inventarios por los distintos departamentos. Este hecho aportaría sustancialmente a la mejora del índice de rotación de inventarios de la empresa.

### Recomendaciones:

- **Gerente general:** Solicitar al personal que provee el sistema administrativo y contable "WISE" que implemente una actualización al sistema que le permita a los jefes de los departamentos de Importaciones, Bodega, Inventarios y Almacenes seguir el flujo de la mercadería que ingresa a la empresa por importaciones.
- **Gerente general, Jefe del Departamento de Importaciones:** Establecer un procedimiento interno que garantice la integración de la información entre el ingreso físico de la mercadería y su registro contable, a través de un sistema de codificación uniforme y trazable, permitiendo así la correlación directa entre los ítems registrados en bodega y los movimientos reflejados en las cuentas de inventarios del sistema contable.

**Hallazgo 2: Falta de especificación en los reportes de entradas y salidas de mercadería y sus respectivos asientos contables.**

A raíz de la revisión de los reportes de entrada y salida de mercadería del departamento de bodega y de los asientos contables que sustentan dichos movimientos, se logró identificar en una muestra de 300 egresos y 300 ingresos de mercadería con un promedio de 9 pares de zapatos por movimiento, que el 2% de los asientos contables relacionados a dichos movimientos presentaban inconsistencias con los reportes de ingreso y salida de mercadería reflejados por el sistema WISE.

De acuerdo con la NIC 2 “Inventarios” y con la NIIF 9 “Instrumentos financieros”, los registros contables y los estados financieros de una entidad deben representar de manera fiel y oportuna las actividades y operaciones realizadas por la empresa. Las diferencias identificadas derivan de errores puntuales en la transcripción de datos entre los documentos de ingreso y salida y la falta de especificación de los movimientos de inventarios en los asientos contables. Los valores que reflejan la diferencia encontrada en el análisis realizado a la muestra de 600 movimientos suma un total de \$260,67 dólares.



*Nota:* Elaboración propia a partir de (Aguima Shoes, 2025).

### **Conclusión:**

Durante la evaluación de los asientos contables en contraste con la información de los reportes de movimientos de inventario sustraídos en el sistema WISE se logra constatar una ausencia de notas aclaratorias que provean una explicación para las diferencias existentes en los movimientos de inventario y sus respectivos asientos contables.

### **Recomendaciones:**

- **Gerente general:** Solicitar al personal que provee el sistema administrativo y contable “WISE” que implemente una mejora que le permita a los jefes de los

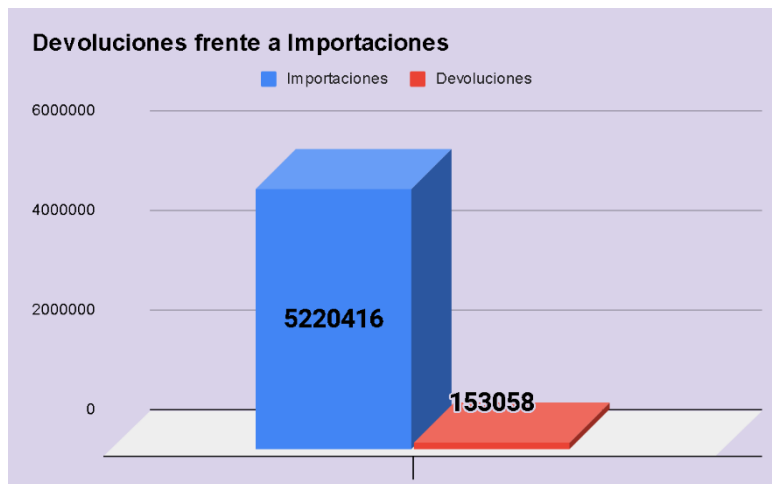
departamentos de Importaciones, Bodega, Inventarios y Almacenes identificar el flujo de las diferencias existentes de mercadería expresada en los reportes de importaciones.

- **Jefe Departamento de Contabilidad:** Cooperar con el personal que provee el sistema “WISE” para establecer un procedimiento estandarizado que asegure el registro contable de los movimientos de inventario, en el que se incluya la obligatoriedad de adjuntar notas aclaratorias o referencias que respalden las operaciones, especialmente en casos de ajustes, traspasos o devoluciones, con el fin de mejorar la trazabilidad entre los movimientos físicos de inventario entre departamentos y su correspondiente reflejo contable.
- **Gerente General:** Implementar programas de capacitación dirigidas al personal de los departamentos de Bodega, Contabilidad e Inventarios, con el fin de fortalecer sus conocimientos sobre el uso adecuado del sistema WISE y el correcto registro de entradas y salidas de mercadería, reduciendo así errores humanos y asegurando la coherencia entre los datos físicos y contables.

### **Hallazgo 3: Devoluciones por deterioro, pérdida, error o cambio en importaciones.**

Partiendo del análisis y verificación de los reportes de ingreso y salida de inventarios, el análisis de los reportes de ingreso y salida de mercadería de importación y los reportes de movimientos de inventarios, se logró determinar que durante el periodo 2023 la empresa Aguima Shoes percibió devoluciones por \$153.058,83 dólares en notas de crédito en ventas, además de registrarse 45079 movimientos de ingreso de inventario por importación, devolución, ajuste y transferencias internas; Así mismo se evidenció 49135 movimientos por egreso de inventarios, debido a ventas, ajuste o transferencias internas.

El manual de funciones y procedimientos de Aguima Shoes establece en el apartado del personal de bodega, en la sección 2, los parámetros y directrices establecidos para el tratamiento, valorización y registro de la mercadería que ingresa a bodega. Los resultados obtenidos obedecen a una falencia por parte de la empresa en un sistema integral que permita la trazabilidad y seguimiento de los movimientos de inventario de mercadería por parte de todos los departamentos involucrados en el proceso de compra y venta.



*Nota:* Elaboración propia a partir de (Aguima Shoes, 2025).

### **Conclusiones:**

Los 94214 movimientos de entrada y salida reflejan una oportunidad de mejora para la empresa, puesto que este indicador no abarca únicamente movimientos por venta e importación de inventarios, sino que también incluye transferencias internas por devoluciones debido a errores, deterioro, pérdida y cambios de producto, destinando así recursos y tiempo a corregir dichos imprevistos, volviendo mínimamente ineficiente el cumplimiento de las etapas del proceso desde la compra hasta la venta y liquidación del inventario.

### **Recomendaciones:**

- Gerente general, jefes de departamento de importación, bodega y ventas: Establecer formalmente procedimientos que tengan como objetivo evaluar y supervisar el cumplimiento de las competencias descritas en el manual de funciones para los distintos miembros que participan activamente en el proceso de importación y venta de mercadería, en orden de asegurar un correcto tratamiento, valorización y registro de la mercadería circundante en los departamentos.
- Gerente general: Solicitar al personal que provee el sistema administrativo y contable “WISE” que implemente una mejora en el sistema que le permita a los jefes de los departamentos de Importaciones, Bodega, Inventarios y Almacenes y Ventas identificar el flujo interno de los movimientos y transferencias de mercadería.

| Plan de Implementación de Recomendaciones |                                                                                                                                                        |                                   |                                                  |                                                         |                                                                                                                 |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| N.                                        | Descripción                                                                                                                                            | Áreas responsables                | Persona Responsable del Cumplimiento             | Medios de Verificación                                  | Acción Por Realizar                                                                                             |
| 1                                         | Implementar un programa de capacitación para los agentes vendedores sobre la correcta aplicación de las políticas de crédito actualizadas.             | <b>Gerente de ventas</b>          | Sr. Jonathan Paladines                           | Registros de asistencia y evaluaciones de capacitación. | Diseñar material de capacitación, programar sesiones y evaluar la comprensión del programa.                     |
| 2                                         | Desarrollar una matriz de riesgo crediticio que permita categorizar a los clientes según su perfil financiero, límites de crédito y capacidad de pago. | <b>Supervisor de ventas</b>       | Ing. Pedro Flores                                | Matriz de riesgo implementada.                          | Crear categorías de riesgo y definir parámetros de evaluación.                                                  |
| 3                                         | Implementar un proceso de revisión y actualización de los perfiles de puesto del departamento.                                                         | <b>Gerente y Recursos Humanos</b> | Ing. Siria Aguirre Vintimilla y Karla Campoverde | Documento con los perfiles actualizados y aprobados.    | Revisar perfiles actuales, identificar brechas y actualizar los requisitos del cargo.                           |
| 4                                         | Diseñar e implementar un programa de desarrollo de competencias enfocado en fortalecer las habilidades de liderazgo, negociación y comunicación.       | <b>Gerente y Recursos Humanos</b> | Ing. Siria Aguirre Vintimilla y Karla Campoverde | Programa documentado y cronograma de capacitaciones.    | Identificar necesidades y diseñar talleres para potenciar las habilidades del personal; documentado y aprobado. |
| 5                                         | Establecer un sistema de evaluación de desempeño                                                                                                       | <b>Departamento de ventas</b>     | Sr. Jonathan Paladines                           | Sistema de evaluación documentado y aprobado.           | Definir KPIs, crear formatos de evaluación y establecer procesos de retroalimentación.                          |

|    |                                                                                                                                                                           |                                                                   |                                                                             |                                                                            |                                                                                                                                                                                               |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | trimestral para el personal y el departamento de ventas.                                                                                                                  |                                                                   |                                                                             |                                                                            |                                                                                                                                                                                               |
| 6  | Establecer una política formal de generación de informes comerciales que detallen el tipo de reporte, periodicidad, contenido, responsables y plazos de entrega.          | <b>Gerente</b>                                                    | Ing. Siria Aguirre Vintimilla                                               | Política documentada y aprobada.                                           | Definir tipos de informes necesarios y establecer los requisitos, plazos de entrega y responsables; documentado y aprobado.                                                                   |
| 7  | Establecer un cronograma trimestral de revisión del cumplimiento en la generación de informes comerciales.                                                                | <b>Gerente y Departamento de ventas</b>                           | Ing. Siria Aguirre Vintimilla y Sr. Jonathan Paladines                      | Cronograma documentado y aprobado, y actas de junta.                       | Definir plazos de entrega, responsables y mecanismos de seguimiento; documentado y aprobado.                                                                                                  |
| 8  | Actualizar y formalizar las políticas de descuentos que establezca los descuentos autorizados por tipo de cliente, producto y volumen de compra.                          | <b>Gerente y Departamento de Ventas</b>                           | Ing. Siria Aguirre Vintimilla y Sr. Jonathan Paladines                      | Política de descuentos actualizada y aprobada.                             | Analizar datos históricos de los descuentos otorgados, definir una segmentación de clientes para los distintos descuentos aplicables, definir matrices de validación y formalizar un reporte. |
| 9  | Establecer controles automatizados en el sistema de facturación que validen en tiempo real que los descuentos aplicados correspondan a los establecidos en las políticas. | <b>Gerente, Departamento de ventas y Departamento de cobranza</b> | Ing. Siria Aguirre Vintimilla, Sr. Jonathan Paladines e Ing. Karina Verdugo | Sistema actualizado con alertas de control y un informe de implementación. | Coordinar con el departamento de informática o contratar un ingeniero en sistemas que implemente validaciones automáticas en el sistema y realizar un informe sobre la implementación.        |
| 10 | Actualizar las políticas de crédito existentes, estableciendo criterios más sofisticados para una buena                                                                   | <b>Gerente y Departamento de Ventas</b>                           | Ing. Siria Aguirre Vintimilla y Sr. Jonathan Paladines                      | Política actualizada y aprobada.                                           | Revisar, redactar y aprobar la actualización de políticas con todos los parámetros pertinentes,                                                                                               |

|    |                                                                                                                                                                                                          |                                                          |                                                        |                                                                                        |                                                                                                                                                                    |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | evaluación crediticia, definiendo también, las consecuencias del incumplimiento de los plazos acordados.                                                                                                 |                                                          |                                                        |                                                                                        | incorporar análisis de riesgo y establecer cláusulas de incumplimiento.                                                                                            |
| 11 | Establecer un cronograma de evaluación de cartera con profundidad en casos críticos, monitoreo de antigüedad de cartera, reportes periódicos y el cumplimiento de las políticas de crédito establecidas. | <b>Gerente y Gerente de Ventas</b>                       | Ing. Siria Aguirre Vintimilla y Sr. Jonathan Paladines | Cronograma documentado y aprobado, y reportes documentados.                            | Diseñar un cronograma para evaluar la cartera de clientes con los criterios pertinentes a ser analizados; documentado y aprobado.                                  |
| 12 | Implementar un protocolo de verificación de calidad.                                                                                                                                                     | <b>Gerente de importaciones y Departamento de Ventas</b> | Sra. Alba Campoverde y Sr. Jonathan Paladines          | Protocolo documentado y aprobado.                                                      | Definir estándares de calidad, crear listas de verificación y establecer procedimientos de control en un documento revisado y aprobado.                            |
| 13 | Desarrollar un programa de seguimiento y recuperación de confianza para los clientes recurrentes en devoluciones.                                                                                        | <b>Gerente de Ventas y Marketing</b>                     | Sr. Jonathan Paladines y Lcda. Priscila Castro         | Programa documentado y aprobado.                                                       | Desarrollar un programa de la frecuencia y motivo de devoluciones, para crear estrategias de seguimiento y compensación para los clientes; documentado y aprobado. |
| 14 | Desarrollar un programa de capacitación periódica para el personal responsable del registro y cálculo de márgenes., enfocado en la metodología correcta y la importancia en la precisión de los datos.   | <b>Departamento de ventas y Contadora General</b>        | Sr. Jonathan Paladines y Cpa. Priscila Quintuña        | Programa documentado y aprobado, registros de asistencia y evaluación de capacitación. | Documentar la metodología correcta, crear guías de referencia y establecer talleres prácticos.                                                                     |



|    |                                                                                                                                                                                          |                                                             |                                                          |                                                                               |                                                                                                                                   |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 15 | Implementar controles periódicos sobre la metodología de cálculo de los márgenes de utilidad por producto.                                                                               | <b>Gerencia y Departamento de ventas</b>                    | Ing. Siria Aguirre Vintimilla y Sr. Jonathan Paladines   | Sistema de control implementado y reportes documentados.                      | Establecer un cronograma de control y crear plantillas de verificación según la metodología documentada.                          |
| 16 | Fortalecer los procedimientos de control cruzado entre los registros de bodega y contabilidad, estableciendo una revisión periódica previa al cierre contable mensual.                   | <b>Departamento de Bodega y Contabilidad</b>                | Fabián Espinoza y CPA. Pricila Quintuña                  | Procedimiento documentado y aprobado, reportes de conciliación mensuales.     | Diseñar un procedimiento formal de conciliación, establecer plazos de revisión y documentar acciones correctivas.                 |
| 17 | Implementar capacitaciones específicas para el personal involucrado en el proceso de registro de inventarios, reforzando la importancia de la exactitud en la documentación y registros. | <b>Departamento de Importaciones, Bodega y Contabilidad</b> | Alba Campoverde, Fabián Espinoza y CPA. Pricila Quintuña | Programa de capacitación documentado, registros de asistencia y evaluaciones. | Desarrollar material de capacitación específico, programar sesiones prácticas y establecer evaluaciones periódicas.               |
| 18 | Desarrollar e implementar mecanismos automáticos de conciliación entre los reportes de bodega y los registros del sistema WISE                                                           | <b>Departamento de Bodega y Contabilidad</b>                | Fabián Espinoza y CPA. Pricila Quintuña                  | Sistema de conciliación automático implementado e informe de implementación.  | Desarrollar procesos automáticos de conciliación y establecer alertas de error.                                                   |
| 19 | Establecer revisiones periódicas de los movimientos de inventario como parte del control interno regular                                                                                 | <b>Departamento de Importaciones y Bodega</b>               | Alba Campoverde y Fabián Espinoza                        | Cronograma de revisiones documentado y aprobado, actas de revisión.           | Diseñar un calendario de revisiones sorpresivas, desarrollar formatos de verificación y establecer procedimientos de seguimiento. |

|    |                                                                                                                                                     |                                                 |                                                        |                                                     |                                                                                                                                                              |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 20 | Incorporar auditorías internas focalizadas en el registro contable de inventarios para identificar y corregir oportunamente cualquier discrepancia. | <b>Departamento de Contabilidad</b>             | Cpa. Priscila Quintuña                                 | Plan de auditoría aprobado e informes de auditoría. | Desarrollar programas específicos de auditoría, establecer revisiones frecuentes y documentar los hallazgos encontrados con sus respectivas recomendaciones. |
| 21 | Establecer un procedimiento formal para la fijación de precios de liquidación, incluyendo la definición de márgenes mínimos autorizados             | <b>Gerente y Departamento de Ventas</b>         | Ing. Siria Aguirre Vintimilla y Sr. Jonathan Paladines | Procedimiento documentado y aprobado.               | Analizar costos históricos, definir márgenes mínimos por categoría de producto y establecer niveles de autorización.                                         |
| 22 | Requerir la validación y aprobación previa de precios de liquidación por parte de la gerencia comercial.                                            | <b>Gerente General y Departamento de ventas</b> | Ing. Siria Aguirre Vintimilla y Sr. Jonathan Paladines | Formato de solicitud y aprobación implementado.     | Diseñar un formato de solicitud, establecer un flujo de aprobación y documentar.                                                                             |
| 23 | Realizar revisiones periódicas de los precios de venta en liquidación para verificar su consistencia con las políticas internas de rentabilidad.    | <b>Departamento de ventas y Contabilidad</b>    | Sr. Jonathan Paladines y Cpa. Priscila Quintuña        | Informes de revisión periódicos.                    | Establecer una metodología de análisis comparativo, programar revisiones trimestrales y documentar los hallazgos encontrados y sus debidas recomendaciones.  |

**Elaborado por:**

Eddy Fernando Sacoto Flores  
Mateo Sebastián Añazco Wilches

**Revisado por:**

Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada

## CONCLUSIONES

Para concluir con el trabajo académico denominado Auditoría de gestión a la empresa Aguima Shoes Cía. Ltda. para el año 2023, se efectuó un análisis de los procesos que se desarrollan en el departamento de Bodega y Ventas como: evaluación de créditos, gestión de cartera, frecuencia de devoluciones, competencias del personal y márgenes de utilidad. La aplicación de indicadores de gestión por departamento reveló que, si bien la empresa lleva sus operaciones de forma adecuada, existen áreas que se pueden mejorar en ciertos aspectos importantes para optimizar su desempeño.

El análisis integral de los procesos del departamento de bodega sugiere que existe una valiosa oportunidad para optimizar la gestión de inventarios mediante una visión más holística del ciclo de vida de la mercancía. Al revisar tanto los niveles de existencias provenientes de compras anticipadas y preventas como los movimientos de ingreso, salida y transferencias internas, se identifica que una estructura de información más fluida y transparente facilita la conciliación entre los registros físicos y contables, contribuyendo a una mayor precisión en la valorización del inventario y reduciendo el esfuerzo dedicado a la reconciliación manual. Este enfoque integrado favorece también la detección temprana de productos con menor rotación, permitiendo acciones oportunas antes de que su valor se deteriore.

La evaluación de la trazabilidad de los artículos revela que, si bien el sistema actual (WISE) soporta los procesos básicos de registro, carece de mecanismos automáticos para enlazar cada movimiento con su asiento contable correspondiente y generar reportes dinámicos de desempeño. Al fortalecer los controles internos con procedimientos estandarizados y listados de verificación, se podrá aumentar la confianza en la exactitud de los datos, fomentar la responsabilidad compartida entre los equipos de Importaciones, Bodega, Inventarios y Ventas, y minimizar las diferencias detectadas en cualquier etapa del flujo de mercancía. Del mismo modo, una mayor claridad en los criterios de valoración y tratamiento de devoluciones facilitará la toma de decisiones estratégicas, mejorando la rentabilidad y la eficiencia operativa.

Además, la coexistencia de flujos de entrada y salida de inventario en altos volúmenes y la necesidad de ajustar el nivel de existencias para mantener un equilibrio entre disponibilidad y obsolescencia resaltan la conveniencia de definir indicadores clave de rendimiento (KPIs) adaptados a la realidad de Aguima Shoes. Estos indicadores,

alineados con las mejores prácticas de las normas ISO 9001 e ISO 31000, proporcionarán una base objetiva para monitorear la rotación, la exactitud de inventarios y el nivel de servicio, permitiendo la identificación proactiva de tendencias y la implementación de mejoras continuas.

Entre los aspectos a mejorar en el departamento de Ventas se determinó que si bien la empresa presenta políticas establecidas que funcionan en la práctica cotidiana, carecen de la formalización necesaria para asegurar una práctica consistente. Esta situación se presenta en las evaluaciones de crédito, donde la documentación se puede consumir de mejor manera, lo que podría contribuir significativamente a la reducción de retrasos en los plazos de pago y mejorar la gestión de cartera. En lo referente a la selección del personal se detectó una oportunidad de alinear de manera más precisa las competencias del personal con los perfiles requeridos para cada puesto de trabajo, para mejorar su desempeño en las funciones asignadas.

La empresa tiene la posibilidad de fortalecer sus mecanismos de seguimiento y documentación formal periódica, como la implementación de reportes de satisfacción al cliente, desempeño departamental y cumplimiento de objetivos temporales para mejorar los procesos estratégicos en la toma de decisiones. En la gestión documental, la empresa mantiene un nivel moderado de organización y manejo de archivos, destacándose positivamente en el control de acceso y seguridad de la información. No obstante, existe un margen de mejora en el manejo y organización de documentos y archivos. Con respecto a la calidad de los productos, se identificó una oportunidad para mejorar el control interno que permitan reducir el nivel de devoluciones, y así contribuir a una mejor percepción de calidad e incrementar la satisfacción y fidelización de los clientes. Por último, se puede perfeccionar la metodología utilizada para el cálculo y registro de los márgenes de rentabilidad lo que permitiría obtener información más precisa, haciendo posible una mejor identificación de productos con mayor potencial y aquellos que requieran ajustes en el precio.

Los resultados obtenidos de la auditoría demuestran que la empresa Aguima Shoes Cía. Ltda. cumple satisfactoriamente con los principios de eficiencia y economía logrando resultados en el ejercicio con los recursos disponibles; además, con respecto a los principios de eficacia y calidad, la empresa necesita reforzar sus controles internos lo que permitiría elevar el desempeño empresarial y alcanzar plenamente los objetivos

establecidos. Es importante resaltar que la empresa facilitó el acceso completo a la información requerida durante todo el proceso de auditoría, mostrando una disposición favorable para la finalización de este trabajo. Finalmente, la aplicación de los conocimientos adquiridos y el compromiso del equipo ha permitido llevar a cabo la auditoría de gestión a la empresa Aguima Shoes de la mejor manera, cumpliendo con los objetivos propuestos previamente en este trabajo.

## RECOMENDACIONES

A partir del análisis realizado en la auditoría de gestión a Aguima Shoes Cía. Ltda., se recomienda que la empresa implemente un proceso de formalización y reestructuración de sus políticas y procedimientos, con énfasis en la documentación de criterios de evaluación crediticia, selección del personal y protocolos de control de calidad. Esta oportunidad de mejorar contribuirá significativamente a la reducción de inconsistencias operativas, gestión de cartera y frecuencia de devoluciones, fortaleciendo así los pilares fundamentales para el funcionamiento de la empresa. Se sugiere desarrollar mecanismos para la evaluación y seguimiento del desempeño de la empresa, incluyendo indicadores de desempeño para cada departamento, reportes periódicos formalizados y socializados, controles en la aplicación y registro de descuentos y márgenes de utilidad; lo que permitiría identificar oportunamente áreas de mejora, potenciando la eficacia y calidad de la empresa.

Para potenciar la visibilidad y el control del inventario, se sugiere impulsar una actualización del sistema WISE que incorpore un módulo de reportería transversal. Este módulo debería ofrecer dashboards interactivos que consoliden en tiempo real los principales KPIs, rotación de inventarios, plazos de reposición y nivel de cumplimiento de pedidos, entre otros, y que genere alertas automáticas cuando algún parámetro se aleje de los valores óptimos. De esta manera, los responsables de los departamentos de Importaciones, Bodega, Inventarios y Ventas podrán tomar decisiones informadas sin depender exclusivamente de conciliaciones manuales ni de reportes estáticos.

Paralelamente, es crucial documentar y difundir procedimientos claros y uniformes para la gestión de entradas, salidas, devoluciones y traslados internos. La creación de guías de trabajo con listas de verificación y formatos estandarizados de conciliación favorecerá la consistencia en el registro de datos y reducirá la incidencia de omisiones o duplicidades, además de que reducirá el índice de transferencia internas de inventario. Asimismo, se recomienda establecer un calendario de revisiones periódicas, mediante reconciliaciones cíclicas entre el inventario físico y los asientos contables, de modo que cualquier diferencia pueda identificarse y justificarse de forma oportuna.

Por último, fomentar un programa de formación continua y espacios de colaboración interdepartamental permitirá fortalecer la comunicación y el entendimiento

de las funciones y objetivos de cada área. Talleres prácticos y reuniones periódicas en los que se compartan resultados de KPIs, mejores prácticas y lecciones aprendidas que contribuirán a crear una cultura de mejora continua, en la cual cada miembro del equipo de bodega y áreas afines asuma un rol activo en la optimización de los procesos, garantizando la integridad de la información y el aprovechamiento eficiente de los recursos.

Para consolidar estas mejoras, se recomienda conformar un comité que evalúe periódicamente el avance en la implementación de estas recomendaciones y su impacto en los resultados empresariales, estas acciones ayudaran a optimizar los procesos, mejorar su desempeño y fortalecer la competitividad en el mercado.

## REFERENCIAS

- Acosta Padilla, C. P., Benavides Echeverría, I. E., Lozada Orejuela, M. C., & Terán Herrera, M. B. (2015). *AUDITORÍA FINANCIERA APLICADA A LOS SECTORES PÚBLICO Y PRIVADO*.
- Aguima Shoes. (2023). *Manual de Funciones Aguima Shoes Cía. Ltda*. Cuenca.
- Aguima Shoes. (2025). Obtenido de <https://aguimashoes.com.ec/nosotros/>
- Arens, A. A., Elder, R. J., & Beasley, M. S. (2007). *Auditoría. Un enfoque integral*. (11th ed). Pearson Prentice Hall.
- Arias Esparza, J. E., Vallejo Chávez, L. M., & Arias Hidalgo, E. P. (2023). *Fundamentos de Auditoría*. <http://cimogsys.esPOCH.edu.ec/direccion-publicaciones/public/docs/books/2023-06-13-223024-Fundamentos%20de%20auditori%CC%81a.pdf>
- Armas García, R. de., & e-libro, Corp. (2008). *Auditoría de gestión: Conceptos y métodos*. Editorial Félix Varela.
- Armas, H., Chafra, G., Coro, D., & Peña, A. (2023). *Comparativa de indicadores de desempeño en evaluación de sistemas*. <https://technologyrain.com.ar/index.php/trj/article/view/11/94>
- Barquero, M. (2013). *Manual práctico de control interno*. Barcelona : PROFIT .
- Castañeda Parra, L. I. (2014). Los sistemas de control interno en las Mipymes y su impacto en la efectividad. *En-Contexto Revista de Investigación en Administración, Contabilidad, Economía y*, págs. 129-146.
- COSO. (14 de Mayo de 2013). The 2013 COSO Framework & SOX Compliance. *The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission*.
- Cubero Abril, T. (2019). *Manual de auditoría de gestión: Enfoque empresarial de riesgos*. Cuenca : Universidad del Azuay .
- Espino García, M. G. (2017). *Fundamentos de la Ley Sarbanes-Oxley* (Primera Edición). Instituto Mexicano de Contadores Públicos. <https://books.google.com.ec/books?id=cNUkDwAAQBAJ&printsec=frontcover&hl=es#v=onepage&q&f=X>
- Estupiñán Gaitán, R. (2014). *Papeles de Trabajo en la Auditoría Financiera (Documentación): Con Base en Las NAI - Normas de Aseguramiento de la Información - 3ra Edición* (3rd ed). ECOE Ediciones.



- Estupiñán Gaitán, R. (2015). *Control interno y fraudes - 3ra edición: Análisis de informe COSO I, II y III*. Bogotá: ECOE EDICIONES.
- Franklin, E. B. (2007). *Auditoría Administrativa. Gestión estratégica del cambio*. México : Pearson Educación .
- García Vargas, C. A., & Naranjo Zapata, M. (2013). *Revisión documental acerca de las técnicas y los procedimientos de auditoría*.
- Hayes, R., Wallage, P., & Gortemaker, H. (2014). Principles of Auditing an introduction to international standards on auditing. En *Journal GEEJ* (Pearson Ed, Vol. 7, Número 2).
- Hernández, A. (2019, diciembre). *Características de los indicadores de gestión para el mantenimiento en las garras de posicionamiento dinámico*. 1(2), 175-186.
- Hernández Sampieri, R., Fernández Collado, C., & Baptista Lucio, P. (2014). *Metodología de la investigación*. (Sexta edición). McGraw-Hill Education.
- Hurtado Palmiro, E., Arroyo Castro, N. L., & Guzmán Olvera, F. D. (2019). *EL CONTROL INTERNO Y LA IMPORTANCIA DE SU APLICACIÓN EN LAS COMPAÑÍAS*. <https://www.eumed.net/rev/oel/2019/08/control-interno-companias.html>
- Madariaga, J. M. (2004). *Manual Práctico de Auditoría*. Bilbao: Ediciones Deusto.
- Maldonado, M. (2011). *Auditoría de gestión*. Quito, Ecuador .
- Manrique Plácido, J. M. (2019). *Introducción a la auditoría*. Perú.
- Maselli, C. J., & García Ojeda, J. R. (1999). Riesgo en Auditoría . *Revista de la Facultad de Ciencias Económicas*, págs. 45-49.
- Mendivil Escalante, V. M. M. (2010). *Elementos de auditoría*. (SEXTA EDICIÓN). Cengage Learning Editores S.A. de C.V.
- Montes Salazar, C. A., Montilla Galvis, O. de J., & Vallejo Bonilla, C. A. (2017). *Riesgos de fraude en una auditoría de estados financieros*. Alfaomega.
- Montes Salazar, C. A., & Vallejo Bonilla, C. A. (2021). *Auditoría Financiera. Papeles de trabajo según NIIF NIA* (Segunda Edición). Alphaeditorial. <https://books.google.com.ec/books?id=HTJ7EAAAQBAJ&printsec=copyright#v=onepage&q&f=X>
- Morales, H. S. (2012 ). *Introducción a la Auditoría* . México : Red Tercer Milenio .
- Newton, E. F. (1991 ). *Auditoría aplicada* . Buenos Aires, Macchi.
- Pereira Palomo, C. A. (2019). *Control interno en las empresas. Su aplicación y efectividad*. (Primera Edición). Instituto Mexicano de Contadores Públicos.

- Quintero Chacón, A., & Fernández Elías, R. (2017). La auditoría de gestión y la perspectiva financiera del Cuadro de Mando Integral. *Cofin Habana*.
- Ramírez Casco, A. del P., Sansandrés Álvarez, L. G., & Ramírez Garrido, R. G. (2019). *AUDITORÍA INTEGRAL CON ENFOQUE DE ASEGURAMIENTO DE CALIDAD. CASO DE ESTUDIO INTERMEDIARIO DE SEGUROS*. <https://www.eumed.net/rev/oel/2019/03/auditoria-integral-calidad.html>
- Redondo, R., Llopart, X., & Duran, D. (1996). *AUDITORIA DE GESTION*. <https://diposit.ub.edu/dspace/bitstream/2445/13223/1/Auditoria%20de%20gesti%c3%b3n.pdf>
- Rodríguez, M. C. (2007). Tamaño del auditor y calidad de auditoría en las empresas españolas no cotizadas. *Spanish Journal of Finance and Accounting / Revista Española de Financiación y Contabilidad*, 36(135), 481-507. <https://doi.org/10.1080/02102412.2007.10779627>
- Salgueiro, A. (2001). *Indicadores de Gestión y cuadro de mando*. Diaz de Santos S.A.
- Sánchez Fernández de Valderrama, J. L., & Alvarado Riquelme, M. (2016). *Teoría y práctica de la auditoría I. Concepto y metodología*. (SEXTA EDICIÓN). Ediciones Pirámide. <https://es.scribd.com/document/376457007/Teoria-y-Practica-de-La-Auditoria-I-Concepto-y-Metodologia#>
- Sotomayor, A. A. (2008). *Auditoría Administrativa*. México: McGraw Hill.
- Soy i Aumatell , C. (2003). La auditoría de la información, componente clave de la gestión estratégica de la información. *El Profesional de la Información. DIPÓSIT DIGITAL* , 261-268.
- Supercias. (2025). *Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros*. Obtenido de <https://appscvsgen.supercias.gob.ec/consultaCompanias/societario/informacionCompanias.jsf>
- Tapia Iturriaga, C. K., Mendoza Nigenda, S., Castillo Prieto, S., & Guevara Rojas, E. D. (2019). *Fundamentos de auditoría. Aplicación práctica de las Normas Internaciones de Auditoría*. (Primera Edición). Instituto de Contadores Públicos. <https://books.google.com.pe/books?id=4TLfDwAAQBAJ&printsec=frontcover#v=onepage&q&f=X>
- Whittington Ray, P. K. (2000). *Auditoría*. McGraw-Hill Bogotá.
- Zambrano, G. M. Z., Álvarez, D. E. Á., & Yoza, N. R. Y. (2021). *LA IMPORTANCIA DE LA AUDITORIA DE GESTIÓN Y LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS Y TÉCNICOS, REALIDADES Y PERSPECTIVAS*. 3.

## ANEXOS

### Anexo 1: Planificación Preliminar

AG-PP-CA-1/3

Cuenca, 10 de enero de 2025

#### **Contrato de Aseguramiento de Auditoría de Gestión.**

Presente.

En la ciudad de Cuenca, al 10 de enero de 2025 comparecen con plena capacidad legal para la celebración del presente contrato de aseguramiento de Auditoría:

#### **COMPARECIENTES:**

Por una parte, la empresa Auditada Aguima Shoes Cía. Ltda., ubicada en la calle Gran Colombia 20-122 y Unidad Nacional, en adelante denominada como “El Cliente”, representada legalmente por la Ing. Siria Yessenia Aguirre;

Y, por otra parte, el Despacho de Auditoría contratado a cargo de Mateo Añazco Wilches, legalmente representado por Fernando Sacoto Flores, en adelante denominado como "La Empresa Auditora".

#### **ANTECEDENTES:**

La importadora Aguima Shoes Cía. Ltda. es una empresa ecuatoriana domiciliada en la ciudad de Cuenca-Ecuador, con más de dos décadas de experiencia en la importación y comercialización de calzado brasileño para damas, caballeros y niños; El Cliente desea contratar a La Empresa Auditora para llevar a cabo una auditoría de gestión de la entidad Aguima Shoes Cía. Ltda.

El Despacho de Auditoría es una entidad que se dedica a la prestación de servicios de auditoría y aseguramiento, legalmente representado por el Lic. Fernando Sacoto Flores, en adelante denominado como "La Empresa Auditora".

#### **ACUERDO:**

1. Objeto: La Empresa Auditora se compromete a realizar una auditoría de gestión de Aguima Shoes Cía. Ltda. para evaluar la efectividad, eficiencia y calidad de sus operaciones, controles internos y procesos.

2. Alcance de los Servicios: La auditoría comprenderá las áreas consideradas de mayor riesgo para el auditor durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023.

3. Honorarios: Debido a la prestación de servicios en materia de este contrato, los honorarios no incurrirán ningún costo, dado que la auditoría de gestión a ser aplicada es estrictamente académica y servirá de apoyo para que la gerencia conozca el nivel de desempeño de la empresa y así pueda tomar decisiones en base a la información proporcionada por los auditores.

Queda entendido que el personal del Contratante relacionado con el Proyecto suministrará plena colaboración en la preparación y localización de la información que se requiera, elaboración de análisis, etc. A tales efectos, el Cliente asume la responsabilidad por ello.

4. Confidencialidad: Ambas partes acuerdan mantener la confidencialidad de la información y datos obtenidos durante la auditoría.

5. Personal: Las partes convienen que las personas miembros del equipo de auditoría y sus experiencias respectivas son esenciales para la prestación de los servicios materia de este Contrato. En consecuencia, el Auditor se compromete a que dichas Personas estarán disponibles durante toda la duración de los servicios a que este Contrato da origen.

El señor Mateo Sebastián Añazco Wilches, en calidad de Auditor, será el responsable de la auditoría y actuará como la parte responsable para los efectos pertinentes del presente contrato de aseguramiento El Auditor Fernando Sacoto Flores será responsable de la exactitud y veracidad de la información contenida en cualquier documento presente durante el proceso de auditoría, además de los papeles de trabajo, cuestionarios de control interno y demás documentación.

6. Plazos y Entregables: El presente Contrato entrará en vigor a partir de la firma del presente documento por ambas partes y, a menos que fuere terminado anticipadamente por el Cliente antes de su expiración, continuará vigente hasta la fecha en la cual el Despacho Auditor haya dado por terminadas todas y cada una de las tareas encomendadas a la Empresa Auditora, de acuerdo con el cronograma previsto. Cualquier prórroga de este plazo deberá ser concedida y aprobada previamente y por escrito por ambas partes.

7. Terminación: Cualquiera de las partes podrá dar por terminado este contrato previo aviso por escrito en caso de incumplimiento sustancial de la otra parte.

8. Desempeño: El Cliente tendrá un plazo de quince (15) días desde la fecha de recepción de los informes, para hacerle al Auditor cualquier comentario y requerir cualquier aclaración, revisión o modificación a los mismos, con la finalidad de asegurar la calidad de los productos y el cumplimiento de los términos de este Contrato. Una vez entregadas y aceptadas dichas aclaraciones, revisiones o modificaciones, el trabajo se dará por cumplido.

9. Ley Aplicable: Este contrato se regirá por las leyes del Ecuador y las partes acuerdan someterse a la jurisdicción exclusiva de sus tribunales.

Atentamente,

Mateo Añazco Wilches

Jefe Auditor

Fernando Sacoto Flores

Auditor Supervisor y Operativo

Cuenca, 15 de enero de 2025

**Notificación de Inicio de Auditoría de Gestión**

Ingeniera:

Aguirre Vintimilla Siria Yessenia

Gerente General de Aguima Shoes Cía. Ltda.

Estimada:

Es un placer saludarla y expresar nuestro compromiso de trabajar juntos en la auditoría de gestión de Aguima Shoes Cía. Ltda. acorde con el contrato de aseguramiento firmado el 10 de enero del 2025.

Por este conducto notifico a usted que visitaremos sus oficinas el día 15 de enero del presente para llevar a cabo la etapa inicial de Auditoría, por lo que solicito encarecidamente, tenga los documentos y registros pertinentes para llevar a cabo los procesos correspondientes a su cargo.

La auditoría tiene como objetivo evaluar la efectividad y eficiencia de las operaciones, controles internos y procesos realizados por su persona durante el periodo del 1 de enero de 2023 hasta el 31 de diciembre de 2023. El alcance de la auditoría incluye, pero no se limita únicamente a los procesos desarrollados durante su gestión.

La auditoría está programada para comenzar el 1 de febrero y se espera que se complete aproximadamente el 30 de mayo. Los plazos y horarios específicos se discutirán en detalle en la primera reunión de inicio de la auditoría. La confidencialidad de la información obtenida durante la auditoría será respetada y protegida de acuerdo con los términos del contrato.

Esperamos una colaboración efectiva y exitosa durante todo el proceso de auditoría.

Atentamente,

Mateo Sebastián Añazco Wilches

Jefe Auditor

|                                                                                   |                  |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                 |
|                                                                                   | Área auditada    | Empresa                                 |
|                                                                                   | Documento        | Solicitud de información                |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023 |

Aguirre Vintimilla Siria Yessenia

Gerente General

Aguima Shoes Cía. Ltda.

Por medio de la presente, me dirijo a usted para solicitar de la manera más comedida se me conceda los documentos que contengan la siguiente información:

- Informes de auditoría realizadas con anterioridad a la empresa.
- Código de ética
- Políticas internas y contables
- Reglamento interno de trabajo
- Manual de seguridad e higiene
- Organigrama
- Plan Operativo Anual (POA)
- Análisis FODA, DAFO o CAME en caso de tener
- Manual de funciones (segregación de responsabilidades)
- Alguna normativa que maneje recursos humanos y sea importante
- Nómina de trabajadores y respectivos controles
- Estados de cuenta
- Inventarios
- Kardex
- Clientes
- Proveedores
- Facturación
- Auxiliares

Por la favorable atención que se brinde a la presente, anticipo mis agradecimientos.

Atentamente,

Mateo Sebastián Añazco Wilches

Jefe Auditor

Cuenca, 20 de febrero de 2025

|                                                                                   |                  |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                 |
|                                                                                   | Área auditada    | Empresa                                 |
|                                                                                   | Documento        | Solicitud de visita                     |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023 |

Ingeniera,

Aguirre Vintimilla Siria Yessenia

Gerente General Aguima Shoes Cía. Ltda.

Es de mi interés solicitar cordialmente una visita a la empresa Aguima Shoes Cía. Ltda., en relación con la auditoría de gestión que será llevada a cabo por parte de nuestro Despacho de Auditoría. El propósito de esta visita es obtener una comprensión más profunda de los procesos, las operaciones, actividades y la gestión de su empresa.

La fecha y hora propuestas para la visita es el día 28 de febrero de 2025, a las 11h00 horas.

Durante la visita, nuestro equipo de auditoría espera poder realizar entrevistas y observar las operaciones en el lugar. La información recopilada durante esta visita será estrictamente confidencial y se utilizará exclusivamente para fines de la auditoría de gestión. Adicionalmente, es menester coordinar reuniones con miembros clave de su equipo de gestión o personal que puedan proporcionar información valiosa sobre los procesos y prácticas de su empresa.

Agradeceríamos que se nos proporcione acceso a las áreas relevantes de la empresa y la oportunidad de hacer preguntas a su personal. Estamos comprometidos a garantizar que la auditoría se lleve a cabo de manera eficiente y sin interrupciones significativas para sus operaciones comerciales normales. Por favor, háganos saber si tiene alguna preferencia con respecto a las áreas específicas que deberíamos revisar o a las personas que deberíamos entrevistar, no dude en informarnos cualquier inquietud con el horario solicitado.

Agradecemos de antemano su cooperación y estamos dispuestos a responder a cualquier pregunta que pueda tener.

Atentamente,

Mateo Sebastián Añazco Wilches

Jefe Auditor



|                                                                                   |                  |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                 |
|                                                                                   | Área auditada    | Empresa                                 |
|                                                                                   | Documento        | Cédula narrativa de la visita           |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023 |

**Fecha de visita:** 07 de marzo de 2025

**Objetivo de la visita:** Conocer las instalaciones físicas de la empresa y evaluar las condiciones operativas y de infraestructura.

Equipo auditor: Mateo Añazco (Jefe Auditor) y Fernando Sacoto (Supervisor y operativo).

**Descripción de la visita:**

El día 07 de marzo de 2025, el equipo auditor realizó una visita a las instalaciones de Aguima Shoes Cía. Ltda., ubicada en el Barrio San Joaquín sobre la Av. Enrique Arizaga Toral. Durante el recorrido, se inspeccionaron las áreas administrativas y operativas con el fin de verificar el estado de la infraestructura y obtener una visión general de cómo funcionan las instalaciones.

Se observó que la empresa cuenta con áreas claramente delimitadas, incluyendo:

- Oficinas administrativas: espacios adecuados y organizados, equipados con mobiliario moderno y herramientas tecnológicas necesarias para el desempeño eficiente de las actividades.
- Sistema de seguridad de acceso a las instalaciones mediante reconocimiento por parte de los guardias.
- Se evidenció una adecuada señalización en todas las áreas, cumpliendo con normativas de seguridad.

**Conclusiones:**

La visita permitió constatar que Aguima Shoes Cía. Ltda. cuenta con instalaciones adecuadas para el desarrollo de sus actividades como empresa importadora, con una infraestructura funcional y un amplio equipo motivado.

Firma:

Mateo Sebastián Añazco Wilches  
Vintimilla

Jefe Auditor

Siria Yessenia Aguirre

Gerente

|                                                                                   |                  |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                 |
|                                                                                   | Área auditada    | Empresa                                 |
|                                                                                   | Documento        | Interpretación estados financieros      |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023 |

**Objetivo:** Analizar los estados financieros de la clínica correspondientes al año 2023, evaluando su situación financiera y desempeño económico.

### Balance General 2023

El activo corriente representa el mayor porcentaje de los activos totales, manteniéndose en un rango entre el 82% y el 85% durante el período analizado. En 2023, este rubro ascendió a \$7.385.871, reflejando un incremento del 5% respecto a 2022. La variación más significativa dentro de este grupo se observó en los inventarios, que crecieron un 65% en 2023, alcanzando \$1.284.689. Por el contrario, el efectivo y equivalentes disminuyeron en un 38%, evidenciando una menor disponibilidad de liquidez. El activo no corriente mostró una ligera disminución del 3% en 2023, totalizando \$1.406.732. La principal cuenta de este rubro es Propiedades, Planta y Equipo, con un valor constante de \$1.664.493 durante los últimos tres años. Sin embargo, la depreciación acumulada incrementó significativamente en un 24% en 2023, afectando el valor neto de estos activos.

El pasivo corriente mostró una tendencia decreciente, reduciendo un 6% en 2023, situándose en \$2.774.041. Esta disminución se debe principalmente a la reducción de documentos y cuentas por pagar en un 7%. No obstante, se observó un incremento del 17% en las obligaciones con la administración. El pasivo no corriente presentó una reducción del 15%, totalizando \$3.380.102. Esta cuenta está compuesta exclusivamente por préstamos de socios a largo plazo, lo que refleja una disminución en el financiamiento interno. El patrimonio experimentó un crecimiento notable del 71% en 2023, alcanzando \$2.638.460. Este incremento se explica por el aumento en los recursos acumulados, que pasaron de \$318.314 en 2022 a \$1.516.616 en 2023, reflejando una mejora en la rentabilidad de la empresa.

## **Estado de Resultados 2023**

El estado de resultados de Aguima Shoes Cía. Ltda. para el año 2023 refleja una ligera disminución en los ingresos de actividades ordinarias, alcanzando un total de \$8.940.101, lo que representa una variación negativa del 0% en comparación con el año 2022, cuando se registraron \$8.970.079. Esta estabilidad en los ingresos podría indicar una desaceleración en el crecimiento que la empresa venía experimentando en años anteriores. El costo de ventas en 2023 fue de \$5.058.505, representando el 57% de los ingresos, con una reducción del 1% respecto al año 2022, cuando este valor fue de \$5.106.570.

Aunque esta disminución es leve, sigue reflejando una alta proporción de los costos en relación con las ventas, lo que puede afectar la rentabilidad a largo plazo. En cuanto a la ganancia bruta, se situó en \$3.881.597 en 2023, mostrando una estabilidad con una variación positiva mínima del 0% en relación con el año anterior, en el que se registraron \$3.863.509. Los gastos operacionales alcanzaron \$2.173.185 en 2023, con un incremento del 6% respecto a los \$2.055.990 de 2022. Este aumento sostenido en los gastos podría indicar mayores costos administrativos y de operación, lo que resalta la importancia de evaluar la eficiencia operativa.

La ganancia antes de participación de trabajadores e impuestos a las ganancias fue de \$1.716.099 en 2023, evidenciando una disminución del 8% en comparación con los \$1.864.537 registrados en 2022. Esta caída podría reflejar una combinación de costos recientes y una falta de crecimiento en los ingresos. El resultado integral total o ganancia del ejercicio en 2023 fue de \$1.094.013, representando el 12% de los ingresos y mostrando una reducción del 9% respecto a 2022, cuando la ganancia fue de \$1.198.305. Esta disminución subraya la necesidad de revisar tanto la estructura de costos como las estrategias comerciales para mantener una rentabilidad sólida.

## **Ratios Financieros**

El análisis de los ratios financieros de la empresa revela tendencias variables a lo largo del período 2020-2023. La prueba ácida muestra una mejora significativa en la capacidad de la empresa para cubrir sus obligaciones a corto plazo, la liquidez también sigue una tendencia similar, indicando una mayor disponibilidad de activos líquidos para cubrir las deudas a corto plazo. Sin embargo, la solvencia, aunque se mantiene

relativamente estable, muestra una ligera disminución en 2023, lo que podría indicar una menor capacidad para afrontar obligaciones a largo plazo.

El endeudamiento ha disminuido notablemente desde 2022, lo que sugiere una gestión más prudente de la deuda. La rotación de activos muestra una ligera mejora en los primeros años, aunque se estanca en 2023, lo que podría indicar una necesidad de optimizar el uso de los activos para generar ingresos. Finalmente, el rendimiento se mantiene relativamente constante en los últimos años.

**Observaciones:**

- Aguima Shoes mantiene una alta concentración en activos corrientes, especialmente en cuentas por cobrar e inventarios.
- A pesar de la disminución de liquidez, el crecimiento del patrimonio y la reducción de pasivos reflejan una mejora en la estructura financiera.

**Recomendaciones:**

- Implementar estrategias de optimización de costos.
- Implementar o mejorar las políticas de cobro más eficientes para mejorar la liquidez.

|                                                                                   |                  |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                 |
|                                                                                   | Área auditada    | Empresa                                 |
|                                                                                   | Documento        | Solicitud de entrevistas                |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023 |

Cuenca, 08 08 de marzo de 2025.

Ingeniera,

Aguirre Vintimilla Siria Yessenia

Gerente General Aguima Shoes Cía. Ltda.

Estimada:

Por medio de la presente me dirijo a usted con el fin de solicitar formalmente una entrevista con su persona y con la Contadora General de la empresa, como parte de los procedimientos de la Auditoría de Gestión que estamos realizando para nuestro trabajo académico, específicamente para la fase de planificación preliminar.

El objetivo principal de estas entrevistas es obtener información general sobre la empresa, sus procesos administrativos, contables y operativos que nos permita conocer la estructura organizacional y sus diferentes procesos, comprender el sistema de control interno implementado y recopilar información necesaria para elaborar un programa de auditoría.

La entrevista tendría una duración de 69-90 minutos y sería conveniente realizarla el día Lunes 10 de marzo de 2025 o en la fecha que mejor se ajuste a su agenda. Su colaboración es fundamental para el adecuado desarrollo de nuestro trabajo. Agradezco de antemano su atención a esta solicitud y quedo a la espera de su confirmación.

Atentamente,

Mateo Sebastián Añazco Wilches

Jefe auditor

|                                                                                          |                                                                                                   |    |                                                            |       |        |                                                                                                       |                                                                            |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------------------------------------------------------|-------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--|
|         | Empresa auditada                                                                                  |    | Aguima Shoes Cía. Ltda.                                    |       |        |                                                                                                       |                                                                            |  |
|                                                                                          | Área auditada                                                                                     |    | Empresa                                                    |       |        |                                                                                                       |                                                                            |  |
|                                                                                          | Documento                                                                                         |    | Preguntas base COSO III - Sistema de Control Interno (SCI) |       |        |                                                                                                       |                                                                            |  |
|                                                                                          | Código                                                                                            |    | AG-PP-CCI-1/1                                              |       |        |                                                                                                       |                                                                            |  |
|                                                                                          | Periodo                                                                                           |    | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023                    |       |        |                                                                                                       |                                                                            |  |
| PERIODO 2023                                                                             |                                                                                                   |    |                                                            |       |        |                                                                                                       |                                                                            |  |
| N.                                                                                       | Pregunta                                                                                          | Si | No                                                         | Pond. | Calif. | Observación                                                                                           | Evidencia                                                                  |  |
| Ambiente de Control                                                                      |                                                                                                   |    |                                                            |       |        |                                                                                                       |                                                                            |  |
| Principio 1: La organización demuestra compromiso con la integridad y los valores éticos |                                                                                                   |    |                                                            |       |        |                                                                                                       |                                                                            |  |
| 1                                                                                        | ¿Existe un Código de Ética formalizado por la Aguima Shoes?                                       | x  |                                                            | 10    | 5      | No formalizado, pero se tiene un código de ética parcialmente aplicado a la experiencia de la empresa | <a href="#">Reglamento Interno del Trabajo AGUIMA SHOES CIA LTDA..docx</a> |  |
| 2                                                                                        | ¿El Código de Ética ha sido comunicado a todo el personal mediante talleres o reuniones ?         | x  |                                                            | 10    | 10     |                                                                                                       |                                                                            |  |
| 3                                                                                        | ¿Se realizan evaluaciones para verificar el cumplimiento de las normas de conducta de la entidad? | x  |                                                            | 10    | 10     |                                                                                                       |                                                                            |  |

|                                                                        |                                                                                                             |   |  |    |    |                                                                                                                                                     |                                                                            |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|----|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 4                                                                      | ¿Existen sanciones establecidas para el incumplimiento del código de ética?                                 | x |  | 10 | 10 | Si existen incumplimientos al código serán sancionados de acuerdo con la magnitud del caso, pueden ser sanciones económicas o llamados de atención. | <a href="#">Reglamento Interno del Trabajo AGUIMA SHOES CIA LTDA..docx</a> |
| 5                                                                      | ¿Los directivos promueven el cumplimiento de valores éticos en sus acciones diarias?                        | x |  | 10 | 10 |                                                                                                                                                     |                                                                            |
| 6                                                                      | ¿Se realizan capacitaciones periódicas sobre ética y valores en la empresa?                                 | x |  | 10 | 10 |                                                                                                                                                     |                                                                            |
| <b>Principio 2: La Dirección ejerce responsabilidad de supervisión</b> |                                                                                                             |   |  |    |    |                                                                                                                                                     |                                                                            |
| 7                                                                      | ¿Están constituidas responsabilidades de Supervisión en la Dirección?                                       | x |  | 10 | 10 |                                                                                                                                                     | <a href="#">MANUAL DE FUNCIONES AGUIMASHOES 26-11.docx</a>                 |
| 8                                                                      | ¿Se evalúa el desempeño, conocimiento y experiencia de los administradores, frente a sus responsabilidades? | x |  | 10 | 10 |                                                                                                                                                     |                                                                            |
| 9                                                                      | ¿La dirección participa activamente en la supervisión del SCI?                                              | x |  | 10 | 10 |                                                                                                                                                     |                                                                            |

|                                                                                        |                                                                                                    |   |  |    |    |                                                                                               |                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|----|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| 10                                                                                     | ¿La Dirección supervisa el diseño, implementación y cumplimiento del SCI?                          | x |  | 10 | 10 |                                                                                               |                                                            |
| 11                                                                                     | ¿Aguima Shoes cuenta con un grupo o comité de auditoría interna o supervisión?                     | x |  | 10 | 5  | Cuenta con auditoría externa, pero los jefes departamentales se encargan del control interno. |                                                            |
| <b>Principio 3: La organización establece estructura, autoridad, y responsabilidad</b> |                                                                                                    |   |  |    |    |                                                                                               |                                                            |
| 12                                                                                     | ¿Existe un organigrama establecido?                                                                | x |  | 10 | 10 |                                                                                               | <a href="#">ORGANIGRAMA.docx</a>                           |
| 13                                                                                     | ¿Aguima Shoes posee una estructura organizativa clara con funciones y responsabilidades definidas? | x |  | 10 | 10 |                                                                                               | <a href="#">MANUAL DE FUNCIONES AGUIMASHOES 26-11.docx</a> |
| 14                                                                                     | ¿Las responsabilidades y autoridad de cada cargo están documentadas en el manual de funciones?     | x |  | 10 | 10 |                                                                                               | <a href="#">MANUAL DE FUNCIONES AGUIMASHOES 26-11.docx</a> |
| 15                                                                                     | ¿Existe responsabilidad y delegación de autoridad en los altos mandos?                             | x |  | 10 | 10 |                                                                                               |                                                            |
| 16                                                                                     | ¿Los empleados conocen sus funciones y a quién deben reportar?                                     | x |  | 10 | 10 |                                                                                               |                                                            |
| 17                                                                                     | ¿La Dirección toma en cuenta a todos los empleados para la consecución de                          | x |  | 10 | 10 |                                                                                               |                                                            |



|                                                                                                                          |                                                                                                                                                     |   |  |    |    |  |                                                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|----|----|--|----------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                          | los objetivos, independientemente de su jerarquía?                                                                                                  |   |  |    |    |  |                                                                            |
| 18                                                                                                                       | ¿Aguima Shoes actualiza periódicamente sus reglamentos o normativas aplicables para el ejercicio fiscal?                                            | x |  | 10 | 10 |  |                                                                            |
| <b>Principio 4: La organización demuestra compromiso para la competencia profesional de los empleados de la Compañía</b> |                                                                                                                                                     |   |  |    |    |  |                                                                            |
| 19                                                                                                                       | ¿Existen políticas y procedimientos para la contratación, formación y remuneración del personal?                                                    | x |  | 10 | 10 |  | <a href="#">Reglamento Interno del Trabajo AGUIMA SHOES CIA LTDA..docx</a> |
| 20                                                                                                                       | ¿Existe un proceso establecido para la selección de personal?                                                                                       | x |  | 10 | 10 |  | <a href="#">Reglamento Interno del Trabajo AGUIMA SHOES CIA LTDA..docx</a> |
| 21                                                                                                                       | ¿Se verifica la experiencia y referencias antes de contratar a un nuevo empleado?                                                                   | x |  | 10 | 10 |  |                                                                            |
| 22                                                                                                                       | ¿El desempeño del personal es evaluado periódicamente, considerando los aspectos mencionados en las descripciones del cargo frente a sus funciones? | x |  | 10 | 10 |  |                                                                            |

|                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                    |   |   |    |    |                                                                                                                                                                                                                          |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|----|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 23                                                                                                                             | ¿Aguima Shoes ofrece capacitaciones y desarrollo profesional a sus empleados?                                                                                                      | x |   | 10 | 10 |                                                                                                                                                                                                                          |  |
| 24                                                                                                                             | ¿Existen métodos de motivación o incentivos para el personal?                                                                                                                      | x |   | 10 | 10 | Se ofrecen comisiones o bonos de cumplimiento                                                                                                                                                                            |  |
| 25                                                                                                                             | ¿Se ha conformado un grupo o comité de talento humano para las evaluaciones de desempeño?                                                                                          | x |   | 10 | 10 | Se llama comité paritario                                                                                                                                                                                                |  |
| <b>Principio 5: La Dirección define las responsabilidades de las personas a nivel de SCI para la consecución de objetivos.</b> |                                                                                                                                                                                    |   |   |    |    |                                                                                                                                                                                                                          |  |
| 26                                                                                                                             | ¿Aguima Shoes cuenta con un plan estratégico o plan operativo anual?                                                                                                               |   | x | 10 | 0  |                                                                                                                                                                                                                          |  |
| 27                                                                                                                             | ¿La Dirección mantiene la responsabilidad del diseño, implementación, aplicación y evaluación continua de la estructura, autoridad y responsabilidad en el funcionamiento del SCI? | x |   | 10 | 10 |                                                                                                                                                                                                                          |  |
| 28                                                                                                                             | ¿Cumplieron todos los departamentos de la empresa con al menos el 90% de los objetivos establecidos?                                                                               | x |   | 10 | 5  | Se debería cumplir, pero por ejemplo el departamento de ventas no cumplió el objetivo debido al problema de seguridad nacional, se realizan controles, pero por diferentes factores externo no se cumplen los objetivos. |  |

|                                                                                     |                                                                                        |   |  |            |            |                                 |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---|--|------------|------------|---------------------------------|--|
| 29                                                                                  | ¿Los empleados son conscientes de su responsabilidad en el sistema de control interno? | x |  | 10         | 10         |                                 |  |
| 30                                                                                  | ¿Se establecen parámetros de desempeño, incentivos y recompensas al personal?          | x |  | 10         | 10         |                                 |  |
| 31                                                                                  | ¿Se evalúa el desempeño del personal según el SCI?                                     | x |  | 10         | 10         |                                 |  |
| 32                                                                                  | ¿El SCI está alineado con los objetivos estratégicos de la empresa?                    | x |  | 10         | 10         |                                 |  |
| 33                                                                                  | ¿Se realiza seguimientos a las acciones correctivas derivadas de antiguos controles?   | x |  | 10         | 10         |                                 |  |
| 34                                                                                  | ¿Existen mecanismos para reportar irregularidades del SCI en la empresa?               | x |  | 10         | 5          | No existe evidencia de reportes |  |
| <b>TOTAL</b>                                                                        |                                                                                        |   |  | <b>340</b> | <b>310</b> |                                 |  |
| <b>Evaluación de Riesgos</b>                                                        |                                                                                        |   |  |            |            |                                 |  |
| <b>Principio 6: Definición de Objetivos para identificar y evaluar los riesgos.</b> |                                                                                        |   |  |            |            |                                 |  |
| 35                                                                                  | ¿Aguima Shoes cuenta con misión, visión y objetivos?                                   | x |  | 10         | 10         |                                 |  |

|                                                                                         |                                                                                                          |   |  |    |    |                                                                                                                                                                                      |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|----|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 36                                                                                      | ¿Se tienen definidos los objetivos estratégicos?                                                         | x |  | 10 | 10 |                                                                                                                                                                                      |  |
| 37                                                                                      | ¿Las estrategias y objetivos anuales tienen relación directa con la misión y los objetivos estratégicos? | x |  | 10 | 10 |                                                                                                                                                                                      |  |
| 38                                                                                      | ¿Aguima Shoes cuenta con estrategias y recursos para la consecución de objetivos?                        | x |  | 10 | 10 |                                                                                                                                                                                      |  |
| 39                                                                                      | ¿Se establecen niveles de tolerancia al riesgo para la consecución de objetivos?                         | x |  | 10 | 10 | Por ejemplo, Riesgos Nacionales como la inseguridad, sequías ya que debido a eso baja el nivel de producción, enfermedades de los vendedores o personal del departamentos de ventas. |  |
| <b>Principio 7: Identificar y analizar los riesgos para la consecución de objetivos</b> |                                                                                                          |   |  |    |    |                                                                                                                                                                                      |  |
| 40                                                                                      | ¿Al momento de identificar los riesgos se analiza factores internos y externos?                          | x |  | 10 | 10 |                                                                                                                                                                                      |  |
| 41                                                                                      | ¿Se estima la importancia o impacto que los riesgos pueden ocasionar?                                    | x |  | 10 | 10 |                                                                                                                                                                                      |  |
| 42                                                                                      | ¿Los principales proyectos y procesos cuentan con sus debidas Matrices de Administración de Riesgos?     | x |  | 10 | 10 |                                                                                                                                                                                      |  |

|                                                                                          |                                                                                                                   |   |   |    |    |                                                                                                                                   |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|----|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 43                                                                                       | ¿Existen riesgos aceptados para los objetivos establecidos?                                                       | x |   | 10 | 10 |                                                                                                                                   |  |
| Principio 8: Consideración de la probabilidad de fraude al evaluar los riesgos           |                                                                                                                   |   |   |    |    |                                                                                                                                   |  |
| 44                                                                                       | ¿Se tiene en cuenta los distintos tipos de fraude?                                                                | x |   | 10 | 10 | Se dan casos que cuando los consumidores compran y pagan mediante transferencia y no se verifica la transacción puede ser estafa. |  |
| 45                                                                                       | ¿Se han identificado riesgos de fraude dentro de Aguima Shoes?                                                    | x |   | 10 | 10 | Si, en el nivel de ventas y cobranza                                                                                              |  |
| 46                                                                                       | ¿Se realiza un análisis de riesgos de manera periódica?                                                           | x |   | 10 | 10 | una vez al año en la presentación de resultados                                                                                   |  |
| 47                                                                                       | ¿En la evaluación de riesgos de los principales proyectos y procesos se toma en cuenta la probabilidad de fraude? |   | x | 10 | 0  | No se han dado casos de fraude interno por lo cual no lo aplicamos.                                                               |  |
| 48                                                                                       | ¿Evalúa las conductas y excusas que tiene el personal para ejecutar actos ilegales-corrupción?                    |   | x | 10 | 0  |                                                                                                                                   |  |
| 49                                                                                       | ¿Existen controles específicos para identificar los riesgos de fraude?                                            |   | x | 10 | 0  |                                                                                                                                   |  |
| Principio 9: La organización identifica y analiza cambios importantes que afecten al SCI |                                                                                                                   |   |   |    |    |                                                                                                                                   |  |

|                                                                       |                                                                                                                      |   |   |            |            |                                                                                                                                                                             |  |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 50                                                                    | ¿Aguima Shoes analiza los cambios significativos en el entorno externo que afecten el cumplimiento de los objetivos? | x |   | 10         | 10         |                                                                                                                                                                             |  |
| 51                                                                    | ¿Se evalúan los cambios e impactos potenciales que pueden surgir en el modelo de negocio de Aguima Shoes?            | x |   | 10         | 10         | Como por ejemplo los cambios externos en la cual interviene la competencia.                                                                                                 |  |
| 52                                                                    | ¿La información generada, ayuda a conocer los hechos que pueden generar cambios significativos en la empresa?        | x |   | 10         | 10         |                                                                                                                                                                             |  |
| 53                                                                    | ¿Aguima Shoes cuenta con mecanismos para identificar y responder a los cambios que se pueden generar a la empresa?   | x |   | 10         | 10         | Por ejemplo, se generan ofertas, promociones, incentivos a los vendedores, motivación al personal, para que se pueda llegar de mejor manera a los consumidores, descuentos. |  |
| <b>TOTAL</b>                                                          |                                                                                                                      |   |   | <b>190</b> | <b>160</b> |                                                                                                                                                                             |  |
| <b>Actividades de Control</b>                                         |                                                                                                                      |   |   |            |            |                                                                                                                                                                             |  |
| <b>Principio 10: Seleccionar y desarrollar actividades de control</b> |                                                                                                                      |   |   |            |            |                                                                                                                                                                             |  |
| 54                                                                    | ¿Aguima Shoes cuenta con una área de Auditoría Interna?                                                              |   | x | 10         | 0          | No se cuenta con procesos de una auditoría interna bajo un departamento específico, se                                                                                      |  |

|                                                                                     |                                                                                                                            |   |   |    |    |                                                                                   |                                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|----|----|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                                                                                     |                                                                                                                            |   |   |    |    | encargan los jefes departamentales                                                |                                                            |
| 55                                                                                  | ¿Se tiene en cuenta a qué nivel jerárquico: directivo, ejecutivo y de apoyo, ¿se aplican las actividades de control?       | x |   | 10 | 10 |                                                                                   |                                                            |
| 56                                                                                  | ¿Existe segregación de funciones para distinguir funciones de: autorizar, ejecutar, registrar y comprobar una transacción? | x |   | 10 | 10 |                                                                                   | <a href="#">MANUAL DE FUNCIONES AGUIMASHOES 26-11.docx</a> |
| 57                                                                                  | ¿Se han definido controles específicos para mitigar los riesgos?                                                           |   | x | 10 | 0  | Porque ya se tiene una estructuración en cada área para la prevención de riesgos. |                                                            |
| 58                                                                                  | ¿Los controles establecidos están documentados en manuales o procedimientos?                                               | x |   | 10 | 10 |                                                                                   |                                                            |
| 59                                                                                  | ¿Existen controles sobre el acceso y manejo de los sistemas contables y financieros?                                       | x |   | 10 | 10 |                                                                                   |                                                            |
| 60                                                                                  | ¿Los controles establecidos han sido documentados, probados y validados?                                                   | x |   | 10 | 10 |                                                                                   |                                                            |
| <b>Principio 11: Seleccionar y desarrollar controles generales sobre tecnología</b> |                                                                                                                            |   |   |    |    |                                                                                   |                                                            |

|    |                                                                                                                            |   |   |    |    |                                                               |  |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|----|----|---------------------------------------------------------------|--|
| 61 | ¿Aguima Shoes cuenta con políticas de seguridad informática?                                                               |   | x | 10 | 0  | Se está planeando implementar el manejo y seguridad de datos. |  |
| 62 | ¿El sistema informático y equipo de cómputo de Aguima Shoes son aptos e idóneos para realizar sus operaciones?             | x |   | 10 | 10 |                                                               |  |
| 63 | ¿Existen actividades de control sobre los procesos de seguridad para proteger a la organización de amenazas externas?      | x |   | 10 | 10 |                                                               |  |
| 64 | ¿Establece actividades de control relevantes sobre los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías? | x |   | 10 | 10 |                                                               |  |
| 65 | ¿Se realizan respaldos periódicos de la información contable, financiera y administrativa?                                 | x |   | 10 | 10 |                                                               |  |
| 66 | ¿Los accesos a los sistemas de información están restringidos según niveles de autorización?                               | x |   | 10 | 10 |                                                               |  |
| 67 | ¿Se han identificado y mitigado riesgos de ciberseguridad?                                                                 | x |   | 10 | 10 | Se han identificado problemas de ciberseguridad               |  |



|                                                                                          |                                                                                                                         |   |  |    |    |                                                                                                                    |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|----|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 68                                                                                       | ¿Existe un plan de recuperación ante problemas o caídas de la información valiosa?                                      | x |  | 10 | 5  | Se contrata personal informático externo para la implementación de candados informáticos y seguridad en los datos. |  |
| <b>Principio 12: Despliegue de Políticas y Procedimientos (Manual de Procedimientos)</b> |                                                                                                                         |   |  |    |    |                                                                                                                    |  |
| 69                                                                                       | ¿Se designa responsables sobre la ejecución de las políticas y procedimientos?                                          | x |  | 10 | 10 |                                                                                                                    |  |
| 70                                                                                       | ¿Los controles implementados en los principales procesos y proyectos están documentados en el Manual de Procedimientos? | x |  | 10 | 10 |                                                                                                                    |  |
| 71                                                                                       | ¿Existe una evaluación periódica de la efectividad de las actividades de control implementadas?                         | x |  | 10 | 10 |                                                                                                                    |  |
| 72                                                                                       | ¿Los procedimientos administrativos y operativos se actualizan periódicamente?                                          | x |  | 10 | 10 |                                                                                                                    |  |
| 73                                                                                       | ¿Se verifica que los empleados sigan con los procedimientos establecidos para cada actividad?                           | x |  | 10 | 10 | Se verifica por el sistema WISE (sistema de control interno)                                                       |  |

|                                                                         |                                                                                                                                                                                                           |   |  |            |            |  |  |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|------------|------------|--|--|
| 74                                                                      | ¿Se registran y revisan las excepciones a las políticas y procedimientos?                                                                                                                                 | x |  | 10         | 10         |  |  |
| <b>TOTAL</b>                                                            |                                                                                                                                                                                                           |   |  | <b>210</b> | <b>175</b> |  |  |
| <b>Información y Comunicación</b>                                       |                                                                                                                                                                                                           |   |  |            |            |  |  |
| <b>Principio 13: Generación y utilización de Información Relevante.</b> |                                                                                                                                                                                                           |   |  |            |            |  |  |
| 75                                                                      | ¿Las actividades de control establecidas por Aguima Shoes, ayuda a que la información que se utiliza y se genera en la entidad sea de calidad, veraz, oportuna, accesible, transparente, e independiente? | x |  | 10         | 10         |  |  |
| 76                                                                      | ¿Se obtiene regularmente información sobre los factores críticos del éxito (condicionantes internas y externas para el logro de objetivos) que deben estar presentes?                                     | x |  | 10         | 10         |  |  |
| 77                                                                      | ¿Los sistemas de información son útiles y consistentes con los planes estratégicos y programas operativos de Aguima Shoes?                                                                                | x |  | 10         | 10         |  |  |
| 78                                                                      | ¿Se generan los reportes financieros y operativos de manera oportuna y precisa?                                                                                                                           | x |  | 10         | 10         |  |  |

|                                                                     |                                                                                                                                                                              |   |  |    |    |                                                                                                      |  |
|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|----|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 79                                                                  | ¿La información generada es clara y accesible para la toma de decisiones?                                                                                                    | x |  | 10 | 10 |                                                                                                      |  |
| 80                                                                  | ¿Se utiliza tecnología para mejorar la recopilación y análisis de datos?                                                                                                     | x |  | 10 | 10 |                                                                                                      |  |
| 81                                                                  | ¿Existe un proceso de verificación de datos antes de ser reportados a la Dirección?                                                                                          | x |  | 10 | 10 | Se realiza de manera manual bajo una reunión con los jefes de área y gerencia, y se da cada 3 meses. |  |
| 82                                                                  | ¿Existen procedimientos para garantizar la integridad de la información?                                                                                                     | x |  | 10 | 8  | Se evalúa el presupuesto establecido con el real, de manera mensual                                  |  |
| <b>Principio 14: Comunicación Interna sobre el proceso del SCI.</b> |                                                                                                                                                                              |   |  |    |    |                                                                                                      |  |
| 83                                                                  | ¿Existen canales de comunicación entre empleados y directivos?                                                                                                               | x |  | 10 | 10 |                                                                                                      |  |
| 84                                                                  | ¿Se difunde de manera clara la manual de funciones y las políticas internas?                                                                                                 | x |  | 10 | 10 |                                                                                                      |  |
| 85                                                                  | ¿Es efectivo y adecuado el canal de comunicación mediante el cual Aguima Shoes informa a su personal sobre sus roles, deberes y responsabilidades frente al control interno? | x |  | 10 | 10 |                                                                                                      |  |
| 86                                                                  | ¿Existen procedimientos para comunicar a la Dirección las                                                                                                                    | x |  | 10 | 10 | Se identifica en cada departamento y se socializa                                                    |  |

|                                                                                |                                                                                                                                         |   |  |    |    |                                                                         |  |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|----|----|-------------------------------------------------------------------------|--|
|                                                                                | irregularidades que se hayan detectado en el SCI?                                                                                       |   |  |    |    | con gerencia para la toma de acciones, y se comunica mediante informes. |  |
| 87                                                                             | ¿Se encuentra definido el método de comunicación relevante: uso tecnología informática, memorandos, políticas y procedimientos, ¿otras? | x |  | 10 | 10 |                                                                         |  |
| 88                                                                             | ¿La comunicación interna facilita la identificación de problemas operativos?                                                            | x |  | 10 | 10 |                                                                         |  |
| 89                                                                             | ¿Se realizan reuniones periódicas para informar sobre cambios y mejoras?                                                                | x |  | 10 | 5  | No existe un tiempo específico, se realiza cada que se necesita.        |  |
| <b>Principio 15: Comunicación con el Exterior sobre la evaluación del SCI.</b> |                                                                                                                                         |   |  |    |    |                                                                         |  |
| 90                                                                             | ¿La empresa mantiene comunicación con entes reguladores y autoridades fiscales?                                                         | x |  | 10 | 7  | No existe constancia de esta información                                |  |
| 91                                                                             | ¿Existe comunicación con las partes interesadas externas sobre las políticas y procedimientos para la gestión del SCI?                  | x |  | 10 | 7  |                                                                         |  |
| 92                                                                             | ¿Se ha establecido y aplicado controles que permitan una adecuada recepción y gestión de las                                            | x |  | 10 | 7  |                                                                         |  |

|                                                                    |                                                                                                                                                     |   |  |            |            |                 |  |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|------------|------------|-----------------|--|
|                                                                    | comunicaciones externas sobre la evaluación del SCI?                                                                                                |   |  |            |            |                 |  |
| 93                                                                 | ¿Define el método de comunicación de Aguima Shoes como pertinente, tomando en cuenta al público al cual va dirigido, los requisitos y la normativa? | x |  | 10         | 7          |                 |  |
| 94                                                                 | ¿Se informa oportunamente a proveedores y clientes sobre cambios relevantes en Aguima Shoes?                                                        | x |  | 10         | 7          |                 |  |
| <b>TOTAL</b>                                                       |                                                                                                                                                     |   |  | <b>200</b> | <b>178</b> |                 |  |
| <b>Supervisión y Seguimiento</b>                                   |                                                                                                                                                     |   |  |            |            |                 |  |
| <b>Principio 16: Evaluaciones Continuas y/o Separadas del SCI.</b> |                                                                                                                                                     |   |  |            |            |                 |  |
| 95                                                                 | ¿Se realizan auditorías internas periódicas?                                                                                                        | x |  | 10         | 5          | De manera anual |  |
| 96                                                                 | ¿Se evalúa oportunamente que los componentes del control interno están presentes y funcionan adecuadamente en todas las áreas de Aguima Shoes?      | x |  | 10         | 10         |                 |  |
| 97                                                                 | ¿Se evalúa de forma objetiva y periódica el SCI?                                                                                                    | x |  | 10         | 10         |                 |  |

|                                                                         |                                                                                                                           |   |   |    |    |                                                                                                         |  |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|----|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 98                                                                      | ¿Los empleados son capacitados en seguimiento y monitoreo de control interno?                                             | x |   | 10 | 10 |                                                                                                         |  |
| 99                                                                      | ¿Se utilizan indicadores de desempeño para evaluar controles?                                                             |   | x | 10 | 0  | No se implementan controles de desempeño                                                                |  |
| 100                                                                     | ¿Se revisan las observaciones de auditorías pasadas para verificar su cumplimiento?                                       | x |   | 10 | 10 |                                                                                                         |  |
| <b>Principio 17: Evaluación y Comunicación de Deficiencias del SCI.</b> |                                                                                                                           |   |   |    |    |                                                                                                         |  |
| 101                                                                     | ¿Se evalúa los resultados de las evaluaciones del SCI para generar oportunidades de mejora?                               | x |   | 10 | 10 |                                                                                                         |  |
| 102                                                                     | ¿Se comunica oportunamente las deficiencias de control interno a los niveles facultados para aplicar medidas correctivas? | x |   | 10 | 10 |                                                                                                         |  |
| 103                                                                     | ¿Se da cumplimiento a las recomendaciones de Comisario, Auditoría Interna y de Auditoría externa?                         | x |   | 10 | 10 |                                                                                                         |  |
| 104                                                                     | ¿Existen procedimientos para corregir debilidades detectadas en el SCI?                                                   | x |   | 10 | 5  | Se realiza una reunión para tomar decisiones de rectificación de determinado proceso, se comunica a los |  |

|                           |                                                                                               |   |  |             |            |                                                                                                                                                                       |  |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|-------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|                           |                                                                                               |   |  |             |            | involucrados para realizar la respectiva capacitación sobre el modelo de reestructuración de actividades y cada uno se encarga de ejecutar en sus puestos de trabajo. |  |
| 105                       | ¿Se realizan reuniones para discutir resultados posteriores de una auditoria o de un control? | x |  | 10          | 10         |                                                                                                                                                                       |  |
| 106                       | ¿Las deficiencias se documentan y se hace seguimiento a su corrección?                        | x |  | 10          | 10         |                                                                                                                                                                       |  |
| 107                       | ¿Se realizan incentivos para la mejora continua del SCI?                                      | x |  | 10          | 10         | Bonos o comisiones.                                                                                                                                                   |  |
| <b>TOTAL</b>              |                                                                                               |   |  | <b>130</b>  | <b>110</b> |                                                                                                                                                                       |  |
| <b>CALIFICACIÓN TOTAL</b> |                                                                                               |   |  | <b>1070</b> | <b>933</b> |                                                                                                                                                                       |  |

|                           |                                                             |       |
|---------------------------|-------------------------------------------------------------|-------|
| <b>Nivel de confianza</b> | (Calificación total Cuestionario / Ponderación total) x 100 | 87,20 |
| <b>Riesgo</b>             | 100 - NC                                                    | 12,80 |

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

**Elaborado por:**

Eddy Fernando Sacoto Flores  
Mateo Sebastián Añazco Wilches

**Revisado por:**

Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada



|                                                                                   |                  |                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                  |
|                                                                                   | Área auditada    | Empresa                                  |
|                                                                                   | Documento        | Análisis del Nivel de confianza y riesgo |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023  |

**Objetivo:** Evaluar el nivel de confianza y el nivel de riesgo de la empresa Aguima Shoes Cía. Ltda., a través de la aplicación de un cuestionario de control interno, con el fin de identificar posibles debilidades y fortalezas en los procesos internos.

- Para determinar el nivel de confianza, se aplicó un cuestionario de control interno estructurado basado en los principios de control interno según el COSO III, evaluando diferentes puntos importantes sobre el funcionamiento de la empresa.
- Cada pregunta fue ponderada y se asignaron calificaciones en base al cumplimiento de los procedimientos establecidos.
- El total obtenido del cuestionario fue de 943/1070.
- El nivel de confianza que presenta Aguima Shoes es el 88,13%, lo que indica que los controles internos de la empresa en su mayoría son adecuados. Sin embargo, el riesgo identificado es del 11,87%, lo que representa un nivel de riesgo bajo, pero aún se requiere atención en ciertas actividades para asegurar la eficiencia y eficacia de los procesos.
- Se realizarán pruebas de doble propósito, más de cumplimiento que sustantivas, ya que en base al cuestionario de control interno se detectaron importantes deficiencias.

#### Observaciones:

Durante la aplicación del cuestionario, se observó que algunos procedimientos no están debidamente documentados, lo que podría afectar la consistencia en la aplicación de controles internos.

#### Recomendaciones:

- Se recomienda realizar una revisión periódica de los controles internos para mantener y mejorar este porcentaje.
- Documentar todo tipo de procedimientos y controles realizados en la empresa para poder analizar si existen mejoras y su materialidad.
- Fortalecer las áreas que presenten más inconsistencias para reducir el riesgo identificado.

|                                                                                   |                                                                                |                                                                                                                            |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  | <b>Empresa auditada</b>                                                        | Aguima Shoes Cía. Ltda.                                                                                                    |                             |
|                                                                                   | <b>Área auditada</b>                                                           | Empresa                                                                                                                    |                             |
|                                                                                   | <b>Documento</b>                                                               | Matriz Preliminar de Riesgo                                                                                                |                             |
|                                                                                   | <b>Código</b>                                                                  | <b>AG-PP-MPR-1/1</b>                                                                                                       |                             |
|                                                                                   | <b>Periodo</b>                                                                 | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023                                                                                    |                             |
| <b>Componente</b>                                                                 | <b>Riesgo Inherente</b>                                                        | <b>Riesgo de Control</b>                                                                                                   | <b>Enfoque de Auditoría</b> |
| Aguima Shoes Cía. Ltda.                                                           | <b>Cantidad de operaciones:</b> 390.000 mil pares vendidos aproximadamente     | Código de ética no formalizado                                                                                             | Cumplimiento                |
|                                                                                   |                                                                                | No existe una tipificación de la segregación de funciones con respecto al control interno de los diferentes departamentos. | Sustantiva                  |
|                                                                                   |                                                                                | No existe documentación sobre los procesos de control interno                                                              | Sustantiva                  |
|                                                                                   |                                                                                | No se cuenta con un POA formalizado                                                                                        | Cumplimiento                |
|                                                                                   | <b>Tipo de negocio y complejidad de las operaciones de la empresa</b>          | No existen mecanismos para reportar irregularidades detectadas mediante control interno                                    | Sustantiva                  |
|                                                                                   | Empresa dedicada a la importación y comercialización de calzado. Por lo que se | En la evaluación de riesgos no se toma en cuenta la probabilidad de fraude                                                 | Sustantiva                  |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                               |              |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
|  | <p>clasifica como una compañía de tipo comercial. Sus actividades se centran en la importación de calzado, principalmente de origen brasileño por lo que su número de operaciones y trámites relacionados es considerable. Además, maneja un portafolio de 8 marcas de zapatos con distintos segmentos identificados en el mercado. Aunque la actividad no es compleja según su naturaleza, lo es de acuerdo con la cantidad de operaciones que requiere.</p> | No existen controles específicos implementados para la identificación de riesgo por fraude                    | Cumplimiento |
|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | No existe un departamento específico encargado de llevar el control interno de la empresa                     | Cumplimiento |
|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | No se tiene definido procedimientos de control específicos para la mitigación de riesgos                      | Cumplimiento |
|  | <p><b>Volumen de recursos:</b> \$15.000.000 aproximadamente</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | La empresa no cuenta con políticas formalizadas de seguridad informática                                      | Cumplimiento |
|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | No existe un plan de contingencia para los problemas de seguridad informática                                 | Cumplimiento |
|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | No se realiza una auditoría periódica, ni se socializa en reuniones nueva información sobre cambios y mejoras | Cumplimiento |
|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | No existen indicadores de gestión financiera, económica ni de desempeño elaborados por la empresa             | Sustantiva   |
|  | <p><b>Elaborado por:</b><br/>Eddy Fernando Sacoto Flores<br/>Mateo Sebastián Añazco Wilches</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                               |              |
|  | <p><b>Revisado por:</b><br/>Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                               |              |

**SOLICITUD DE ENTREVISTA**

Cuenca, 12 de marzo de 2025

Señor,

ESPINOZA FABIÁN

Jefe de Bodega de Aguima Shoes Cía. Ltda.

Estimado:

Por medio de la presente, me permito solicitar su colaboración para llevar a cabo una entrevista con usted, con el objetivo de aplicar un cuestionario de control interno y profundizar en el conocimiento de las funciones, procesos y operatividad del departamento a su cargo. Esta información es crucial para el desarrollo de la planificación específica de la auditoría de gestión que se está realizando en la empresa AGUIMA SHOES CÍA. LTDA. correspondiente al período de 2023.

El acercamiento se realizará el día viernes 14 de marzo de 2025, en el horario de las 14h00 pm, procurando no afectar el normal desenvolvimiento de sus actividades diarias. Agradezco de antemano su apertura y colaboración en este proceso.

Por favor no dude en comunicarse conmigo para cualquier información adicional que consideren pertinente.

Atentamente,

Mateo Sebastián Añazco Wilches

Jefe Auditor

**SOLICITUD DE INFORMACIÓN**

Cuenca, 12 de marzo de 2025

Señor,

ESPINOZA FABIÁN

Jefe de Bodega de Aguima Shoes Cía. Ltda.

Estimado:

Con el propósito de dar continuidad al examen de auditoría de gestión, le solicitamos amablemente que, a la mayor brevedad posible, nos haga llegar, ya sea por vía electrónica o mediante mensajería, la siguiente documentación:

- Manual de funciones del departamento de inventarios, políticas de control y gestión de inventarios
- Registro de movimientos de inventario del año 2023 (ingresos, requerimientos, salidas, ajustes)
- Presupuesto de compras e inventarios correspondiente al año 2023
- Valorización de inventarios del año 2023
- Kardex realizados sobre los inventarios en el año 2023
- Procedimientos de recepción, almacenamiento y despacho de mercadería
- Informes de toma física de inventarios, rotación y conciliaciones realizadas en el año 2023
- Respaldo de información de proveedores y órdenes de compra
- Detalle de productos obsoletos, averiados o con poca rotación en el año 2023
- Informes, reuniones o juntas sobre la consecución de objetivos del año 2023
- Documentación sobre las devoluciones y su procedimiento para proveedores y clientes
- Análisis de costos de almacenamiento y logística
- Actas de auditorías anteriormente realizadas
- Indicadores de gestión

Quedamos a su entera disposición para atender cualquier consulta o aclaración que considere necesaria.

|                                                                                   |                  |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                 |
|                                                                                   | Área auditada    | Departamento de Bodega                  |
|                                                                                   | Documento        | Cuestionario de Control Interno         |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023 |

| CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO |                                                                                           |    |    |             |              |                                                                                                                                |                     |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|-------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| PERIODO 2023                    |                                                                                           |    |    |             |              |                                                                                                                                |                     |
| N.                              | Pregunta                                                                                  | Si | No | Ponderación | Calificación | Observación                                                                                                                    | Evidencia           |
| Ambiente de control             |                                                                                           |    |    |             |              |                                                                                                                                |                     |
| 1                               | ¿Existen procedimientos establecidos para ejecutar un ingreso o salida de mercadería?     | X  |    | 10          | 10           |                                                                                                                                | Manual de funciones |
| 2                               | ¿Se elabora una nota de entrada para cada lote de importación que se ingrese a la bodega? |    | X  | 10          | 5            | Únicamente para los lotes que llegan a bodega, ya que cierto número de lotes se entrega directamente a los clientes mayoristas |                     |

|                              |                                                                                                                               |   |   |    |    |                                                                                      |                         |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|----|----|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 3                            | ¿Se realiza una revisión mensual de los inventarios para garantizar que estén actualizados?                                   | X |   | 10 | 9  | Conciliación mensual                                                                 |                         |
| 4                            | ¿Se lleva a cabo una evaluación de mercadería almacenada para asegurar su regulación, conservación y correcto almacenamiento? | X |   | 10 | 9  |                                                                                      |                         |
| 5                            | ¿Se mantiene un registro de las devoluciones, mercadería en mal estado, pérdidas?                                             | X |   | 10 | 9  |                                                                                      | Reportes de inventarios |
| 6                            | ¿Se lleva a cabo la evaluación, la revisión mensual y los registros de devoluciones en los almacenes?                         | X |   | 10 | 7  | Se realiza un registro mas no se elabora una conciliación mensual de las existencias |                         |
| <b>Evaluación de Riesgos</b> |                                                                                                                               |   |   |    |    |                                                                                      |                         |
| 7                            | ¿Se implementan medidas efectivas para controlar la mercadería dentro de la organización?                                     | X |   | 10 | 7  | Proceso de orden de envío de mercadería a sucursales                                 |                         |
| 8                            | ¿Ingresa a bodega el total de las importaciones?                                                                              |   | X | 10 | 5  | Ciertas importaciones van directamente de Tababela a clientes mayoristas             |                         |
| 9                            | ¿Están aseguradas las existencias y vigentes sus pólizas?                                                                     | X |   | 10 | 10 |                                                                                      |                         |

|           |                                                                                                                |   |   |           |           |                                     |                     |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|-----------|-----------|-------------------------------------|---------------------|
| <b>10</b> | ¿Se mantiene una comunicación clara y efectiva entre el departamento de importaciones, bodega y los almacenes? | X |   | <b>10</b> | <b>5</b>  | SIN EVIDENCIA                       |                     |
| <b>11</b> | ¿El departamento de bodega cuenta con un sistema informático que respalde sus procesos y actividades?          | X |   | <b>10</b> | <b>10</b> |                                     | WISE                |
| <b>12</b> | ¿Quién tiene acceso al área de bodega es únicamente personal autorizado?                                       | X |   | <b>10</b> | <b>9</b>  | No se cumple esta norma a cabalidad |                     |
| <b>13</b> | ¿Se lleva un registro permanente de los ingresos y salidas de mercadería del departamento de bodega?           | X |   | <b>10</b> | <b>9</b>  |                                     |                     |
| <b>14</b> | ¿Se lleva un registro de los ingresos y salidas del personal del área de bodega?                               |   | X | <b>10</b> | <b>5</b>  |                                     |                     |
| <b>15</b> | ¿Existe supervisión de las actividades en el área de bodega?                                                   | X |   | <b>10</b> | <b>9</b>  |                                     |                     |
| <b>16</b> | ¿El área de bodega cuenta con tecnología moderna y soporte informático para su eficaz funcionamiento?          | X |   | <b>10</b> | <b>10</b> |                                     |                     |
| <b>17</b> | ¿Hay una adecuada segregación de funciones para la autorización, ingreso, registro, custodia y despacho de     | X |   | <b>10</b> | <b>10</b> |                                     | Manual de funciones |



|                               |                                                                                                                                                    |   |   |    |   |               |  |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|----|---|---------------|--|
|                               | mercadería dentro del departamento de bodega?                                                                                                      |   |   |    |   |               |  |
|                               | ¿Hay una adecuada segregación de funciones para el ingreso, registro, almacenamiento y despacho de mercadería dentro de las sucursales?            | X |   |    | 5 |               |  |
| 18                            | ¿Los funcionarios del área de bodega conocen las políticas y sistemas de trabajo de la empresa y están debidamente capacitados?                    | X |   | 10 | 9 |               |  |
| 19                            | ¿Cuenta con Indicadores para el seguimiento periódico del área?                                                                                    |   | X | 10 | 1 |               |  |
| 20                            | ¿Se lleva a cabo una evaluación de la mercadería almacenada en las sucursales para asegurar su regulación, conservación y correcto almacenamiento? |   |   | 10 | 3 |               |  |
| <b>Actividades de Control</b> |                                                                                                                                                    |   |   |    |   |               |  |
| 20                            | ¿Existe manuales de procesos para actividades desarrolladas en el departamento de bodega?                                                          | X |   | 10 | 9 |               |  |
| 21                            | ¿Se lleva un registro continuo de las actividades llevadas a cabo en el departamento y de sus respectivos                                          | X |   | 10 | 5 | SIN EVIDENCIA |  |

|    |                                                                                                                                           |   |   |    |    |               |                                             |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|----|----|---------------|---------------------------------------------|
|    | responsables el departamento de bodega?                                                                                                   |   |   |    |    |               |                                             |
|    | ¿Se lleva un registro continuo de las actividades llevadas a cabo en el departamento y de sus respectivos responsables en las sucursales? |   | X | 10 | 3  |               |                                             |
| 22 | ¿Se realiza una conciliación mensual de los reportes del sistema WISE y los inventarios físicos existentes en bodega?                     | X |   | 10 | 7  | SIN EVIDENCIA |                                             |
|    | ¿Se realiza una conciliación mensual de los reportes del sistema WISE y los inventarios físicos existentes en las sucursales?             |   | X |    | 1  |               |                                             |
| 23 | ¿Se han notado diferencias entre el inventario físico y los datos reflejados por el sistema en las diferentes sucursales?                 | X |   | 10 | 3  |               |                                             |
| 24 | ¿Se lleva un registro de inventario y contable de las devoluciones de mercadería entregadas a sucursales?                                 | X |   | 10 | 7  |               | Registro no cuadra mediante la conciliación |
| 25 | ¿Los puntos de venta de las sucursales están conectados en línea al sistema central que maneja la empresa (WISE)?                         | X |   | 10 | 10 |               |                                             |

|                                              |                                                                                                                                                          |                                                               |  |            |            |  |                                                                   |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--|------------|------------|--|-------------------------------------------------------------------|
| 28                                           | ¿El sistema de información cuenta con cifras actualizadas de los inventarios, salidas, ingresos, devoluciones, etc.?                                     | X                                                             |  | 10         | 10         |  |                                                                   |
|                                              | ¿Se ha evaluado la eficiencia de la implementación del sistema de inventarios mediante lector de códigos de barras?                                      | X                                                             |  | 10         | 1          |  |                                                                   |
| <b>Información, comunicación y monitoreo</b> |                                                                                                                                                          |                                                               |  |            |            |  |                                                                   |
| 29                                           | ¿Cuándo se detectan faltantes o sobrantes en las existencias, se elaboran los reportes correspondientes y se procede a corregir la información contable? | X                                                             |  | 10         | 7          |  | Sin embargo reiteradamente se producen inconsistencias nuevamente |
| 30                                           | ¿Se cuenta con un registro de los informes de salida y entrada de inventarios al departamento de sucursales?                                             | X                                                             |  | 10         | 9          |  |                                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                 |                                                                                                                                                          |                                                               |  | <b>310</b> | <b>228</b> |  |                                                                   |
| <b>Nivel de confianza</b>                    |                                                                                                                                                          | ( Calificación total Cuestionario / Ponderación total ) x 100 |  |            |            |  | <b>73,55</b>                                                      |
| <b>Riesgo</b>                                |                                                                                                                                                          | 100 - NC                                                      |  |            |            |  | <b>26,45</b>                                                      |

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

|                                                                                        |                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Elaborado por:</b><br>Eddy Fernando Sacoto Flores<br>Mateo Sebastián Añazco Wilches | <b>Revisado por:</b><br>Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|

|                                                                                   |                  |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                 |
|                                                                                   | Área auditada    | Departamento de Bodega                  |
|                                                                                   | Documento        | Nivel de Confianza y Riesgo             |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023 |

**Objetivo:** Evaluar el nivel de confianza y riesgo del Departamento de bodega de Aguima Shoes Cía.. Ltda. a través de la aplicación de un cuestionario de control interno, con el fin de identificar posibles debilidades y amenazas en los procesos operativos y administrativos del departamento.

- Para determinar el nivel de confianza, se aplicó un cuestionario de control interno estructurado bajo los principios de control interno según el COSO III, evaluando diferentes puntos relevantes sobre la operatividad del departamento.
- Cada pregunta fue ponderada y se asignaron calificaciones en base al cumplimiento de los procedimientos establecidos.
- El total obtenido del cuestionario fue de 228/310.
- El cuestionario de control interno aplicado al Departamento de Bodega obtuvo una calificación total de 228/310, lo que corresponde a un 73,55% de nivel de confianza. Este resultado representa una bandera roja para el departamento puesto que presenta varios criterios donde debe mejorar en términos de control interno. Teniendo un nivel de riesgo de 26,45%, las calificaciones bajas en ciertas áreas indican que existen debilidades que necesitan ser abordadas para mitigar los riesgos operativos, mejorar la eficiencia en los procedimientos y asegurar la correcta gestión de inventarios y almacenamiento.

#### **Observaciones:**

La evaluación del control interno en el Departamento de Bodega de Aguima Shoes ha puesto en evidencia distintas deficiencias de carácter sustancial que inciden directamente en la eficiencia y efectividad de los procesos operativos y administrativos de la empresa.

En primer lugar, se destaca una falta de segregación de funciones dentro de los almacenes, lo que da paso a inconsistencias significativas en la gestión de inventarios, incluyendo errores en precios, tallas y descuadres en el inventario de productos. La ausencia de una adecuada división de responsabilidades aumenta sustancialmente el riesgo de fraude y errores operativos, deteriorando la fiabilidad y precisión de los registros contables.

Asimismo, se ha identificado una carencia de comunicación clara y efectiva entre los departamentos de importaciones, bodega y almacenes, lo que genera una descoordinación que impacta negativamente en la correcta gestión de la mercadería. Adicionalmente, la falta de un sistema de registro adecuado y continuo de las actividades realizadas por el personal de los almacenes dificulta la trazabilidad de las operaciones y la supervisión adecuada de los responsables.

En paralelo, la empresa no dispone de indicadores de desempeño formalmente establecidos para el área de bodega, lo que limita la capacidad de monitoreo y evaluación del rendimiento del departamento. Finalmente, la conciliación mensual de inventarios no se realiza de manera eficiente, generando discrepancias entre los registros del sistema y los inventarios físicos, comprometiendo así la integridad de la información financiera y operativa.

|                                                                                        |                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Elaborado por:</b><br>Eddy Fernando Sacoto Flores<br>Mateo Sebastián Añazco Wilches | <b>Revisado por:</b><br>Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|

|                                                                                   |                  |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                 |
|                                                                                   | Área auditada    | Departamento de Bodega                  |
|                                                                                   | Documento        | Matriz Específica de Riesgos y Enfoque  |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023 |

| COMPONENTE    | RIESGO                                                             |                                                                                                                                                                                                                          | ENFOQUE DE AUDITORÍA                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | Inherente                                                          | Control                                                                                                                                                                                                                  | Pruebas de cumplimiento                                                                                                                                                                                                                              | Prueba Sustantivas                                                                                                                                                                                              |
| <b>Bodega</b> | Volumen elevado de inventarios: 584.079 pares importados en el año | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Posibles errores en el registro de entradas y salidas debido a alta carga operativa.</li> <li>- Riesgo de deterioro o pérdida por deficiencias en el almacenamiento.</li> </ul> | Verificar el cumplimiento de los procedimientos establecidos para el ingreso, valorización y salida de mercadería en los almacenes con el objetivo de corroborar la evidencia de control interno y asegurar el cumplimiento del manual de funciones. | Determinar el porcentaje de devoluciones de mercadería efectuadas sobre las importaciones por clientes mayoristas, con el objetivo de evaluar el impacto y frecuencia de las devoluciones en las importaciones. |
|               | Rotación limitada en ciertos productos por                         | - Saturación de bodega y desorden logístico.                                                                                                                                                                             | Verificar la veracidad de los informes de conciliación mensual de inventarios de los almacenes para                                                                                                                                                  | Evaluar el tratamiento contable del ingreso y las devoluciones en importaciones por error, deterioro                                                                                                            |

|  |                                                              |                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                  |
|--|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | compras anticipadas                                          | - Posibilidad de errores o pérdida de trazabilidad.                                                              | corroborar la aplicación eficaz del proceso de conciliación por parte del personal.                                                                                                                                                      | o pérdida de mercadería despachada directamente a clientes mayoristas.                                                                                           |
|  | Riesgo de obsolescencia de productos rotativos               | - Falta de seguimiento a productos sin movimiento.<br>- Impacto económico por no gestionar inventario lento.     | Verificar que las notas de entrada y salida de mercadería e inventario estén libres de incorrección material, con el objetivo de corroborar el correcto tratamiento de la información y de asegurar un adecuado proceso de conciliación. |                                                                                                                                                                  |
|  | Elevado volumen de devoluciones (15.099 pares, \$153.058,83) | - Riesgo de no ajustar correctamente el inventario. - Posible ausencia de control físico de productos devueltos. | Corroborar que los ingresos, salidas y devoluciones de mercadería efectuadas en los almacenes y en el departamento de bodega estén correctamente registradas contablemente en el sistema WISE.                                           | Comparar los precios de venta de mercadería en liquidación con sus respectivos precios de importación con el objetivo de asegurar su correcto registro contable. |
|  | Trasposos frecuentes entre bodegas y sucursales              | - Riesgo de duplicidad u omisión en registros.<br>- Falta de seguimiento documental.                             |                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                  |
|  | Falta de indicadores de gestión en bodega                    | Dificultad para evaluar eficiencia y cumplimiento.                                                               |                                                                                                                                                                                                                                          | Elaborar y aplicar indicadores de gestión para las actividades y operaciones del departamento.                                                                   |



**SOLICITUD DE ENTREVISTA**

Cuenca, 12 de marzo de 2025

Señor,

**PALADINES JONATHAN**

Gerente de Ventas de Aguima Shoes Cía. Ltda.

Estimado:

Por medio de la presente, me permito solicitar su colaboración para llevar a cabo una entrevista con usted, con el objetivo de aplicar un cuestionario de control interno y profundizar en el conocimiento de las funciones, procesos y operatividad del departamento a su cargo. Esta información es crucial para el desarrollo de la planificación específica de la auditoría de gestión que se está realizando en la empresa AGUIMA SHOES CÍA. LTDA. correspondiente al período de 2023.

El acercamiento se realizará el día viernes 14 de marzo de 2025, en el horario de las 16h00 pm, procurando no afectar el normal desenvolvimiento de sus actividades diarias. Agradezco de antemano su apertura y colaboración en este proceso.

Por favor no dude en comunicarse conmigo para cualquier información adicional que consideren pertinente.

Atentamente,

Mateo Sebastián Añazco Wilches

Jefe Auditor

**SOLICITUD DE INFORMACIÓN**

Cuenca, 12 de marzo de 2025

Señor,

PALADINES JONATHAN

Gerente de Ventas de Aguima Shoes Cía. Ltda.

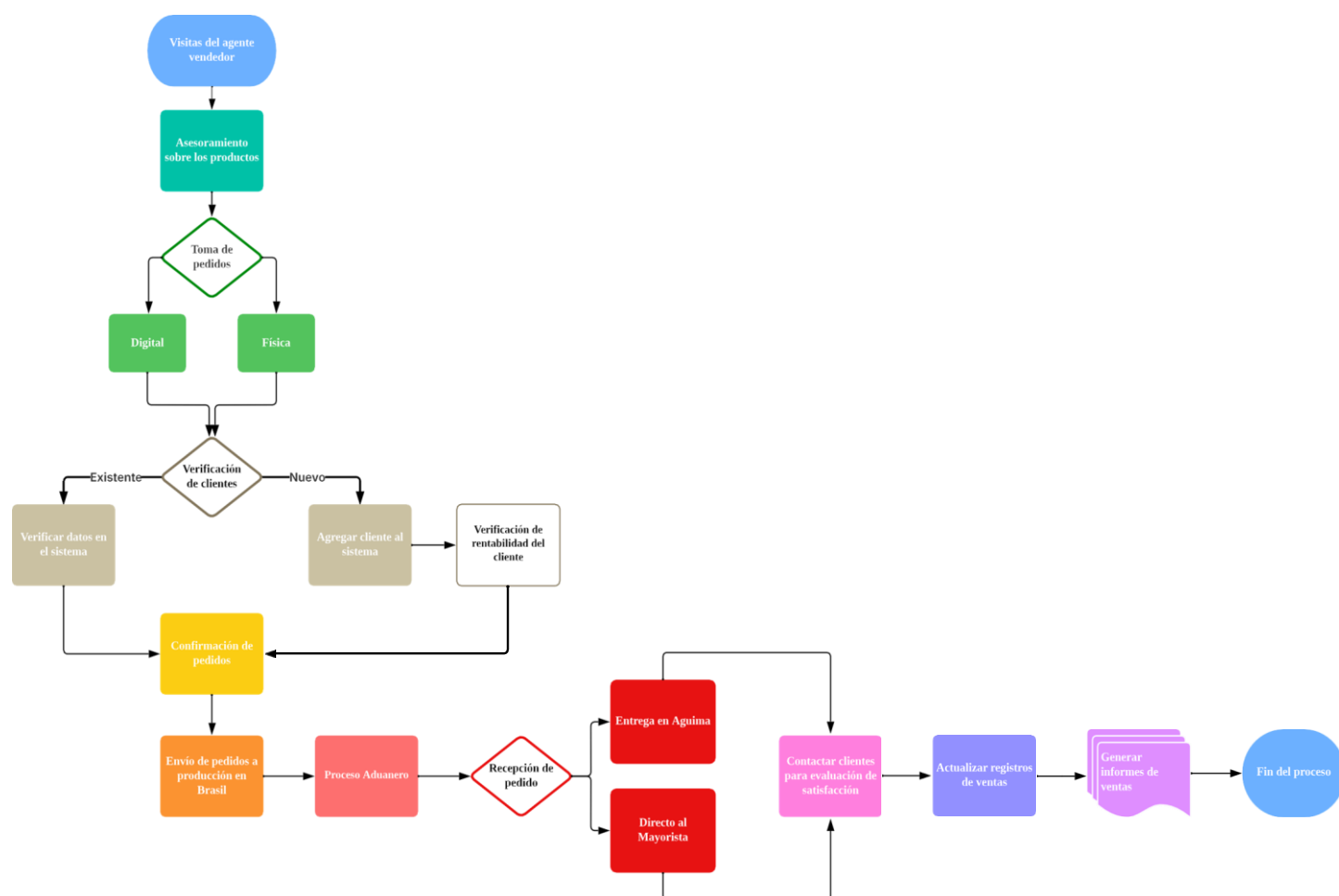
Estimado:

Con el propósito de dar continuidad al examen de auditoría de gestión, le solicitamos amablemente que, a la mayor brevedad posible, nos haga llegar, ya sea por vía electrónica o mediante mensajería, la siguiente documentación:

- Manual de funciones del departamento de ventas
- Registro de ventas realizadas durante el año 2023
- Facturas emitidas en el año 2023
- Presupuesto de ventas correspondiente al año 2023
- Margen de utilidad del año 2023
- Políticas aplicadas por el departamento de ventas
- Listado de productos y sus respectivos precios de venta
- Respallos de información de clientes y proveedores
- Detalle de promociones y descuentos efectuados en el año 2019
- Reportes generados por departamento de ventas del año 2023
- Respaldo de informes, reuniones o juntas sobre consecución de objetivos del año 2023
- Indicadores de gestión implementados por el departamento
- Evidencia de capacitaciones realizadas en el año 2023
- Evidencia de evaluaciones de desempeño
- Contratos y acuerdos clave con clientes potenciales
- Procedimientos de atención al cliente y manejo de quejas

Quedamos a su entera disposición para atender cualquier consulta o aclaración que considere necesaria.

|                                                                                   |                  |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                 |
|                                                                                   | Área auditada    | Departamento de Ventas                  |
|                                                                                   | Documento        | Flujograma                              |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023 |



**Elaborado por:**  
Eddy Fernando Sacoto Flores  
Mateo Sebastián Añazco Wilches

**Revisado por:**  
Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada

|                                                                                   |                  |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                 |
|                                                                                   | Área auditada    | Departamento de Ventas                  |
|                                                                                   | Documento        | Cuestionario de Control Interno         |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023 |

| CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO |                                                                    |    |    |             |              |                                                                                                                                                                          |           |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----|----|-------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| PERIODO 2023                    |                                                                    |    |    |             |              |                                                                                                                                                                          |           |
| N.                              | Pregunta                                                           | Si | No | Ponderación | Calificación | Observación                                                                                                                                                              | Evidencia |
| Ambiente de control             |                                                                    |    |    |             |              |                                                                                                                                                                          |           |
| 1                               | ¿Existe formalmente una misión establecida para el área de ventas? | X  |    | 10          | 7            | Se establecen objetivos conjuntamente con gerencia al inicio de cada ciclo contable mas no existe una misión específica establecida formalmente dentro del departamento. |           |

|   |                                                                                                                                       |   |  |    |    |                                                                         |                     |
|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|----|----|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 2 | ¿Los funcionarios del departamento conocen a cabalidad sus funciones a desempeñar, descritas en el manual de funciones de la empresa? | X |  | 10 | 9  |                                                                         |                     |
| 3 | ¿El nuevo personal para el área de ventas posee inducción para que se acople fácilmente a la empresa?                                 | X |  | 10 | 7  |                                                                         | SIN EVIDENCIA       |
| 4 | ¿Las funciones en el área de ventas están debidamente segregadas?                                                                     | X |  | 10 | 10 |                                                                         | Manual de funciones |
| 5 | ¿Se realizan evaluaciones de desempeño periódicas en el departamento?                                                                 | X |  | 10 | 10 | De departamento mensual, del personal trimestral                        |                     |
| 6 | ¿Hay políticas de contratación para el personal de ventas?                                                                            | X |  | 10 | 10 |                                                                         | Políticas de ventas |
| 7 | ¿Se promueve la capacitación y desarrollo profesional?                                                                                | X |  | 10 | 10 | Se estimula a que escuchan audiolibros                                  |                     |
| 8 | ¿Se tienen definidos claramente los perfiles de cargo para ventas?                                                                    | X |  | 10 | 10 |                                                                         |                     |
| 9 | ¿La empresa tiene identificados sus objetivos estratégicos de                                                                         | X |  | 10 | 5  | No se lleva formalizado un documento con los objetivos del departamento |                     |

|                              |                                                                               |   |  |    |    |                                                                                                              |                     |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---|--|----|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|                              | ventas a corto, mediano y largo plazo?                                        |   |  |    |    |                                                                                                              |                     |
| 10                           | ¿Existen políticas claras sobre facturación y documentación?                  | X |  | 10 | 10 |                                                                                                              | Políticas de ventas |
| 11                           | ¿Se cuenta con un protocolo para manejar la pérdida de clientes importantes?  | X |  | 10 | 5  | Se sabe el protocolo, pero no se lleva documentado                                                           |                     |
| 12                           | ¿Se evalúa periódicamente el portafolio de productos?                         | X |  | 10 | 10 | Reportes mensuales                                                                                           | Reportes mensuales  |
| <b>Evaluación de Riesgos</b> |                                                                               |   |  |    |    |                                                                                                              |                     |
| 13                           | ¿Se han identificado riesgos específicos del departamento de ventas?          | X |  | 10 | 10 |                                                                                                              |                     |
| 14                           | ¿Existe un proceso formal de evaluación de riesgos comerciales?               | X |  | 10 | 5  | No existe un documento formal del proceso                                                                    |                     |
| 15                           | ¿Se analizan los riesgos que podrían afectar el logro de objetivos de ventas? | X |  | 10 | 5  | No se realiza un documento con el debido análisis                                                            |                     |
| 16                           | ¿Se evalúa la posibilidad de riesgo de cartera?                               | X |  | 10 | 9  | El jefe de departamento analiza el historial de pago de los clientes, atrasos de pagos, cheques protestados, |                     |

|                               |                                                                                                   |   |  |    |    |                                                                                                 |                                  |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|----|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                               |                                                                                                   |   |  |    |    | se evalúa a clientes que trabajan con cheques y no tengan liquidez                              |                                  |
| 17                            | ¿Se corrobora el cumplimiento de las políticas de crédito establecidas para cada orden de compra? | X |  | 10 | 9  |                                                                                                 |                                  |
| 18                            | ¿Hay procedimientos para la gestión de riesgos de crédito?                                        | X |  | 10 | 5  | Se socializa en juntas, pero no se documenta                                                    | Políticas de crédito             |
| 19                            | ¿Existe un registro histórico de facturas de venta, notas de débito y crédito?                    | X |  | 10 | 5  | Se socializa, pero no se llevó un respaldo                                                      |                                  |
| <b>Actividades de Control</b> |                                                                                                   |   |  |    |    |                                                                                                 |                                  |
| 20                            | ¿Existe manuales de procesos para actividades de venta?                                           | X |  | 10 | 10 |                                                                                                 | Manual de funciones Aguima Shoes |
| 21                            | ¿Se actualiza constantemente las políticas, normas y procedimientos?                              | X |  | 10 | 7  | Constantemente se capacita al personal en aquellas actividades y reglamentos que les concierne. | SIN EVIDENCIA                    |
| 22                            | ¿Se comprueba que el control de los pedidos se realiza o se cumpla a cabalidad?                   | X |  | 10 | 10 | Escrutinio de cada etapa durante el proceso de importación como en el de ventas                 |                                  |

|    |                                                                                 |   |  |    |    |                                                                                                                                                                                        |                   |
|----|---------------------------------------------------------------------------------|---|--|----|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 23 | ¿Se efectúan comparaciones mensuales de las ventas con las ventas a crédito?    | X |  | 10 | 9  | Se efectúan conciliaciones mensuales                                                                                                                                                   |                   |
| 24 | ¿Se lleva un control minucioso de los cobros vencidos y por vencer a clientes?  | X |  | 10 | 9  |                                                                                                                                                                                        |                   |
| 25 | ¿Cuenta con un cuadro de fechas de venta?                                       | X |  | 10 | 9  | Adicionalmente cada vendedor cuenta con tecnología apoyada en sistemas descentralizados para ejecutar sus actividades de venta, preventas, además de la orden y despacho de productos. |                   |
| 26 | ¿El área de ventas cuenta con tecnología moderna para su eficaz funcionamiento? | X |  | 10 | 10 | El departamento se apoya en el web intelligent system for Enterprise para controlar y supervisar todas sus actividades y procedimientos                                                |                   |
| 27 | ¿Existen controles para la aprobación de descuentos y precios especiales?       | X |  | 10 | 5  | Verbalmente                                                                                                                                                                            | Grupo de WhatsApp |
| 28 | ¿Hay separación de funciones en el proceso de ventas?                           | X |  | 10 | 10 |                                                                                                                                                                                        |                   |
| 29 | ¿Existen controles de acceso a sistemas de información de ventas?               | X |  | 10 | 10 | Catalogo Beira rio, aplicación empresarial, se maneja mediante usuario y contraseña                                                                                                    |                   |



|           |                                                                                            |   |  |           |           |                                                                                                                |                                                                                                         |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|-----------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>30</b> | ¿Hay controles para la emisión y autorización de facturas?                                 | X |  | <b>10</b> | <b>10</b> |                                                                                                                |                                                                                                         |
| <b>31</b> | ¿Se realizan arqueos de caja y revisiones de ingresos?                                     | X |  | <b>10</b> | <b>10</b> | Transferencias y créditos, diario                                                                              |                                                                                                         |
| <b>32</b> | ¿Existen políticas de crédito y cobranza documentadas?                                     | X |  | <b>10</b> | <b>10</b> |                                                                                                                |                                                                                                         |
| <b>33</b> | ¿Se mantienen respaldos de la información de ventas?                                       | X |  | <b>10</b> | <b>10</b> |                                                                                                                |                                                                                                         |
| <b>34</b> | ¿Existe un plan de contingencia si no se cumplen los objetivos de preventas?               | X |  | <b>10</b> | <b>5</b>  | No existe un plan de contingencia como tal, cuando surge un inconveniente se socializa en un junta verbalmente |                                                                                                         |
| <b>35</b> | ¿Se han establecido límites de crédito para los clientes?                                  | X |  | <b>10</b> | <b>10</b> | Reporte del WISE                                                                                               |                                                                                                         |
| <b>36</b> | ¿Existe un proceso definido para la evaluación de la capacidad de pago de nuevos clientes? | X |  | <b>10</b> | <b>10</b> | Servicio de buro de crédito con Equifax                                                                        | Contrato, reportes de Equifax, Reportes de WISE, y tablas dinámicas del control de rotación de clientes |
| <b>37</b> | ¿Se tienen identificados los clientes con mayor y menor rotación?                          | X |  | <b>10</b> | <b>10</b> | Reportes de WISE, y tablas dinámicas del control de rotación de clientes                                       | Reportes de WISE, y tablas dinámicas del control de rotación de clientes                                |

|                                   |                                                                                                                   |   |  |           |           |                                                                                                                                                                                          |                   |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|-----------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>38</b>                         | ¿Se analiza periódicamente la rentabilidad por cliente?                                                           | X |  | <b>10</b> | <b>10</b> | En base a las compras, según estacionalidad como en navidad o día de la madre                                                                                                            |                   |
| <b>Información y Comunicación</b> |                                                                                                                   |   |  |           |           |                                                                                                                                                                                          |                   |
| <b>39</b>                         | ¿Existe un sistema de información integrado para ventas?                                                          | X |  | <b>10</b> | <b>10</b> |                                                                                                                                                                                          | Reportes WISE     |
| <b>40</b>                         | ¿Se realizan reportes mensuales para determinar el porcentaje vendido con relación a lo presupuestado?            | X |  | <b>10</b> | <b>9</b>  | Reportes y reuniones trimestrales                                                                                                                                                        | Reportes en EXCEL |
| <b>41</b>                         | ¿Se realiza un comparativo de los objetivos planteados en el área de ventas con lo real?                          | X |  | <b>10</b> | <b>9</b>  | El comparativo se analiza en base a las preventas generadas durante el año de manera trimestral                                                                                          |                   |
| <b>42</b>                         | ¿El área de ventas realiza análisis de marcas y porcentaje de ventas?                                             | X |  | <b>10</b> | <b>10</b> | El jefe de departamento analiza el historial de ventas, genera un reporte a gerencia con las marcas más vendidas, los modelos más cotizados.                                             |                   |
| <b>43</b>                         | ¿Se reporta al asistente de Gerencia los nuevos clientes y se lleva un seguimiento y evaluación sobre los mismos? | X |  | <b>10</b> | <b>10</b> | Los agentes vendedores realizan las visitas para establecer las preventas, de esta manera se conecta al proceso de importaciones directamente con el de ventas, dando así un seguimiento |                   |

|    |                                                                                            |   |  |    |    |                                                                                       |                          |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|----|----|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|    |                                                                                            |   |  |    |    | continuo a lo largo de toda la cadena de mando                                        |                          |
| 44 | ¿El área de ventas emite reportes gerenciales para que estos sean controlados y revisados? | X |  | 10 | 9  | Se emiten reportes trimestrales para su respectivo análisis por parte de la gerencia. |                          |
| 45 | ¿Existen mecanismos para recopilar información de clientes?                                | X |  | 10 | 10 |                                                                                       |                          |
| 46 | ¿Hay líneas de reporte claras y definidas?                                                 | X |  | 10 | 10 |                                                                                       |                          |
| 47 | ¿Se realizan reuniones periódicas de seguimiento?                                          | X |  | 10 | 7  | Bimensual                                                                             |                          |
| 48 | ¿Se mantiene una comunicación clara y eficiente con los clientes y proveedores?            | X |  | 10 | 10 |                                                                                       |                          |
| 49 | ¿Se cuenta con respaldos de la información de ventas?                                      | X |  | 10 | 10 |                                                                                       |                          |
| 50 | ¿El departamento cuenta con un proceso para manejar devoluciones o reclamos?               | X |  | 10 | 10 |                                                                                       | Políticas de ventas      |
| 51 | ¿Existen canales para reportar problemas o sugerencias?                                    | X |  | 10 | 10 |                                                                                       | Reportes de supervisores |

|                                |                                                                          |   |   |    |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                    |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---|---|----|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| 52                             | ¿Hay un proceso para recoger y analizar las sugerencias de los clientes? | X |   | 10 | 10 |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                    |
| <b>Monitoreo y Supervisión</b> |                                                                          |   |   |    |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                    |
| 53                             | ¿Existe supervisión en el área de ventas?                                | X |   | 10 | 7  | Cuadros comparativos, análisis por marcas y por vendedores                                                                                                                                                                                                                        |                                    |
| 54                             | ¿Se da seguimiento a los procesos de ventas y cobros a clientes?         | X |   | 10 | 9  | El jefe de departamento lleva un control de resultados de cada agente vendedor, y cumple las funciones estipuladas en el manual de funciones de la empresa, adicionalmente supervisa y corrobora los resultados obtenidos por el sistema con los reportes de cada agente vendedor | SIN EVIDENCIA                      |
| 55                             | ¿Existen indicadores de desempeño para el área de ventas?                |   | X | 10 | 0  | No existe una elaboración propia de los indicadores                                                                                                                                                                                                                               |                                    |
| 56                             | ¿Se realiza un seguimiento a la calidad del producto?                    | X |   | 10 | 10 |                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Reportes de seguimiento de calidad |
| 57                             | ¿Se realiza un seguimiento a la rentabilidad del producto?               | X |   | 10 | 5  | Muy pocas veces                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                    |

|                           |                                                                               |                                                               |  |            |            |                     |              |
|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--|------------|------------|---------------------|--------------|
| 58                        | ¿Las decisiones tomadas son a través de un análisis de información recibida?  | X                                                             |  | 10         | 9          | En base a preventas |              |
| 59                        | ¿Se realizan controles internos periódicos en el departamento de ventas?      | X                                                             |  | 10         | 10         | Diarios             |              |
| 60                        | ¿Se documentan y analizan las desviaciones de los objetivos del departamento? | X                                                             |  | 10         | 10         | Reuniones           |              |
| 61                        | ¿La dirección revisa periódicamente la efectividad del control interno?       | X                                                             |  | 10         | 10         |                     | Facturas     |
| <b>TOTAL</b>              |                                                                               |                                                               |  | <b>610</b> | <b>529</b> |                     |              |
| <b>Nivel de confianza</b> |                                                                               | ( Calificación total Cuestionario / Ponderación total ) x 100 |  |            |            |                     | <b>86,72</b> |
| <b>Riesgo</b>             |                                                                               | 100 – NC                                                      |  |            |            |                     | <b>13,28</b> |

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

**Elaborado por:**

Eddy Fernando Sacoto Flores

Mateo Sebastián Añazco Wilches

**Revisado por:**

Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada

|                                                                                   |                  |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                 |
|                                                                                   | Área auditada    | Departamento de Ventas                  |
|                                                                                   | Documento        | Nivel de Confianza y Riesgo             |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023 |

**Interpretación:**

De acuerdo con la evaluación de control interno del departamento de ventas para el período 2023, se ha determinado un nivel de confianza del 86,72% categorizado como ALTO, y un nivel de riesgo del 13,28% clasificado como BAJO, lo que indica que los controles existentes son oportunos y adecuados, permitiendo que el departamento funcione correctamente. Sin embargo, se identifican oportunidades de mejora como en la formalización de ciertos procesos, mejoras en los criterios de las políticas de crédito, ausencia de registros e informes de desempeño del departamento, desarrollo de indicadores de desempeño y análisis de rentabilidad periódico.

Se realizarán pruebas de doble propósito, a pesar de que el nivel de confianza es alto, es necesario incluir ciertos procedimientos sustantivos en el departamento de ventas, debido a la falta de precisión de las políticas empresariales para asegurar los movimientos en el departamento de ventas.

**Observaciones:**

El departamento de ventas presenta un sistema de control interno adecuado, sin embargo, existen brechas en los aspectos como formalización de objetivos departamentales, documentación de procesos de evaluación de riesgos, deficiencias en las políticas de crédito, ausencia de informes formales, controles para aprobación de créditos, falta de indicadores de gestión y seguimiento limitado de la rentabilidad de los productos, aspectos que pueden ser mejorados y pueden incrementar aún más la eficiencia y efectividad del departamento.

|                                                                                   |                  |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                 |
|                                                                                   | Área auditada    | Departamento de Ventas                  |
|                                                                                   | Documento        | Matriz Específica de Riesgos y Enfoque  |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023 |

| COMPONENTE | RIESGO                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                             | ENFOQUE DE AUDITORÍA                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                        |
|------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            | Inherente                                              | Control                                                                                                                                                                                                                                                                     | Pruebas de cumplimiento                                                                                                                                                 | Pruebas sustantivas                                                                                                                                    |
|            | Volumen de ventas superior a 3.500 operaciones por año | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ausencia de políticas documentadas para la evaluación crediticia de clientes antes de aprobar ventas a crédito.</li> <li>- Probabilidad de generarse cuentas incobrables debido a la alta demandas de ventas a crédito.</li> </ul> | Verificar que las políticas de crédito se apliquen correctamente en el departamento, con la finalidad de determinar que no existan falencias en la cartera de clientes. | Seleccionar una muestra de clientes con crédito otorgado durante el período auditado, y comprobar que no existan diferencias entre los plazos de pago. |



|               |                                                                           |                                                                                       |                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                       |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Ventas</b> | Volumen de ventas superiores a \$11 millones de dólares por año           | No existe un documento formalizado sobre los objetivos departamentales.               | Comprobar que el personal cumpla con los perfiles del puesto establecido para laborar en el departamento, para asegurar que poseen las competencias y los requisitos necesarios. |                                                                                                                                                                                                                       |
|               | Totalidad de ventas entregadas a crédito                                  | No existe un control formalizado para la otorgación de descuentos.                    |                                                                                                                                                                                  | Obtener una muestra de ventas con descuentos aplicados y cotejar con las comunicaciones formales o informales, calculando las diferencias, con el fin de determinar que los descuentos fueron aplicados efectivamente |
|               | Magnitud monetaria de las operaciones por valores cercanos a \$100.000,00 | - No se detallan los procesos para la prevención y mitigación de riesgos comerciales. |                                                                                                                                                                                  | Analizar las devoluciones del período, analizando su frecuencia, causas y el impacto financiero del producto, con la finalidad de evaluar las anomalías que indiquen problemas de calidad o prácticas comerciales.    |
|               | Ventas a mayoristas de aproximadamente                                    | No cuenta con indicadores de desempeño del personal y del departamento.               |                                                                                                                                                                                  | Elaborar y aplicar indicadores de gestión para evaluar el desempeño del departamento                                                                                                                                  |

|  |                           |                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                |
|--|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | 5000 unidades por pedido. | No se realiza un análisis de rentabilidad periódico de los productos. | Confirmar la existencia y periodicidad de informes formales sobre pares vendidos u objetivos alcanzados en el período auditado, con el fin de constatar que la empresa cuenta con mecanismos para monitorear el desempeño del equipo. | Recalcular y analizar los márgenes de utilidad por cada marca durante el período auditado, para determinar la rentabilidad real de cada marca. |
|  |                           | No cuentan con un registro sobre el historial de ventas.              | Inspeccionar la existencia y organización de archivos físicos y digitales del departamento, con el fin de validar la integridad, consistencia y transparencia de la información generada.                                             |                                                                                                                                                |

|                                                                                        |                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Elaborado por:</b><br>Eddy Fernando Sacoto Flores<br>Mateo Sebastián Añazco Wilches | <b>Revisado por:</b><br>Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|

|                                                                                   |                  |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                 |
|                                                                                   | Área auditada    | Empresa                                 |
|                                                                                   | Documento        | Plan de Muestreo                        |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023 |

Debido al volumen de recursos que maneja cada departamento y la variedad de actividades en los departamentos de bodega y ventas, se establece un plan de muestreo estadístico con el fin de recopilar evidencia objetiva y fundamentar adecuadamente las conclusiones. Para ello, se empleará un muestreo aleatorio simple, ya que permite que todos los elementos tengan la misma probabilidad de ser seleccionados, asegurando la imparcialidad en la evaluación. Se aplicará la fórmula para poblaciones finitas, considerando un nivel de confianza del 95% y un margen de error del 5%, en cumplimiento con la NIA 530 que trata sobre el Muestreo de Auditoría, lo que refuerza la confiabilidad y documentación del proceso.

La fórmula se detalla a continuación:

$$n = \frac{N * Z^2 * p * q}{E^2 * (N - 1) + Z^2 * p * q}$$

Donde:

- n = Tamaño de la muestra
- N = Tamaño de la población
- Z = Nivel de confianza
- p = Probabilidad de éxito
- q = (1-p) Probabilidad de que el evento estudiado no ocurra
- E = Margen de error permitido

| Procedimientos                                                                                                                                                                                                                                                      | Plan de muestreo          | Justificación                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Bodega</b>                                                                                                                                                                                                                                                       |                           |                                                                                                                                                                                   |
| Verificar el cumplimiento de los procedimientos establecidos para el ingreso, valorización, y salida de mercadería en los almacenes de la empresa con el objetivo de corroborar la evidencia de control interno y asegurar el cumplimiento del manual de funciones. | Muestreo aleatorio simple | Nos permite abarcar de manera imparcial las diferentes etapas del proceso de importación y tratamiento de inventario y su registro.                                               |
| Verificar la veracidad de los informes de conciliación mensual de inventarios de los almacenes para corroborar la aplicación eficaz del proceso de conciliación por parte del personal.                                                                             | Muestreo aleatorio simple | Facilita la obtención de una muestra sin sesgo de los reportes de conciliación de inventarios de tal manera que se obtenga una representación objetiva del total de la población. |
| Verificar que las notas de entrada y salida de mercadería e inventario estén libres de incorrección material, con el objetivo de corroborar el correcto tratamiento de la información y de asegurar un adecuado proceso de conciliación.                            | Muestreo aleatorio simple | Facilita el tratamiento objetivo de un gran número de notas y reportes de entrada y salida de mercadería                                                                          |
| Corroborar que los ingresos, salidas y devoluciones de mercadería efectuadas en los almacenes y en el departamento de bodega estén correctamente registradas contablemente en el sistema WISE.                                                                      | Muestreo aleatorio simple | Permite seleccionar las notas de ingreso y de salida de forma imparcial abarcando ambas situaciones de mercadería por igual y de manera objetiva                                  |

|                                                                                                                                                                                                                 |                           |                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Determinar el porcentaje de devoluciones de mercadería efectuadas sobre las importaciones por clientes mayoristas, con el objetivo de evaluar el impacto y frecuencia de las devoluciones en las importaciones. | No se usó muestreo        | Se utilizó la totalidad de la población para este procedimiento.                                                                                                                                                 |
| Evaluar el tratamiento contable del ingreso y las devoluciones en IMPORTACIONES por error, deterioro o pérdida de mercadería despachada directamente a clientes mayoristas.                                     | Muestreo aleatorio simple | Facilita el tratamiento de la información contable y administrativa debido al amplio número de transacciones.                                                                                                    |
| Elaborar y aplicar indicadores de gestión para las actividades y operaciones del departamento                                                                                                                   | No se usó muestreo        | No es necesario implementar muestreo en este procedimiento, dado que el objetivo promover la implementación de KPIs                                                                                              |
| <b>Ventas</b>                                                                                                                                                                                                   |                           |                                                                                                                                                                                                                  |
| Verificar que las políticas de crédito se apliquen correctamente en el departamento, con la finalidad de determinar que no existan falencias en la cartera de clientes.                                         | Muestreo aleatorio simple | Permite seleccionar a los clientes de forma imparcial tratando de abarcar todas las categorías crediticias, la cual nos ofrece una visión representativa de cómo se aplican las políticas en distintos clientes. |
| Comprobar que el personal cumpla con los perfiles del puesto establecido para laborar en el departamento, para asegurar que poseen las competencias y los requisitos necesarios.                                | No se usó muestreo        | Se evaluó la totalidad de expedientes (17 trabajadores) del departamento de ventas para garantizar un análisis concluyente.                                                                                      |

|                                                                                                                                                                                                                                       |                           |                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Confirmar la existencia y periodicidad de informes formales sobre pares vendidos u objetivos alcanzados en el período auditado, con el fin de constatar que la empresa cuenta con mecanismos para monitorear el desempeño del equipo. | No se usó muestreo        | Se revisaron todos los informes que son necesarios que el departamento reporte a la gerencia sobre su desempeño en el período auditado.                                                                                                              |
| Inspeccionar la existencia y organización de archivos físicos y digitales del departamento, con el fin de validar la integridad, consistencia y transparencia de la información generada.                                             | No se usó muestreo        | No es necesario implementar muestreo en este procedimiento, dado que el objetivo es validar la existencia de mecanismos adecuados de organización y no el contenido específico de cada documento.                                                    |
| Seleccionar una muestra de clientes con crédito otorgado durante el período auditado, y comprobar que no existan diferencias entre los plazos de pago.                                                                                | Muestreo aleatorio simple | Garantiza la selección equitativa de clientes con diferentes características (volumen de compra, antigüedad, categoría crediticia), proporcionando una visión imparcial sobre la consistencia en la aplicación de plazos de pago en toda la cartera. |
| Obtener una muestra de ventas con descuentos aplicados y cotejar con las comunicaciones formales o informales, calculando las diferencias, con el fin de determinar que los descuentos fueron aplicados efectivamente                 |                           | Permite evaluar la correcta aplicación de descuentos en diversos contextos (temporadas, productos, volúmenes, tipos de clientes), identificando posibles irregularidades en las operaciones comerciales.                                             |
| Analizar las devoluciones del período, analizando su frecuencia, causas y el                                                                                                                                                          |                           | Facilita examinar devoluciones de diferentes orígenes, productos,                                                                                                                                                                                    |

|                                                                                                                                                |                           |                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| impacto financiero del producto, con la finalidad de evaluar las anomalías que indiquen problemas de calidad o prácticas comerciales.          |                           | clientes y períodos, ofreciendo una visión representativa de las causas e impacto monetario, sin centrarse en categorías específicas que podrían sesgar las conclusiones.                                        |
| Elaborar y aplicar indicadores de gestión para evaluar el desempeño del departamento                                                           | No se usó muestreo        | No es necesario implementar muestreo en este procedimiento.                                                                                                                                                      |
| Recalcular y analizar los márgenes de utilidad por cada marca durante el período auditado, para determinar la rentabilidad real de cada marca. | Muestreo aleatorio simple | Permite examinar equitativamente las transacciones correspondientes a todos los productos y períodos, proporcionando un análisis imparcial de la rentabilidad real sin favorecer ciertos productos o temporadas. |

|                                                                                        |                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Elaborado por:</b><br>Eddy Fernando Sacoto Flores<br>Mateo Sebastián Añazco Wilches | <b>Revisado por:</b><br>Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|

|                                                                                   |                  |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                 |
|                                                                                   | Área auditada    | Empresa                                 |
|                                                                                   | Documento        | Propuesta de Indicadores de Desempeño   |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023 |

| Nombre del indicador          | Formula                                         | Propósito                                                                   |
|-------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| <b>Departamento de Bodega</b> |                                                 |                                                                             |
| Movilidad de Inventarios      | Inventarios / Capital Contable                  | Determinar la proporción del capital que esta inmovilizada en inventarios.  |
| Rotación de inventarios       | Ventas Netas / Costo de Inventarios             | Medir la velocidad con que los inventarios se convierten en efectivo.       |
| Rotación de cuentas x pagar   | ( Cuentas x pagar / Costo de ventas ) x periodo | Evaluar el tiempo promedio que la empresa tarda en pagar a sus proveedores. |
| Rotación de personal          | Renuncias / Total de Empleados                  | Determina la estabilidad del equipo de trabajo en la bodega.                |



|                                               |                                                                    |                                                                                                   |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nivel de Capacitación                         | Empleados Capacitados / Número de empleados                        | Determinar el porcentaje del personal que ha recibido formación adecuada para sus funciones.      |
| Asistencia de trabajo                         | Asistencia / Días Laborales                                        | Monitorear la disciplina laboral y detectar problemas de ausentismo que afecten a la operación.   |
| Efecto del crecimiento de los abastecimientos | Incremento de la nómina / Incremento de los abastecimientos        | Evaluar si el aumento en la carga de trabajo justifica el incremento en el personal y sus costos. |
| Costos de distribución y venta                | Gastos de venta y distribución / Costo de lo vendido               | Determinar la eficiencia en la logística de salida y su impacto en los costos.                    |
| Diferencias en toma física de inventario      | Diferencias encontradas / Total de productos * 100                 | Identificar problemas de control interno, pérdidas o errores en los registros de inventarios.     |
| Nivel de cumplimiento de stock mínimo         | Pedidos no atendidos por falta de stock / Pedidos totales * 100    | Evaluar la efectividad en la planificación de inventarios para satisfacer la demanda.             |
| Tiempo promedio de almacenamiento             | Días en inventario / 365                                           | Determinar cuánto tiempo permanecen los productos en bodega.                                      |
| Costo de almacenamiento                       | (Costo total de almacenamiento / valor total del inventario) * 100 | Evaluar la eficiencia económica de mantener productos almacenados frente a su costos.             |
| Tasa de cumplimiento de pedidos               | (Pedidos completados / Total de pedidos) * 100                     | Medir la capacidad del almacén para despachar pedidos completos y a tiempo.                       |
| <b>Departamento de Ventas</b>                 |                                                                    |                                                                                                   |
| Velocidad de rotación de activos              | Ventas Netas / Activo Total                                        | Evaluar eficiencia en el uso de activos para generar ventas.                                      |

|                                                 |                                                                          |                                                                                                             |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Aceptación del producto                         | Ventas Totales / Devoluciones                                            | Medir el nivel de satisfacción del cliente con los productos adquiridos.                                    |
| Índice de cumplimiento de gestión de documentos | (# de aspectos que cumplen / Total de aspectos evaluados) * 100          | Medir la eficacia del sistema de organización de archivos de la empresa.                                    |
| Índice de cumplimiento de informes formales     | (# de informes implementados / Total de informes evaluados) * 100        | Verificar el grado de cumplimiento de los objetivos de venta establecidos.                                  |
| Indicador de cumplimiento de plazos de pago     | (# de créditos que cumplen el plazo / Total de créditos evaluados) * 100 | Medir la efectividad de las políticas de crédito de la empresa y el comportamiento de pago de los clientes. |
| Ventas x cliente                                | Ventas Totales / # de clientes                                           | Determinar el valor promedio de compra por cliente.                                                         |
| Ventas x pedido                                 | Ventas Totales / # de pedidos                                            | Determinar el valor promedio de venta por cada pedido.                                                      |
| Cumplimiento del programa de ventas             | Volumen Real / Volumen programado                                        | Determina el valor promedio de ventas por cada orden procesada.                                             |
| Desempeño del departamento                      | Ventas Totales / Ventas Previstas                                        | Medir el rendimiento global del equipo de ventas frente a la planificación.                                 |
| Porcentaje de descuentos                        | # de descuentos concedidos / # de pedidos                                | Evaluar la frecuencia con que se aplican descuentos y su impacto en el margen de ganancia.                  |
| Crecimiento de ventas mensual                   | (Ventas mes actual - Ventas mes anterior / Ventas mes anterior) * 100    | Monitorear la tendencia de ventas mensuales para identificar estacionalidades o problemas.                  |
| Políticas de crédito                            | (Cuentas Incobrables / Total de créditos concedidos) * 100               | Evaluar la efectividad en la gestión de cobranza y su impacto en el flujo de caja.                          |

|                                            |                                                               |                                                                  |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| Tiempo promedio de recuperación de cartera | Suma de días de demora en cobros / Total de facturas cobradas | Determinar el tiempo que tarda la empresa en cobrar sus cuentas. |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|

|                                                                                        |                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Elaborado por:</b><br>Eddy Fernando Sacoto Flores<br>Mateo Sebastián Añazco Wilches | <b>Revisado por:</b><br>Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|

**Anexo 3: Ejecución**

**AG-EJ-PC-BOD-1**

|                                                                                   |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                                                                                   | Área auditada    | Departamento de Bodega                                                                                                                                                                                                                                                     |
|                                                                                   | Documento        | Prueba de Cumplimiento                                                                                                                                                                                                                                                     |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023                                                                                                                                                                                                                                    |
|                                                                                   | Objetivo         | Verificar el cumplimiento de los procedimientos establecidos para el ingreso, valorización, y salida de mercadería importada y su tratamiento contable con el objetivo de corroborar la evidencia de control interno y asegurar el correcto tratamiento de la información. |

| INGRESO                                         | MARCAS   |
|-------------------------------------------------|----------|
| REPORTE DE IMPORTACIONES AGUIMASHOES ENERO 2023 | <b>C</b> |



**AGUIMASHOES CIA LTDA**  
**Reporte de Importaciones**  
**Fecha impresión: 19-04-2025 15:29:01**

| Proveedor                      | Nombre                                        | Número | Fecha Importación* | Fecha de Sobregiro* | Valor      | Total FOB. | IVA.      | Total Costo. |
|--------------------------------|-----------------------------------------------|--------|--------------------|---------------------|------------|------------|-----------|--------------|
| CALCADOS PEGADA NORDESTE LTDA  | DAU01/23<br>FC0492298<br>GUIA2212674<br>DAI.0 | 18     | 01/01/2023         | 01/17/2023          | 400.00     | 400.00     | 56.34     | 959.40       |
| CALCADOS BEIRA RIO SA          | DAU03/23<br>FC6306<br>GUIA2310072<br>DAI.0    | 255    | 01/09/2023         | 02/10/2023          | 24,850.90  | 24,850.90  | 3,224.57  | 27,660.62    |
| CALCADOS BEIRA RIO SA          | DAU03/23<br>FC0831<br>GUIA2310072<br>DAI.0    | 256    | 01/09/2023         | 02/10/2023          | 34,013.52  | 34,013.52  | 4,412.98  | 37,858.75    |
| CALCADOS BEIRA RIO SA          | DAU06/23<br>FC6567<br>GUIA2310122<br>DAI.0    | 257    | 01/20/2023         | 02/13/2023          | 28,996.44  | 28,996.44  | 3,814.78  | 32,837.81    |
| TENSPORT IND COM CALCADOS LTDA | DAU04/23<br>FC1284<br>GUIA2310108<br>DAI.0    | 15     | 01/23/2023         | 02/08/2023          | 39,207.30  | 39,207.30  | 5,068.15  | 43,257.18    |
| CALCADOS BEIRA RIO SA          | DAU08/23<br>FC090MKT<br>GUIA2310169<br>DAI.0  | 286    | 01/25/2023         | 02/23/2023          | 703.71     | 703.71     | 102.58    | 1,201.46     |
| CALCADOS BEIRA RIO SA          | DAU08/23<br>FC004MKT<br>GUIA2310169<br>DAI.0  | 288    | 01/26/2023         | 02/23/2023          | 382.20     | 382.20     | 55.71     | 585.56       |
| CALCADOS BEIRA RIO SA          | DAU07/23<br>FC2102<br>GUIA2310163<br>DAI.0    | 258    | 01/27/2023         | 02/23/2023          | 18,756.32  | 18,756.32  | 2,188.97  | 18,615.14    |
| CALCADOS BEIRA RIO SA          | DAU07/23<br>FC8513<br>GUIA2310163<br>DAI.0    | 259    | 01/27/2023         | 02/23/2023          | 59,756.52  | 59,756.52  | 7,805.40  | 66,384.86    |
| CALCADOS BEIRA RIO SA          | DAU07/23<br>FC1899<br>GUIA2310163<br>DAI.0    | 280    | 01/27/2023         | 02/15/2023          | 18,065.48  | 18,065.48  | 2,359.44  | 20,069.13    |
| CALCADOS BEIRA RIO SA          | DAU07/23<br>FC5284<br>GUIA2310163<br>DAI.0    | 261    | 01/27/2023         | 02/15/2023          | 4,286.20   | 4,286.20   | 560.48    | 4,762.13     |
| CALCADOS BEIRA RIO SA          | DAU08/23<br>FC2268<br>GUIA2310188<br>DAI.0    | 262    | 01/27/2023         | 02/24/2023          | 18,938.90  | 18,938.90  | 2,448.76  | 20,988.55    |
| CALCADOS BEIRA RIO SA          | DAU08/23<br>FC3195<br>GUIA2310188<br>DAI.0    | 263    | 01/27/2023         | 02/24/2023          | 21,620.60  | 21,620.60  | 2,796.15  | 23,960.98    |
| CALCADOS BEIRA RIO SA          | DAU08/23<br>FC3687<br>GUIA2310188<br>DAI.0    | 264    | 01/27/2023         | 02/24/2023          | 20,745.42  | 20,745.42  | 2,683.20  | 22,991.24    |
| CALCADOS BEIRA RIO SA          | DAU08/23<br>FC4457<br>GUIA2310188<br>DAI.0    | 265    | 01/27/2023         | 02/24/2023          | 21,094.58  | 21,094.58  | 2,727.95  | 23,377.89    |
| CALCADOS BEBECE LTDA           | DAU05/23<br>FC0006<br>GUIA2310093<br>DAI.0    | 19     | 01/30/2023         | 02/10/2023          | 43,095.36  | 43,095.36  | 5,473.28  | 46,879.64    |
| TOTALES                        |                                               |        |                    |                     | 352,913.45 | 352,913.45 | 45,766.75 | 392,390.32   |

| MUESTRA                                          | MARCAS |
|--------------------------------------------------|--------|
| TOTAL DE IMPORTACIONES AGUIMASHOES ENERO DE 2023 | C      |

| Proveedor                       | DAU                                      | Número | Fecha Importación* | Fecha de Sobregiro* | Valor     | Total FOB. | IVA.     | Total Costo. |
|---------------------------------|------------------------------------------|--------|--------------------|---------------------|-----------|------------|----------|--------------|
| CALCADOS PEGADA NORDESTE LTDA   | DAU01/23 FC049/22B<br>GUIA2212874 DAI: 0 | 18     | 01/01/2023         | 17/01/2023          | 400.00    | 400.00     | 56.34    | 959.40       |
| CALCADOS BEIRA RIO SA           | DAU03/23 FC6306<br>GUIA2310072 DAI: 0    | 255    | 09/01/2023         | 10/02/2023          | 24,850.90 | 24,850.90  | 3,224.57 | 27,660.62    |
| CALCADOS BEIRA RIO SA           | DAU03/23 FC0831<br>GUIA2310072 DAI: 0    | 256    | 09/01/2023         | 10/02/2023          | 34,013.52 | 34,013.52  | 4,412.98 | 37,858.75    |
| CALCADOS BEIRA RIO SA           | DAU06/23 FC6567<br>GUIA2310122 DAI: 0    | 257    | 20/01/2023         | 13/02/2023          | 28,996.44 | 28,996.44  | 3,814.78 | 32,837.81    |
| TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA | DAU04/23 FC1284<br>GUIA2310108 DAI: 0    | 15     | 23/01/2023         | 09/02/2023          | 39,207.30 | 39,207.30  | 5,056.15 | 43,257.18    |
| CALCADOS BEIRA RIO SA           | DAU09/23 FC090MKT<br>GUIA2310169 DAI: 0  | 266    | 25/01/2023         | 23/02/2023          | 703.71    | 703.71     | 102.58   | 1,201.46     |

|                                  |                                               |            |                   |                   |                   |                   |                  |                   |
|----------------------------------|-----------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA         | DAU09/23 FC004MKT<br>GUIA2310169 DAI: 0       | 268        | 26/01/2023        | 23/02/2023        | 382.20            | 382.20            | 55.71            | 585.56            |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA         | DAU07/23 FC2102<br>GUIA2310163 DAI: 0         | 258        | 27/01/2023        | 23/02/2023        | 16,756.32         | 16,756.32         | 2,188.97         | 18,615.14         |
| <b>CALCADOS BEIRA<br/>RIO SA</b> | <b>DAU07/23 FC6513<br/>GUIA2310163 DAI: 0</b> | <b>259</b> | <b>27/01/2023</b> | <b>23/02/2023</b> | <b>59,756.52</b>  | <b>59,756.52</b>  | <b>7,805.40</b>  | <b>66,384.86</b>  |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA         | DAU07/23 FC1699<br>GUIA2310163 DAI: 0         | 260        | 27/01/2023        | 15/02/2023        | 18,065.48         | 18,065.48         | 2,359.44         | 20,069.13         |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA         | DAU07/23 FC5284<br>GUIA2310163 DAI: 0         | 261        | 27/01/2023        | 15/02/2023        | 4,286.20          | 4,286.20          | 560.48           | 4,762.13          |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA         | DAU08/23 FC2268<br>GUIA2310168 DAI: 0         | 262        | 27/01/2023        | 24/02/2023        | 18,938.90         | 18,938.90         | 2,448.76         | 20,988.55         |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA         | DAU08/23 FC3195<br>GUIA2310168 DAI: 0         | 263        | 27/01/2023        | 24/02/2023        | 21,620.60         | 21,620.60         | 2,796.15         | 23,960.98         |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA         | DAU08/23 FC3697<br>GUIA2310168 DAI: 0         | 264        | 27/01/2023        | 24/02/2023        | 20,745.42         | 20,745.42         | 2,683.20         | 22,991.24         |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA         | DAU08/23 FC4457<br>GUIA2310168 DAI: 0         | 265        | 27/01/2023        | 24/02/2023        | 21,094.58         | 21,094.58         | 2,727.95         | 23,377.89         |
| CALCADOS BEBECE<br>LTDA          | DAU05/23 FC0006<br>GUIA2310093 DAI: 0         | 19         | 30/01/2023        | 10/02/2023        | 43,095.36         | 43,095.36         | 5,473.28         | 46,879.64         |
| <b>TOTALES</b>                   |                                               |            |                   |                   | <b>352,913.45</b> | <b>352,913.45</b> | <b>45,766.75</b> | <b>392,390.32</b> |

| PROCESO             | MARCAS |
|---------------------|--------|
| Valoración Contable | C      |

|                       |                                    |     |            |            |           |           |          |           |
|-----------------------|------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|
| CALCADOS BEIRA RIO SA | DAU07/23 FC6513 GUIA2310163 DAI: 0 | 259 | 27/01/2023 | 23/02/2023 | 59,756.52 | 59,756.52 | 7,805.40 | 66,384.86 |
|-----------------------|------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|






Contadora  
PRISCILA VALERIA QUINTUÑA AVILES



### Ver Importaciones

Importaciones
Cabecera
Items
Costos
Transferencias / NC
Liquidacion
Facturas internacionales

Proveedor


|                | Numero | Nombre                      | Fecha      | Valor    | Bodega | Asiento Liquidacion | Asiento Sobregiro |
|----------------|--------|-----------------------------|------------|----------|--------|---------------------|-------------------|
| <div>Ver</div> | 259    | DAU07/23 FC6513 GUIA2310163 | 27/01/2023 | 59756.52 | CADENA | 60281               | 59249             |



## Ver Importaciones

Importaciones Cabecera Items Costos Transferencias / NC Liquidación Facturas internacionales

## DATOS DE LAS FACTURAS INTERNACIONALES

| Numero de la factura | Valor de la factura | Fecha de emision | Fecha de vencimiento               | Asiento Factura |
|----------------------|---------------------|------------------|------------------------------------|-----------------|
| 6513/2022            | \$59,756.52         | 16/02/2023       | 16/05/2023 <span>Actualizar</span> | 60277           |

Total Valor Factura \$59,756.52

Valor de la diferencia entre el valor de la importacion y las facturas ☒ Diferencia en más 0.0000

## Observaciones de las facturas ingresadas

| Código de Venta      | Descripción                                     | Marca | Línea   | Cantidad | FOB. | Costo Liquidado. | Total FOB. | Total Costo. |
|----------------------|-------------------------------------------------|-------|---------|----------|------|------------------|------------|--------------|
| 4303-100-9569-52531  | 4303-100-9569-52531<br>ZAPATOS ZIMA NAPA NUDE   | ZIMA  | ZAPATOS | 360      | 6.50 | 7.22             | 2,340.00   | 2,599.56     |
| 4303-101-23876-85118 | 4303-101-23876-85118<br>ZAPATOS ZIMA NAPA CORAL | ZIMA  | ZAPATOS | 132      | 7.60 | 8.44             | 1,003.20   | 1,114.48     |
| 4303-102-18462-15745 | 4303-102-18462-15745<br>ZAPATOS ZIMA NAPA NEGRO | ZIMA  | ZAPATOS | 360      | 7.01 | 7.79             | 2,523.60   | 2,803.54     |
| 4303-102-18462-52531 | 4303-102-18462-52531<br>ZAPATOS ZIMA NAPA NUDE  | ZIMA  | ZAPATOS | 204      | 7.01 | 7.79             | 1,430.04   | 1,588.67     |

|                      |                                                     |      |         |     |       |       |          |          |
|----------------------|-----------------------------------------------------|------|---------|-----|-------|-------|----------|----------|
| 4303-102-18462-83517 | 4303-102-18462-83517<br>ZAPATOS ZIMA NAPA<br>CREMA  | ZIMA | ZAPATOS | 156 | 7.01  | 7.79  | 1,093.56 | 1,214.87 |
| 8460-204-20980-85945 | 8460-204-20980-85945<br>ZAPATOS ZIMA TIRA<br>MORADO | ZIMA | ZAPATOS | 120 | 7.65  | 8.50  | 918.00   | 1,019.83 |
| 8460-205-24034-68062 | 8460-205-24034-68062<br>ZAPATOS ZIMA TIRA NUDE      | ZIMA | ZAPATOS | 180 | 8.49  | 9.43  | 1,528.20 | 1,697.71 |
| 4302-100-25874-15787 | 4302-100-25874-15787<br>ZAPATOS ZIMA NAPA<br>NEGRO  | ZIMA | ZAPATOS | 408 | 11.39 | 12.65 | 4,647.12 | 5,162.59 |
| 4302-100-7800-16072  | 4302-100-7800-16072<br>ZAPATOS ZIMA NAPA<br>BLANCO  | ZIMA | ZAPATOS | 408 | 11.83 | 13.14 | 4,826.64 | 5,362.02 |
| 4302-100-7800-85230  | 4302-100-7800-85230<br>ZAPATOS ZIMA NAPA<br>CREMA   | ZIMA | ZAPATOS | 180 | 11.83 | 13.14 | 2,129.40 | 2,365.60 |
| 4302-101-9569-15745  | 4302-101-9569-15745<br>ZAPATOS ZIMA NAPA<br>NEGRO   | ZIMA | ZAPATOS | 228 | 9.25  | 10.28 | 2,109.00 | 2,342.93 |
| 4302-102-9569-15745  | 4302-102-9569-15745<br>ZAPATOS ZIMA NAPA<br>NEGRO   | ZIMA | ZAPATOS | 228 | 10.13 | 11.25 | 2,309.64 | 2,565.82 |

|                      |                                                     |      |         |     |       |       |          |          |
|----------------------|-----------------------------------------------------|------|---------|-----|-------|-------|----------|----------|
| 4302-102-9569-16072  | 4302-102-9569-16072<br>ZAPATOS ZIMA NAPA<br>BLANCO  | ZIMA | ZAPATOS | 384 | 10.13 | 11.25 | 3,889.92 | 4,321.38 |
| 4303-100-9569-15745  | 4303-100-9569-15745<br>ZAPATOS ZIMA NAPA<br>NEGRO   | ZIMA | ZAPATOS | 204 | 6.50  | 7.22  | 1,326.00 | 1,473.08 |
| 4303-101-23876-61372 | 4303-101-23876-61372<br>ZAPATOS ZIMA NAPA<br>CAMEL* | ZIMA | ZAPATOS | 204 | 7.60  | 8.44  | 1,550.40 | 1,722.37 |
| 4303-101-23876-83517 | 4303-101-23876-83517<br>ZAPATOS ZIMA NAPA<br>CREMA  | ZIMA | ZAPATOS | 360 | 7.60  | 8.44  | 2,736.00 | 3,039.48 |
| 8460-200-9569-15745  | 8460-200-9569-15745<br>ZAPATOS ZIMA NAPA<br>NEGRO   | ZIMA | ZAPATOS | 180 | 7.15  | 7.94  | 1,287.00 | 1,429.76 |
| 8460-200-9569-61372  | 8460-200-9569-61372<br>ZAPATOS ZIMA NAPA<br>CAMEL   | ZIMA | ZAPATOS | 180 | 7.15  | 7.94  | 1,287.00 | 1,429.76 |
| 8460-200-9569-83517  | 8460-200-9569-83517<br>ZAPATOS ZIMA NAPA<br>CREMA*  | ZIMA | ZAPATOS | 180 | 7.15  | 7.94  | 1,287.00 | 1,429.76 |

|                      |                                                        |      |         |     |      |      |          |          |
|----------------------|--------------------------------------------------------|------|---------|-----|------|------|----------|----------|
| 8460-200-9569-87205  | 8460-200-9569-87205<br>ZAPATOS ZIMA NAPA PINK<br>GLOSS | ZIMA | ZAPATOS | 144 | 7.15 | 7.94 | 1,029.60 | 1,143.81 |
| 8460-204-20980-15745 | 8460-204-20980-15745<br>ZAPATOS ZIMA TIRA<br>NEGRO*    | ZIMA | ZAPATOS | 180 | 7.65 | 8.50 | 1,377.00 | 1,529.75 |
| 8460-204-20980-83517 | 8460-204-20980-83517<br>ZAPATOS ZIMA TIRA<br>CREMA     | ZIMA | ZAPATOS | 144 | 7.65 | 8.50 | 1,101.60 | 1,223.80 |
| 8460-205-24034-60380 | 8460-205-24034-60380<br>ZAPATOS ZIMA TIRA<br>NEGRO     | ZIMA | ZAPATOS | 180 | 8.49 | 9.43 | 1,528.20 | 1,697.71 |
| 8460-206-9569-15745  | 8460-206-9569-15745<br>ZAPATOS ZIMA NAPA<br>NEGRO      | ZIMA | ZAPATOS | 144 | 7.37 | 8.19 | 1,061.28 | 1,179.00 |
| 8460-206-9569-61372  | 8460-206-9569-61372<br>ZAPATOS ZIMA NAPA<br>CAMEL      | ZIMA | ZAPATOS | 180 | 7.37 | 8.19 | 1,326.60 | 1,473.75 |
| 8505-100-9569-15745  | 8505-100-9569-15745<br>ZAPATOS ZIMA NAPA<br>NEGRO      | ZIMA | ZAPATOS | 228 | 6.68 | 7.42 | 1,523.04 | 1,691.99 |

|                     |                                                   |      |         |             |               |               |                  |                  |
|---------------------|---------------------------------------------------|------|---------|-------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| 8505-100-9569-61372 | 8505-100-9569-61372<br>ZAPATOS ZIMA NAPA<br>CAMEL | ZIMA | ZAPATOS | 204         | 6.68          | 7.42          | 1,362.72         | 1,513.88         |
| 8505-100-9569-83517 | 8505-100-9569-83517<br>ZAPATOS ZIMA NAPA<br>CREMA | ZIMA | ZAPATOS | 204         | 6.68          | 7.42          | 1,362.72         | 1,513.88         |
| 8505-101-9569-15745 | 8505-101-9569-15745<br>ZAPATOS ZIMA NAPA<br>NEGRO | ZIMA | ZAPATOS | 228         | 6.53          | 7.25          | 1,488.84         | 1,653.98         |
| 8505-101-9569-61372 | 8505-101-9569-61372<br>ZAPATOS ZIMA NAPA<br>CAMEL | ZIMA | ZAPATOS | 204         | 6.53          | 7.25          | 1,332.12         | 1,479.88         |
| 8505-102-9569-15745 | 8505-102-9569-15745<br>ZAPATOS ZIMA NAPA<br>NEGRO | ZIMA | ZAPATOS | 228         | 7.37          | 8.19          | 1,680.36         | 1,866.75         |
| 8505-102-9569-61372 | 8505-102-9569-61372<br>ZAPATOS ZIMA NAPA<br>CAMEL | ZIMA | ZAPATOS | 228         | 7.37          | 8.19          | 1,680.36         | 1,866.75         |
| 8505-102-9569-83517 | 8505-102-9569-83517<br>ZAPATOS ZIMA NAPA<br>CREMA | ZIMA | ZAPATOS | 228         | 7.37          | 8.19          | 1,680.36         | 1,866.75         |
| <b>TOTALES</b>      |                                                   |      |         | <b>7380</b> | <b>259.87</b> | <b>288.70</b> | <b>59,756.52</b> | <b>66,384.86</b> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Elaborado por:</b><br>Eddy Fernando Sacoto Flores<br>Mateo Sebastián Añazco Wilches                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Revisado por:</b><br>Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada |
| <b>Conclusión:</b> Realizada la prueba de cumplimiento para la evaluación de las actividades de ingreso, valorización y salida de inventarios y su respectivo tratamiento contable, se identificó que la empresa Aguima Shoes desempeña de manera correcta los procedimientos establecidos para el ingreso, valorización, y salida de mercadería importada, puesto que de una muestra de 132 importaciones realizadas durante el mes de enero de 2023, el 100% de la muestra se encuentra libre de incorrección material en su totalidad. Esto indica que la entidad regularmente cumple con los protocolos establecidos para el tratamiento administrativo de la mercadería importada. |                                                          |
| <b>Marcas:</b><br>C “Correcto”                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                          |

|                                                                                   |                  |                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                                                                                                                                                                               |
|                                                                                   | Área auditada    | Departamento de Bodega                                                                                                                                                                                |
|                                                                                   | Documento        | Prueba de Cumplimiento                                                                                                                                                                                |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023                                                                                                                                                               |
|                                                                                   | Objetivo         | Verificar la veracidad de los informes de conciliación mensual de inventarios y su adecuado registro contable, para asegurar la aplicación eficaz del proceso de conciliación por parte del personal. |

| Fecha Transfer. | Bodega Origen        | Bodega Destino | Total     | Observaciones Transferencia                               | Asientos Transfer | Empleado Realiza Ajuste               | Cantidad | Tipo Ajuste          |
|-----------------|----------------------|----------------|-----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|----------|----------------------|
| 3/1/2023        | VENTA DEVOLUCION     |                | 40.640,07 | UN LOTE FC 1194 AMSSOLUTION S.A.S*SISTEMA -               | 56027             | CAMPOVERDE GUACHICHULLCA ALBA EULALIA | 3347     | MOVIMIENTOS INTERNOS |
| 3/1/2023        | BODEGA VENTA INTERNA |                | 19.751,92 | EGRESO TOTAL DE LA MERCADERIA-PARA PASAR A BODEGA SALDOS. | 56028             | CAMPOVERDE GUACHICHULLCA ALBA EULALIA | 2042     | MOVIMIENTOS INTERNOS |

|           |                             |  |           |                                                                                                                                                                 |       |                                       |      |                      |
|-----------|-----------------------------|--|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------------------------------|------|----------------------|
| 3/1/2023  | BODEGA PUBLICIDAD           |  | 0,74      | Se enviaron 744 displays de Modare a JF para colocar como publicidad                                                                                            | 56100 | HEREDIA ZABALA MARIA EMILIA           | 744  | MOVIMIENTOS INTERNOS |
| 9/1/2023  | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES   |  | 1.251,85  | MERCADERIA, DE FRANKLIN RENDON FACTURA IMP 7863 MERCADERIA FALTANTE EN LA IMPORTACION. 11 CAJASERIKI REVELO 1 CAJATATIANA MENENDEZ 1 CAJAMIRIAN ENRIQUEZ 1 CAJA | 56465 | CAMPOVERDE GUACHICHULLCA ALBA EULALIA | 164  | MOVIMIENTOS INTERNOS |
| 10/1/2023 | BODEGA PRINCIPAL DEVOLUCION |  | 9,83      | LLEVA SEÑORA RUTH VINTIMILLA                                                                                                                                    | 56528 | CAMPOVERDE GUACHICHULLCA ALBA EULALIA | 1    | MOVIMIENTOS INTERNOS |
| 10/1/2023 | BODEGA PRINCIPAL DEVOLUCION |  | 10,44     | OBSEQUIO ADRIANA VASQUEZ, AYUDA CON 20 BOTELLA PARA AGVI                                                                                                        | 56532 | CAMPOVERDE GUACHICHULLCA ALBA EULALIA | 1    | MOVIMIENTOS INTERNOS |
| 10/1/2023 | BODEGA MUESTRAS STOCK-      |  | 10.540,00 | EGRESO MUESTRAS DEL 23-12-22 Y 06-01-23, PENDIENTE PEGADA 65PARES                                                                                               | 56536 | CAMPOVERDE GUACHICHULLCA ALBA EULALIA | 1054 | MOVIMIENTOS INTERNOS |



|           |                                          |                        |        |                                                                          |       |                                       |     |                      |
|-----------|------------------------------------------|------------------------|--------|--------------------------------------------------------------------------|-------|---------------------------------------|-----|----------------------|
| 10/1/2023 | BODEGA PRINCIPAL DEVOLUCION              |                        | 438,63 | DEVOLUCION LEONAS NC 32 PARES                                            | 56553 | CAMPOVERDE GUACHICHULLCA ALBA EULALIA | 32  | MOVIMIENTOS INTERNOS |
| 10/1/2023 | BODEGA SUMINISTROS DE OFICINA Y LIMPIEZA |                        | 1,25   | EGRESO DE UTILES DE OFICINA DEL 29 NOV AL 10 ENERO 2023                  | 56563 | LOZANO CHAPA JESSICA JOHANNA          | 342 | MOVIMIENTOS INTERNOS |
| 10/1/2023 | BODEGA SUMINISTROS DE OFICINA Y LIMPIEZA |                        | 0,02   | EGRESO DE UTILES DE OFICINA PARA VERSATO DEL 20 OCTUBRE AL 10 ENERO 2023 | 56564 | LOZANO CHAPA JESSICA JOHANNA          | 21  | MOVIMIENTOS INTERNOS |
| 10/1/2023 | BODEGA SUMINISTROS DE OFICINA Y LIMPIEZA |                        | 0,07   | EGRESO DE SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL 29 NOV AL 10 ENERO 2022            | 56565 | LOZANO CHAPA JESSICA JOHANNA          | 73  | MOVIMIENTOS INTERNOS |
| 10/1/2023 |                                          | BODEGA MUESTRAS STOCK- | 360,00 | INGRESO DE MUESTRAS FAT 2694 DEL 21 DIC 2022                             | 56584 | LOZANO CHAPA JESSICA JOHANNA          | 36  | MOVIMIENTOS INTERNOS |
| 10/1/2023 |                                          | BODEGA MUESTRAS STOCK- | 110,00 | INGRESO DE MUESTRAS FAT 2697 DEL 21 DIC 2022                             | 56585 | LOZANO CHAPA JESSICA JOHANNA          | 11  | MOVIMIENTOS INTERNOS |

|           |  |                              |        |                                                                                                        |       |                                 |    |                         |
|-----------|--|------------------------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------------------------|----|-------------------------|
| 10/1/2023 |  | BODEGA<br>MUESTRAS<br>STOCK- | 480,00 | INGRESO DE<br>MUESTRAS FAT 2675<br>DEL 21 DIC 2022                                                     | 56586 | LOZANO CHAPA<br>JESSICA JOHANNA | 48 | MOVIMIENTOS<br>INTERNOS |
| 10/1/2023 |  | BODEGA<br>MUESTRAS<br>STOCK- | 550,00 | INGRESO DE<br>MUESTRAS FAT 2689<br>DEL 21 DIC 2022                                                     | 56587 | LOZANO CHAPA<br>JESSICA JOHANNA | 55 | MOVIMIENTOS<br>INTERNOS |
| 10/1/2023 |  | BODEGA<br>MUESTRAS<br>STOCK- | 470,00 | INGRESO DE<br>MUESTRAS FAT 2691<br>DEL 21 DIC 2022                                                     | 56588 | LOZANO CHAPA<br>JESSICA JOHANNA | 47 | MOVIMIENTOS<br>INTERNOS |
| 10/1/2023 |  | BODEGA<br>MUESTRAS<br>STOCK- | 280,00 | INGRESO MUESTRAS<br>FAT 2625 DEL 19 DIC<br>2022 EN MUESTRAS<br>MODARE SE<br>INGRESAN 2 SON<br>CARTERAS | 56589 | LOZANO CHAPA<br>JESSICA JOHANNA | 29 | MOVIMIENTOS<br>INTERNOS |
| 10/1/2023 |  | BODEGA<br>MUESTRAS<br>STOCK- | 560,00 | INGRESO DE<br>MUESTRAS FAT 2699<br>DEL 21 DIC 2022                                                     | 56590 | LOZANO CHAPA<br>JESSICA JOHANNA | 56 | MOVIMIENTOS<br>INTERNOS |
| 10/1/2023 |  | BODEGA<br>MUESTRAS<br>STOCK- | 330,00 | INGRESO DE<br>MUESTRAS FAT 2693<br>DEL 21 DIC 2022                                                     | 56592 | LOZANO CHAPA<br>JESSICA JOHANNA | 33 | MOVIMIENTOS<br>INTERNOS |
| 10/1/2023 |  | BODEGA<br>MUESTRAS<br>STOCK- | 430,00 | INGRESO DE<br>MUESTRAS FAT 2702<br>DEL 21 DIC 2022                                                     | 56591 | LOZANO CHAPA<br>JESSICA JOHANNA | 43 | MOVIMIENTOS<br>INTERNOS |

|           |                           |                                          |        |                                                                                                                                                                |       |                                       |     |                      |
|-----------|---------------------------|------------------------------------------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------------------------------|-----|----------------------|
| 11/1/2023 | BODEGA PUBLICIDAD         |                                          | 0,64   | Material POP que se envió a los agentes vendedores el 11 de enero del 2023                                                                                     | 56671 | HEREDIA ZABALA MARIA EMILIA           | 636 | MOVIMIENTOS INTERNOS |
| 12/1/2023 | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES |                                          | 32,33  | LLEVA SIRI 2 PARES U NENITA UN PAR.                                                                                                                            | 56687 | CAMPOVERDE GUACHICHULLCA ALBA EULALIA | 3   | MOVIMIENTOS INTERNOS |
| 18/1/2023 | BODEGA PUBLICIDAD         |                                          | 0,05   | Material POP que se envió a los agentes vendedores el 11 de enero del 2023                                                                                     | 57116 | HEREDIA ZABALA MARIA EMILIA           | 46  | MOVIMIENTOS INTERNOS |
| 20/1/2023 | BODEGA STOCK              |                                          | 229,73 | EGRESO POR INVENTARIO.T9430-071-37-143- VENTA A VANESA ZHINGRE CON OTRO CODIGO T1221-996LLEVA PUBLICIDAD Y SIRI ADJUNTO INVENTARIO REALIZADO CON JUSTIFICACION | 57345 | CAMPOVERDE GUACHICHULLCA ALBA EULALIA | 21  | MOVIMIENTOS INTERNOS |
| 20/1/2023 |                           | BODEGA SUMINISTROS DE OFICINA Y LIMPIEZA | 0,07   | INGRESO DE UTILES DE OFICINA FAT 239480 DEL 18 ENERO 2023                                                                                                      | 57353 | LOZANO CHAPA JESSICA JOHANNA          | 73  | MOVIMIENTOS INTERNOS |

|           |  |                                                   |        |                                                                         |       |                                             |    |                         |
|-----------|--|---------------------------------------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------|-------|---------------------------------------------|----|-------------------------|
| 20/1/2023 |  | BODEGA<br>SUMINISTROS<br>DE OFICINA Y<br>LIMPIEZA | 0,06   | INGRESO DE<br>SUMINISTROS DE<br>LIMPIEZA FAT 67670<br>DEL 19 ENERO 2023 | 57354 | LOZANO CHAPA<br>JESSICA JOHANNA             | 56 | MOVIMIENTOS<br>INTERNOS |
| 23/1/2023 |  | BODEGA<br>PRINCIPAL<br>DEVOLUCION                 | 7,69   | NC 5175 SRA. TAMIA<br>MORENO X 1 FILOS<br>DESPEGADOS/GOMAS              | 57403 | ARIAS LUZURIAGA<br>TANIA PATRICIA           | 1  | MOVIMIENTOS<br>INTERNOS |
| 26/1/2023 |  | BODEGA<br>STOCK                                   | 227,35 | INGRESO -<br>FACTURACION<br>GERMAN BORBON                               | 57698 | CAMPOVERDE<br>GUACHICHULLCA<br>ALBA EULALIA | 9  | MOVIMIENTOS<br>INTERNOS |
| 26/1/2023 |  | BODEGA<br>PRINCIPAL<br>DEVOLUCION                 | 8,90   | NC 5157 SRA. TAMIA<br>MORENO FILOS<br>PELADOS                           | 57708 | ARIAS LUZURIAGA<br>TANIA PATRICIA           | 1  | MOVIMIENTOS<br>INTERNOS |
| 27/1/2023 |  | BODEGA<br>MUESTRAS<br>STOCK-                      | 360,00 | INGRESO DE<br>MUESTRAS FAT 2678<br>DEL 21 DIC 2022                      | 57761 | LOZANO CHAPA<br>JESSICA JOHANNA             | 36 | MOVIMIENTOS<br>INTERNOS |
| 27/1/2023 |  | BODEGA<br>MUESTRAS<br>STOCK-                      | 420,00 | INGRESO DE<br>MUESTRAS FAT 2674<br>DEL 21 DIC 2022                      | 57762 | LOZANO CHAPA<br>JESSICA JOHANNA             | 42 | MOVIMIENTOS<br>INTERNOS |
| 27/1/2023 |  | BODEGA<br>MUESTRAS<br>STOCK-                      | 470,00 | INGRESO DE<br>MUESTRAS FAT 2687<br>DEL 21 DIC 2022                      | 57763 | LOZANO CHAPA<br>JESSICA JOHANNA             | 47 | MOVIMIENTOS<br>INTERNOS |

|              |                   |                             |                  |                                                                |       |                                |     |                      |
|--------------|-------------------|-----------------------------|------------------|----------------------------------------------------------------|-------|--------------------------------|-----|----------------------|
| 27/1/2023    |                   | BODEGA MUESTRAS STOCK-      | 520,00           | INGRESO DE MUESTRAS FAT 2680 DEL 21 DIC 2022                   | 57766 | LOZANO CHAPA JESSICA JOHANNA   | 53  | MOVIMIENTOS INTERNOS |
| 27/1/2023    |                   | BODEGA MUESTRAS STOCK-      | 3.255,02         | INGRESO DE MUESTRAS FAT 137 DEL 12 DIC 2022                    | 57764 | LOZANO CHAPA JESSICA JOHANNA   | 155 | MOVIMIENTOS INTERNOS |
| 27/1/2023    |                   | BODEGA MUESTRAS STOCK-      | 700,00           | INGRESO DE MUESTRAS FAT 030 DEL 13 DIC 2022                    | 57765 | LOZANO CHAPA JESSICA JOHANNA   | 28  | MOVIMIENTOS INTERNOS |
| 31/1/2023    |                   | BODEGA PRINCIPAL DEVOLUCION | 10,62            | NC 5320 SR. MARIO AGUIRRE DESCOLORIDO                          | 57904 | ARIAS LUZURIAGA TANIA PATRICIA | 1   | MOVIMIENTOS INTERNOS |
| 31/1/2023    | BODEGA PUBLICIDAD |                             | 0,06             | El 26 de enero se envió a Daid Solano un kit con material pop  | 57941 | HEREDIA ZABALA MARIA EMILIA    | 60  | MOVIMIENTOS INTERNOS |
| 31/1/2023    | BODEGA PUBLICIDAD |                             | 0,04             | Publicidad enviada a Carlos Moyo el lunes 30 de enero del 2023 | 57942 | HEREDIA ZABALA MARIA EMILIA    | 40  | MOVIMIENTOS INTERNOS |
| <b>TOTAL</b> |                   |                             | <b>82.565,85</b> |                                                                |       |                                |     |                      |

Contadora  
PRISCILA VALERIA QUINTANA AVILES

VER ASIENTOS

Ver Asientos

Ingrese el Número de Asiento que Desea Visualizar
56027
Ver Asiento

Fecha en la cual fue Generado el Asiento Contable
03/01/2023
Realizado por
scampoverde

| Cuenta     | Descripcion                         |                          |                           |
|------------|-------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 5020204002 | BAJA DE INVENTARIOS                 | \$40,640.2500            |                           |
| 1010401001 | INVENTARIO MERCADERIA EN EL ALMACEN |                          | \$40,640.2500             |
|            |                                     | Total Debe \$40,640.2500 | Total Haber \$40,640.2500 |

Ajuste de inventario. UN LOTE FC 1194 AMSSOLUTION S.A.S\*SISTEMA -

Ingrese las Observaciones del Asiento



AGUIMASHOES CIA LTDA  
Fecha: 03/01/2023 Asiento Nro. 56027

Concepto: Ajuste de inventario. UN LOTE FC 1194 AMSSOLUTION S.A.S\*SISTEMA -

| Código     | Nombre                              | Debito    | Crédito   |
|------------|-------------------------------------|-----------|-----------|
| 5020204002 | BAJA DE INVENTARIOS                 | 40,640.25 | 0.00      |
| 1010401001 | INVENTARIO MERCADERIA EN EL ALMACEN | 0.00      | 40,640.25 |
| Total      |                                     | 40,640.25 | 40,640.25 |

|        |   |
|--------|---|
| MARCAS | C |
|--------|---|

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Elaborado por:</b><br>Eddy Fernando Sacoto Flores<br>Mateo Sebastián Añazco Wilches                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>Revisado por:</b><br>Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada |
| <b>Conclusión:</b> Con respecto al análisis la veracidad y fidelidad de los informes de conciliación mensual de inventarios y su tratamiento contable se identificó que la empresa Aguima Shoes posee parámetros establecidos correctamente a través del sistema WISE para asegurar un eficiente registro contable de los movimientos y ajuste de inventarios, puesto que a través de una muestra de 38 reportes de movimientos de inventario correspondientes a la totalidad del mes de enero de 2023 se evidenció que el 100% de los informes estaban libres de incorrección material y son veraces. |                                                          |
| <b>Marcas:</b><br>C “Correcto”                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                          |

|                                                                                   |                  |                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                                                                                                                                                                                                                  |
|                                                                                   | Área auditada    | Departamento de Bodega                                                                                                                                                                                                                   |
|                                                                                   | Documento        | Prueba de Cumplimiento                                                                                                                                                                                                                   |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023                                                                                                                                                                                                  |
|                                                                                   | Objetivo         | Verificar que las notas de entrada y salida de mercadería e inventario estén libres de incorrección material, con el objetivo de corroborar el correcto tratamiento de la información y de asegurar un adecuado proceso de conciliación. |

## MUESTRA 1

MARCAS: ≠

|                   |                      |                                                   |          |    |        |   |                              |        |       |                        |
|-------------------|----------------------|---------------------------------------------------|----------|----|--------|---|------------------------------|--------|-------|------------------------|
| 001-501-000001195 | 8451-100-22435-80483 | 8451-100-22435-80483 ZAPATOS BEIRA RIO GASP LIGHT | 3/1/2023 | 84 | 359,48 | E | Venta ALMACENES DE PRATI S.A | CADENA | 56032 | ALMACENES DE PRATI S.A |
| 001-501-000001195 | 8448-100-22272-61384 | 8448-100-22272-61384 ZAPATOS BEIRA RIO GASP BEIGE | 3/1/2023 | 84 | 277,39 | E | Venta ALMACENES DE PRATI S.A | CADENA | 56032 | ALMACENES DE PRATI S.A |



|                   |                      |                                                     |          |    |        |   |                              |        |       |                        |
|-------------------|----------------------|-----------------------------------------------------|----------|----|--------|---|------------------------------|--------|-------|------------------------|
| 001-501-000001195 | 8448-100-22272-15745 | 8448-100-22272-15745 ZAPATOS BEIRA RIO GASP NEGRO   | 3/1/2023 | 84 | 277,39 | E | Venta ALMACENES DE PRATI S.A | CADENA | 56032 | ALMACENES DE PRATI S.A |
| 001-501-000001195 | 8451-100-22435-16554 | 8451-100-22435-16554 ZAPATOS BEIRA RIO GASPEA NEGRO | 3/1/2023 | 84 | 313,16 | E | Venta ALMACENES DE PRATI S.A | CADENA | 56032 | ALMACENES DE PRATI S.A |

Contadora  
PRISCILA VALERIA QUINTANA AVILES

VER ASIENTOS

Ver Asientos

Ingrese el Número de Asiento que Desea Visualizar
56032
Ver Asiento

Fecha en la cual fue Generado el Asiento Contable
03/01/2023
Realizado por
mmma

| Cuenta                                           | Descripcion                         |              |              |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------|--------------|
| 1010201001                                       | CLIENTES NO RELACIONADOS            | \$3,409.4600 |              |
| 5010101001                                       | COSTO DE VENTAS COMPRAS             | \$1,255.4200 |              |
| 4010101001                                       | VENTAS                              |              | \$3,044.1600 |
| 1010401001                                       | INVENTARIO MERCADERIA EN EL ALMACEN |              | \$1,255.4200 |
| 2010401001                                       | 12% IVA EN VENTAS                   |              | \$365.3000   |
| Total Debe \$4,664.8800 Total Haber \$4,664.8800 |                                     |              |              |

Ingresar las Observaciones del Asiento

ALMACENES DE PRATI S.A PARA REGISTRAR FACTURA 001-501-000001195. FORMA DE PAGO CREDITO

| MUESTRA 2         |                      |                                                     |           |   |       |   | MARCAS: C                         |                           |       |                             |
|-------------------|----------------------|-----------------------------------------------------|-----------|---|-------|---|-----------------------------------|---------------------------|-------|-----------------------------|
| 004-500-000006354 | 8379-233-24873-88272 | 8379-233-24873-88272 ZAPATOS BEIRA RIO TP MULTI*    | 24/2/2023 | 8 | 78,00 | E | Venta EDISON FAVIAN TORRES ERRAEZ | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 59375 | EDISON FAVIAN TORRES ERRAEZ |
| 004-500-000006354 | 8497-100-25242-23146 | 8497-100-25242-23146 ZAPATOS BEIRA RIO T ORO**      | 24/2/2023 | 8 | 60,73 | E | Venta EDISON FAVIAN TORRES ERRAEZ | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 59375 | EDISON FAVIAN TORRES ERRAEZ |
| 004-500-000006354 | 80002-1-25100-84142  | 80002-1-25100-84142 CARTERAS BEIRA RIO NS CREMA*    | 24/2/2023 | 2 | 20,26 | E | Venta EDISON FAVIAN TORRES ERRAEZ | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 59375 | EDISON FAVIAN TORRES ERRAEZ |
| 004-500-000006354 | 80002-1-25100-18324  | 80002-1-25100-18324 CARTERAS BEIRA RIO NAPA NEGRO** | 24/2/2023 | 2 | 20,36 | E | Venta EDISON FAVIAN TORRES ERRAEZ | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 59375 | EDISON FAVIAN TORRES ERRAEZ |
| 004-500-000006354 | 8395-200-9921-29693  | 8395-200-9921-29693 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA BEIGE    | 24/2/2023 | 8 | 47,95 | E | Venta EDISON FAVIAN TORRES ERRAEZ | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 59375 | EDISON FAVIAN TORRES ERRAEZ |
| 004-500-000006354 | 8379-233-24873-36299 | 8379-233-24873-36299 ZAPATOS                        | 24/2/2023 | 8 | 76,35 | E | Venta EDISON FAVIAN TORRES ERRAEZ | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 59375 | EDISON FAVIAN               |

|                       |                               |                                                                 |           |   |       |   |                                         |                                 |       |                                      |
|-----------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------|---|-------|---|-----------------------------------------|---------------------------------|-------|--------------------------------------|
|                       |                               | BEIRA RIO TP<br>MULTI*                                          |           |   |       |   |                                         |                                 |       | TORRES<br>ERRAEZ                     |
| 004-500-<br>000006354 | 4122-1473-<br>23727-<br>15745 | 4122-1473-23727-<br>15745 ZAPATOS<br>BEIRA RIO NAPA<br>NEGRO*   | 24/2/2023 | 8 | 73,95 | E | Venta EDISON<br>FAVIAN TORRES<br>ERRAEZ | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 59375 | EDISON<br>FAVIAN<br>TORRES<br>ERRAEZ |
| 004-500-<br>000006354 | 4198-516-<br>5881-52531       | 4198-516-5881-52531<br>ZAPATOS BEIRA<br>RIO CAMURCA<br>NUDE     | 24/2/2023 | 8 | 55,59 | E | Venta EDISON<br>FAVIAN TORRES<br>ERRAEZ | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 59375 | EDISON<br>FAVIAN<br>TORRES<br>ERRAEZ |
| 004-500-<br>000006354 | 8436-213-<br>24227-<br>89078  | 8436-213-24227-<br>89078 ZAPATOS<br>BEIRA RIO TIRA<br>CORAL*    | 24/2/2023 | 8 | 75,18 | E | Venta EDISON<br>FAVIAN TORRES<br>ERRAEZ | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 59375 | EDISON<br>FAVIAN<br>TORRES<br>ERRAEZ |
| 004-500-<br>000006354 | 8497-103-<br>25484-<br>29574  | 8497-103-25484-<br>29574 ZAPATOS<br>BEIRA RIO<br>CAMURCA BEIGE* | 24/2/2023 | 8 | 71,71 | E | Venta EDISON<br>FAVIAN TORRES<br>ERRAEZ | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 59375 | EDISON<br>FAVIAN<br>TORRES<br>ERRAEZ |
| 004-500-<br>000006354 | 4280-117-<br>18462-<br>52531  | 4280-117-18462-<br>52531 ZAPATOS<br>BEIRA RIO NAPA<br>NUDE      | 24/2/2023 | 8 | 76,60 | E | Venta EDISON<br>FAVIAN TORRES<br>ERRAEZ | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 59375 | EDISON<br>FAVIAN<br>TORRES<br>ERRAEZ |

|                   |                       |                                                     |           |   |       |   |                                   |                           |       |                             |
|-------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------|-----------|---|-------|---|-----------------------------------|---------------------------|-------|-----------------------------|
| 004-500-000006354 | 8350-203-24275-86074  | 8350-203-24275-86074 ZAPATOS BEIRA RIO TECIDO MULTI | 24/2/2023 | 8 | 37,32 | E | Venta EDISON FAVIAN TORRES ERRAEZ | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 59375 | EDISON FAVIAN TORRES ERRAEZ |
| 004-500-000006354 | 8431-213-25120-89092  | 8431-213-25120-89092 ZAPATOS BEIRA RIO T PR ORO     | 24/2/2023 | 8 | 64,73 | E | Venta EDISON FAVIAN TORRES ERRAEZ | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 59375 | EDISON FAVIAN TORRES ERRAEZ |
| 004-500-000006354 | 4122-1473-23727-85134 | 4122-1473-23727-85134 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA FÚCSIA | 24/2/2023 | 8 | 75,02 | E | Venta EDISON FAVIAN TORRES ERRAEZ | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 59375 | EDISON FAVIAN TORRES ERRAEZ |
| 004-500-000006354 | 8489-100-9569-52531   | 8489-100-9569-52531 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NUDE*    | 24/2/2023 | 8 | 82,50 | E | Venta EDISON FAVIAN TORRES ERRAEZ | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 59375 | EDISON FAVIAN TORRES ERRAEZ |
| 004-500-000006354 | 4198-516-5881-15745   | 4198-516-5881-15745 ZAPATOS BEIRA RIO CAMURCA NEGRO | 24/2/2023 | 8 | 55,59 | E | Venta EDISON FAVIAN TORRES ERRAEZ | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 59375 | EDISON FAVIAN TORRES ERRAEZ |
| 004-500-000006354 | 8378-1001-9569-15745  | 8378-1001-9569-15745 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NEGRO   | 24/2/2023 | 8 | 73,08 | E | Venta EDISON FAVIAN TORRES ERRAEZ | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 59375 | EDISON FAVIAN TORRES ERRAEZ |

|                   |                      |                                                    |           |   |       |   |                                   |                           |       |                             |
|-------------------|----------------------|----------------------------------------------------|-----------|---|-------|---|-----------------------------------|---------------------------|-------|-----------------------------|
| 004-500-000006354 | 8478-107-25091-89092 | 8478-107-25091-89092 ZAPATOS BEIRA RIO TIRA ORO*   | 24/2/2023 | 8 | 92,96 | E | Venta EDISON FAVIAN TORRES ERRAEZ | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 59375 | EDISON FAVIAN TORRES ERRAEZ |
| 004-500-000006354 | 4136-225-9569-15745  | 4136-225-9569-15745 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NEGRO*  | 24/2/2023 | 8 | 58,60 | E | Venta EDISON FAVIAN TORRES ERRAEZ | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 59375 | EDISON FAVIAN TORRES ERRAEZ |
| 004-500-000006354 | 8379-228-9569-29452  | 8379-228-9569-29452 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA BEIGE   | 24/2/2023 | 8 | 79,26 | E | Venta EDISON FAVIAN TORRES ERRAEZ | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 59375 | EDISON FAVIAN TORRES ERRAEZ |
| 004-500-000006354 | 8468-201-16633-87743 | 8468-201-16633-87743 ZAPATOS BEIRA RIO MEIA CORAL* | 24/2/2023 | 8 | 86,26 | E | Venta EDISON FAVIAN TORRES ERRAEZ | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 59375 | EDISON FAVIAN TORRES ERRAEZ |
| 004-500-000006354 | 8290-708-25300-52531 | 8290-708-25300-52531 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NUDE   | 24/2/2023 | 8 | 98,15 | E | Venta EDISON FAVIAN TORRES ERRAEZ | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 59375 | EDISON FAVIAN TORRES ERRAEZ |

Contadora  
PRISCILA VALERIA QUINTANA AVILES

VER ASIENTOS  
Ver Asientos

Ingrese el Número de Asiento que Desea Visualizar
59375
Ver Asiento

Fecha en la cual fue Generado el Asiento Contable
24/02/2023
Realizado por
acampoverde

| Cuenta                                           | Descripcion                         |              |              |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------|--------------|
| 1010201001                                       | CLIENTES NO RELACIONADOS            | \$4,035.7600 |              |
| 5010101001                                       | COSTO DE VENTAS COMPRAS             | \$1,460.1600 |              |
| 4010101001                                       | VENTAS                              |              | \$3,603.3600 |
| 1010401001                                       | INVENTARIO MERCADERIA EN EL ALMACEN |              | \$1,460.1600 |
| 2010401001                                       | 12% IVA EN VENTAS                   |              | \$432.4000   |
| Total Debe \$5,495.9200 Total Haber \$5,495.9200 |                                     |              |              |

EDISON FAVIAN TORRES ERRAEZ PARA REGISTRAR FACTURA 004-500-000006354. FORMA DE PAGO CREDITO

Ingrese las Observaciones del Asiento

| MUESTRA 3         |                    |                                                    |           |    |        |   | MARCAS: C                                      |                                 |       |                                          |
|-------------------|--------------------|----------------------------------------------------|-----------|----|--------|---|------------------------------------------------|---------------------------------|-------|------------------------------------------|
| 004-500-000006527 | O-T9446-125-37-119 | O-T9446-125-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO   | 21/3/2023 | 18 | 220,08 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8436-090-37-359 | O-T8436-090-37-359<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA GRANITO | 21/3/2023 | 9  | 117,96 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T7016-147-37-359 | O-T7016-147-37-359<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA GRANITO | 21/3/2023 | 15 | 165,40 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |

|                   |                    |                                                         |           |    |        |   |                                                |                                 |              |                                          |
|-------------------|--------------------|---------------------------------------------------------|-----------|----|--------|---|------------------------------------------------|---------------------------------|--------------|------------------------------------------|
| 004-500-000006527 | O-T8436-090-37-119 | O-T8436-090-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO        | 21/3/2023 | 9  | 117,96 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T2422-231-37-8   | O-T2422-231-37-8<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA AVEIA          | 21/3/2023 | 9  | 133,08 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8635-231-37-119 | O-T8635-231-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO        | 21/3/2023 | 15 | 183,40 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-048-37-119 | O-T8445-048-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO        | 21/3/2023 | 15 | 208,60 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-049-37-21  | O-T8445-049-37-21<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA BRANCO        | 21/3/2023 | 9  | 110,04 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T7016-147-37-358 | O-T7016-147-37-358<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA<br>ALCAPARRA | 21/3/2023 | 15 | 165,40 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |

|                   |                    |                                                    |           |    |        |   |                                                |                                 |              |                                          |
|-------------------|--------------------|----------------------------------------------------|-----------|----|--------|---|------------------------------------------------|---------------------------------|--------------|------------------------------------------|
| 004-500-000006527 | O-T7016-147-37-359 | O-T7016-147-37-359<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA GRANITO | 21/3/2023 | 9  | 99,24  | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T3821-084-37-119 | O-T3821-084-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO** | 21/3/2023 | 18 | 205,68 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-046-37-21  | O-T8445-046-37-21<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA BRANCO   | 21/3/2023 | 9  | 122,28 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-046-37-26  | O-T8445-046-37-26<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA CAMEL    | 21/3/2023 | 15 | 203,80 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T4316-025-58-103 | O-T4316-025-58-103<br>ZAPATOS OSBO<br>TECIDO NUDE  | 21/3/2023 | 9  | 148,20 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-049-37-113 | O-T8445-049-37-113<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PINK    | 21/3/2023 | 18 | 220,08 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |



|                   |                    |                                                    |           |    |        |   |                                                |                                 |              |                                          |
|-------------------|--------------------|----------------------------------------------------|-----------|----|--------|---|------------------------------------------------|---------------------------------|--------------|------------------------------------------|
| 004-500-000006527 | O-T7016-147-37-119 | O-T7016-147-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO   | 21/3/2023 | 18 | 198,48 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-049-37-21  | O-T8445-049-37-21<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA BRANCO   | 21/3/2023 | 15 | 183,40 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T9446-125-37-8   | O-T9446-125-37-8<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA AVEIA     | 21/3/2023 | 15 | 183,40 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T5618-086-58-8   | O-T5618-086-58-8<br>ZAPATOS OSBO<br>TECIDO AVEIA   | 21/3/2023 | 9  | 152,52 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-049-37-359 | O-T8445-049-37-359<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA GRANITO | 21/3/2023 | 9  | 110,04 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T5020-148-37-21  | O-T5020-148-37-21<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA BRANCO   | 21/3/2023 | 15 | 171,40 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |

|                   |                    |                                                    |           |    |        |   |                                                |                                 |              |                                          |
|-------------------|--------------------|----------------------------------------------------|-----------|----|--------|---|------------------------------------------------|---------------------------------|--------------|------------------------------------------|
| 004-500-000006527 | O-T8445-049-37-46  | O-T8445-049-37-46<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA DOURADO  | 21/3/2023 | 9  | 110,04 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T2016-488-37-8   | O-T2016-488-37-8<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA AVEIA     | 21/3/2023 | 15 | 158,20 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T3821-084-37-119 | O-T3821-084-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO** | 21/3/2023 | 18 | 205,68 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-049-37-118 | O-T8445-049-37-118<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRATA   | 21/3/2023 | 9  | 110,04 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T7024-270-37-372 | O-T7024-270-37-372<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA COBALTO | 21/3/2023 | 18 | 211,44 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8436-090-37-119 | O-T8436-090-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO   | 21/3/2023 | 15 | 196,60 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |

|                   |                    |                                                         |           |    |        |   |                                                |                                 |              |                                          |
|-------------------|--------------------|---------------------------------------------------------|-----------|----|--------|---|------------------------------------------------|---------------------------------|--------------|------------------------------------------|
| 004-500-000006527 | O-T8436-090-37-359 | O-T8436-090-37-359<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA GRANITO      | 21/3/2023 | 15 | 196,60 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T2016-488-37-358 | O-T2016-488-37-358<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA<br>ALCAPARRA | 21/3/2023 | 15 | 158,20 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T4316-025-58-119 | O-T4316-025-58-119<br>ZAPATOS OSBO<br>TECIDO PRETO      | 21/3/2023 | 9  | 148,20 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T6126-114-58-103 | O-T6126-114-58-103<br>ZAPATOS OSBO<br>TECIDO NUDE       | 21/3/2023 | 9  | 155,40 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8635-231-37-119 | O-T8635-231-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO        | 21/3/2023 | 9  | 110,04 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-046-37-21  | O-T8445-046-37-21<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA BRANCO        | 21/3/2023 | 15 | 203,80 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |

|                   |                    |                                                         |           |    |        |   |                                                |                                 |              |                                          |
|-------------------|--------------------|---------------------------------------------------------|-----------|----|--------|---|------------------------------------------------|---------------------------------|--------------|------------------------------------------|
| 004-500-000006527 | O-T8635-231-37-358 | O-T8635-231-37-358<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA<br>ALCAPARRA | 21/3/2023 | 9  | 110,04 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T9446-125-37-8   | O-T9446-125-37-8<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA AVEIA          | 21/3/2023 | 9  | 110,04 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T5618-086-58-119 | O-T5618-086-58-119<br>ZAPATOS OSBO<br>TECIDO PRETO      | 21/3/2023 | 9  | 152,52 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T7024-270-37-113 | O-T7024-270-37-113<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PINK         | 21/3/2023 | 18 | 211,44 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T5020-148-37-119 | O-T5020-148-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO        | 21/3/2023 | 9  | 102,84 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-046-65-8   | O-T8445-046-65-8<br>ZAPATOS OSBO<br>VERNIZ AVEIA        | 21/3/2023 | 15 | 203,80 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |

|                   |                    |                                                    |           |    |        |   |                                                |                                 |              |                                          |
|-------------------|--------------------|----------------------------------------------------|-----------|----|--------|---|------------------------------------------------|---------------------------------|--------------|------------------------------------------|
| 004-500-000006527 | O-T2422-231-37-119 | O-T2422-231-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO*  | 21/3/2023 | 9  | 133,08 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T2016-490-37-359 | O-T2016-490-37-359<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA GRANITO | 21/3/2023 | 9  | 87,00  | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T5020-148-37-119 | O-T5020-148-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO   | 21/3/2023 | 15 | 171,40 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T7024-270-65-5   | O-T7024-270-65-5<br>ZAPATOS OSBO<br>VERNIZ ANTIQUE | 21/3/2023 | 9  | 105,72 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T7016-147-37-8   | O-T7016-147-37-8<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA AVEIA     | 21/3/2023 | 15 | 165,40 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-046-37-119 | O-T8445-046-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO   | 21/3/2023 | 9  | 122,28 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |

|                   |                    |                                                    |           |    |        |   |                                                |                                 |              |                                          |
|-------------------|--------------------|----------------------------------------------------|-----------|----|--------|---|------------------------------------------------|---------------------------------|--------------|------------------------------------------|
| 004-500-000006527 | O-T4316-025-58-119 | O-T4316-025-58-119<br>ZAPATOS OSBO<br>TECIDO PRETO | 21/3/2023 | 15 | 247,00 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T2422-231-37-359 | O-T2422-231-37-359<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA GRANITO | 21/3/2023 | 9  | 133,08 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T7016-147-37-8   | O-T7016-147-37-8<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA AVEIA     | 21/3/2023 | 9  | 99,24  | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-049-65-8   | O-T8445-049-65-8<br>ZAPATOS OSBO<br>VERNIZ AVEIA   | 21/3/2023 | 9  | 110,04 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T3821-084-37-359 | O-T3821-084-37-359<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA GRANITO | 21/3/2023 | 15 | 171,40 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-048-39-8   | O-T8445-048-39-8<br>ZAPATOS OSBO<br>NOBUCK AVEIA   | 21/3/2023 | 9  | 125,16 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |

|                   |                    |                                                    |           |    |        |   |                                                |                                 |              |                                          |
|-------------------|--------------------|----------------------------------------------------|-----------|----|--------|---|------------------------------------------------|---------------------------------|--------------|------------------------------------------|
| 004-500-000006527 | O-T9446-125-37-119 | O-T9446-125-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO   | 21/3/2023 | 18 | 220,08 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T7016-147-37-119 | O-T7016-147-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO   | 21/3/2023 | 18 | 198,48 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-048-39-8   | O-T8445-048-39-8<br>ZAPATOS OSBO<br>NOBUCK AVEIA   | 21/3/2023 | 15 | 208,60 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8635-231-37-359 | O-T8635-231-37-359<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA GRANITO | 21/3/2023 | 15 | 183,40 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-049-37-372 | O-T8445-049-37-372<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA COBALTO | 21/3/2023 | 18 | 220,08 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8436-090-37-21  | O-T8436-090-37-21<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA BRANCO   | 21/3/2023 | 9  | 117,96 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |

|                   |                    |                                                         |           |    |        |   |                                                |                                 |              |                                          |
|-------------------|--------------------|---------------------------------------------------------|-----------|----|--------|---|------------------------------------------------|---------------------------------|--------------|------------------------------------------|
| 004-500-000006527 | O-T6126-114-58-119 | O-T6126-114-58-119<br>ZAPATOS OSBO<br>TECIDO PRETO      | 21/3/2023 | 9  | 155,40 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8635-231-37-358 | O-T8635-231-37-358<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA<br>ALCAPARRA | 21/3/2023 | 15 | 183,40 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T2422-231-37-119 | O-T2422-231-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO*       | 21/3/2023 | 12 | 177,44 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T5020-148-37-8   | O-T5020-148-37-8<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA AVEIA          | 21/3/2023 | 9  | 102,84 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-049-65-8   | O-T8445-049-65-8<br>ZAPATOS OSBO<br>VERNIZ AVEIA        | 21/3/2023 | 15 | 183,40 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T2422-231-37-8   | O-T2422-231-37-8<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA AVEIA          | 21/3/2023 | 15 | 221,80 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |



|                   |                    |                                                    |           |    |        |   |                                                |                                 |              |                                          |
|-------------------|--------------------|----------------------------------------------------|-----------|----|--------|---|------------------------------------------------|---------------------------------|--------------|------------------------------------------|
| 004-500-000006527 | O-T8445-046-37-119 | O-T8445-046-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO   | 21/3/2023 | 15 | 203,80 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-049-37-46  | O-T8445-049-37-46<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA DOURADO  | 21/3/2023 | 15 | 183,40 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8635-231-37-359 | O-T8635-231-37-359<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA GRANITO | 21/3/2023 | 9  | 110,04 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T5618-086-58-8   | O-T5618-086-58-8<br>ZAPATOS OSBO<br>TECIDO AVEIA   | 21/3/2023 | 15 | 254,20 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T3821-113-39-119 | O-T3821-113-39-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NOBUCK PRETO | 21/3/2023 | 18 | 220,08 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T7024-270-65-5   | O-T7024-270-65-5<br>ZAPATOS OSBO<br>VERNIZ ANTIQUE | 21/3/2023 | 15 | 176,20 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |

|                   |                    |                                                         |           |    |        |   |                                                |                                 |              |                                          |
|-------------------|--------------------|---------------------------------------------------------|-----------|----|--------|---|------------------------------------------------|---------------------------------|--------------|------------------------------------------|
| 004-500-000006527 | O-T8445-049-37-118 | O-T8445-049-37-118<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRATA        | 21/3/2023 | 15 | 183,40 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T2016-488-37-358 | O-T2016-488-37-358<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA<br>ALCAPARRA | 21/3/2023 | 9  | 94,92  | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-048-37-119 | O-T8445-048-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO        | 21/3/2023 | 9  | 125,16 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T6126-114-58-103 | O-T6126-114-58-103<br>ZAPATOS OSBO<br>TECIDO NUDE       | 21/3/2023 | 15 | 259,00 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T5020-148-37-21  | O-T5020-148-37-21<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA BRANCO        | 21/3/2023 | 9  | 102,84 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T3821-084-37-359 | O-T3821-084-37-359<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA GRANITO      | 21/3/2023 | 9  | 102,84 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |

|                   |                    |                                                         |           |    |        |   |                                                |                                 |              |                                          |
|-------------------|--------------------|---------------------------------------------------------|-----------|----|--------|---|------------------------------------------------|---------------------------------|--------------|------------------------------------------|
| 004-500-000006527 | O-T8436-090-37-8   | O-T8436-090-37-8<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA AVEIA          | 21/3/2023 | 9  | 117,96 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T7016-147-37-358 | O-T7016-147-37-358<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA<br>ALCAPARRA | 21/3/2023 | 9  | 99,24  | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8635-231-37-8   | O-T8635-231-37-8<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA AVEIA          | 21/3/2023 | 15 | 183,40 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-049-65-119 | O-T8445-049-65-119<br>ZAPATOS OSBO<br>VERNIZ PRETO      | 21/3/2023 | 15 | 183,40 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T9446-125-37-359 | O-T9446-125-37-359<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA GRANITO      | 21/3/2023 | 15 | 183,40 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-046-65-8   | O-T8445-046-65-8<br>ZAPATOS OSBO<br>VERNIZ AVEIA        | 21/3/2023 | 9  | 122,28 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |

|                   |                    |                                                    |           |    |        |   |                                                |                                 |              |                                          |
|-------------------|--------------------|----------------------------------------------------|-----------|----|--------|---|------------------------------------------------|---------------------------------|--------------|------------------------------------------|
| 004-500-000006527 | O-T5020-148-37-8   | O-T5020-148-37-8<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA AVEIA     | 21/3/2023 | 15 | 171,40 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T6126-114-58-119 | O-T6126-114-58-119<br>ZAPATOS OSBO<br>TECIDO PRETO | 21/3/2023 | 15 | 259,00 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T2016-490-37-119 | O-T2016-490-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO   | 21/3/2023 | 18 | 174,00 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-049-65-119 | O-T8445-049-65-119<br>ZAPATOS OSBO<br>VERNIZ PRETO | 21/3/2023 | 9  | 110,04 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T2016-488-37-8   | O-T2016-488-37-8<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA AVEIA     | 21/3/2023 | 9  | 94,92  | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T2422-231-37-359 | O-T2422-231-37-359<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA GRANITO | 21/3/2023 | 15 | 221,80 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |

|                   |                    |                                                    |           |    |        |   |                                                |                                 |              |                                          |
|-------------------|--------------------|----------------------------------------------------|-----------|----|--------|---|------------------------------------------------|---------------------------------|--------------|------------------------------------------|
| 004-500-000006527 | O-T2422-231-37-8   | O-T2422-231-37-8<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA AVEIA     | 21/3/2023 | 12 | 177,44 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T4316-025-58-103 | O-T4316-025-58-103<br>ZAPATOS OSBO<br>TECIDO NUDE  | 21/3/2023 | 15 | 247,00 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T2422-231-37-359 | O-T2422-231-37-359<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA GRANITO | 21/3/2023 | 12 | 177,44 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T5618-086-58-119 | O-T5618-086-58-119<br>ZAPATOS OSBO<br>TECIDO PRETO | 21/3/2023 | 15 | 254,20 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T3821-113-39-119 | O-T3821-113-39-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NOBUCK PRETO | 21/3/2023 | 18 | 220,08 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T7024-270-37-194 | O-T7024-270-37-194<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA VIOLETA | 21/3/2023 | 18 | 211,44 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |

|                   |                    |                                                    |           |    |        |   |                                                |                                 |              |                                          |
|-------------------|--------------------|----------------------------------------------------|-----------|----|--------|---|------------------------------------------------|---------------------------------|--------------|------------------------------------------|
| 004-500-000006527 | O-T8436-090-37-8   | O-T8436-090-37-8<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA AVEIA     | 21/3/2023 | 15 | 196,60 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T7024-270-65-119 | O-T7024-270-65-119<br>ZAPATOS OSBO<br>VERNIZ PRETO | 21/3/2023 | 18 | 211,44 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T6126-114-58-119 | O-T6126-114-58-119<br>ZAPATOS OSBO<br>TECIDO PRETO | 21/3/2023 | 12 | 207,20 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T7024-270-65-119 | O-T7024-270-65-119<br>ZAPATOS OSBO<br>VERNIZ PRETO | 21/3/2023 | 18 | 211,44 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8436-090-37-21  | O-T8436-090-37-21<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA BRANCO   | 21/3/2023 | 15 | 196,60 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T3821-113-37-8   | O-T3821-113-37-8<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA AVEIA     | 21/3/2023 | 15 | 183,40 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |

|                   |                    |                                                    |           |    |        |   |                                                |                                 |              |                                          |
|-------------------|--------------------|----------------------------------------------------|-----------|----|--------|---|------------------------------------------------|---------------------------------|--------------|------------------------------------------|
| 004-500-000006527 | O-T2016-490-37-359 | O-T2016-490-37-359<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA GRANITO | 21/3/2023 | 15 | 145,00 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T9446-125-37-359 | O-T9446-125-37-359<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA GRANITO | 21/3/2023 | 9  | 110,04 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8635-231-37-8   | O-T8635-231-37-8<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA AVEIA     | 21/3/2023 | 9  | 110,04 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T2016-490-37-119 | O-T2016-490-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO   | 21/3/2023 | 18 | 174,00 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-049-37-359 | O-T8445-049-37-359<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA GRANITO | 21/3/2023 | 15 | 183,40 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T2422-231-37-119 | O-T2422-231-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO*  | 21/3/2023 | 15 | 221,80 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | <b>61074</b> | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |

|                   |                    |                                                  |           |    |        |   |                                                |                                 |       |                                          |
|-------------------|--------------------|--------------------------------------------------|-----------|----|--------|---|------------------------------------------------|---------------------------------|-------|------------------------------------------|
| 004-500-000006527 | O-T7024-270-37-138 | O-T7024-270-37-138<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA VERDE | 21/3/2023 | 18 | 211,44 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T3821-113-37-8   | O-T3821-113-37-8<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA AVEIA   | 21/3/2023 | 9  | 110,04 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-046-37-26  | O-T8445-046-37-26<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA CAMEL  | 21/3/2023 | 9  | 122,28 | E | Venta MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA<br>GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |






Contadora  
PRISCILA VALERIA QUINTANA AVILES

VER ASIENTOS

Ver Asientos

Ingrese el Número de Asiento que Desea Visualizar
61074
Ver Asiento

Fecha en la cual fue Generado el Asiento Contable
21/03/2023
Realizado por
acampoverde

| Cuenta                                             | Descripcion                         |               |               |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|---------------|
| 1010201001                                         | CLIENTES NO RELACIONADOS            | \$46,583.9500 |               |
| 5010101001                                         | COSTO DE VENTAS COMPRAS             | \$17,938.1300 |               |
| 4010101001                                         | VENTAS                              |               | \$41,592.8100 |
| 1010401001                                         | INVENTARIO MERCADERIA EN EL ALMACEN |               | \$17,938.1300 |
| 2010401001                                         | 12% IVA EN VENTAS                   |               | \$4,991.1400  |
| Total Debe \$64,522.0800 Total Haber \$64,522.0800 |                                     |               |               |

Ingrese las Observaciones del Asiento

MARIA GABRIELA SEVILLA DEL POZOPARA REGISTRAR FACTURA 004-500-000006527 . FORMA DE PAGO CREDITO



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Elaborado por:</b><br>Eddy Fernando Sacoto Flores<br>Mateo Sebastián Añazco Wilches                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>Revisado por:</b><br>Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada |
| <b>Conclusión:</b> Tras realizar la prueba de cumplimiento para analizar las notas de entrada y salida de mercadería con el objetivo de corroborar el correcto tratamiento de la información en el departamento se identificó a raíz de una muestra de 600 movimientos de ingreso y egreso de mercadería se identificó que el 2% de la muestra analizada presenta inconsistencias en el registro contable de las operaciones de ingreso y salida de mercadería de bodega hacia otras locaciones. Las diferencias identificadas se atribuyen errores puntuales en la transcripción de datos entre los documentos de ingreso y salida y la falta de especificación de los movimientos de inventarios en los asientos contables. |                                                          |
| <b>Marcas:</b><br>c “Correcto”<br>≠ “Incorrecto”                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                          |

**AG-EJ-PC-BOD-4**

|                                                                                   |                  |                                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                                                                                                                                                                        |
|                                                                                   | Área auditada    | Departamento de Bodega                                                                                                                                                                         |
|                                                                                   | Documento        | Prueba de Cumplimiento                                                                                                                                                                         |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023                                                                                                                                                        |
|                                                                                   | Objetivo         | Corroborar que los ingresos, salidas y devoluciones de mercadería efectuadas en los almacenes y en el departamento de bodega estén correctamente registradas contablemente en el sistema WISE. |

| Salidas de Mercadería |                     |                                                         | Egreso 1  |    |         |   |           |                 |       |                                       |
|-----------------------|---------------------|---------------------------------------------------------|-----------|----|---------|---|-----------|-----------------|-------|---------------------------------------|
| 004-500-000006518     | 2544-121-9569-15745 | 2544-121-9569-15745<br>ZAPATOS MOLEKINHA<br>NAPA NEGRO  | 17/3/2023 | 12 | 94,52   | E | Vent<br>a | BODEGA<br>STOCK | 60918 | SANDRA ESTEFANIA<br>VILLARREAL MOLINA |
| 004-500-000006518     | 2503-335-9569-16072 | 2503-335-9569-16072<br>ZAPATOS MOLEKINHA<br>NAPA BLANCO | 17/3/2023 | 12 | 109,53  | E | Vent<br>a | BODEGA<br>STOCK | 60918 | SANDRA ESTEFANIA<br>VILLARREAL MOLINA |
|                       |                     |                                                         |           | 24 | 204,05  | ≠ |           |                 |       |                                       |
|                       |                     |                                                         |           |    | -464,71 |   |           |                 |       |                                       |

|  |          |  |
|--|----------|--|
|  | = 260,66 |  |
|--|----------|--|






Contadora  
PRISCILA VALERIA QUINTANA AVILES

VER ASIENTOS

Ver Asientos

Ingrese el Número de Asiento que Desea Visualizar

60918

Ver Asiento

Fecha en la cual fue Generado el Asiento Contable

17/03/2023

Realizado por

acampoverde

| Cuenta     | Descripcion              |            |                        |
|------------|--------------------------|------------|------------------------|
| 1010201001 | CLIENTES NO RELACIONADOS | \$520.4800 |                        |
| 4010101001 | VENTAS                   |            | \$464.7100             |
| 2010401001 | 12% IVA EN VENTAS        |            | \$55.7700              |
| Total Debe |                          | \$520.4800 | Total Haber \$520.4800 |

Ingrese las Observaciones del Asiento

SANDRA ESTEFANIA VILLARREAL MOLINAPARA REGISTRAR FACTURA 004-500-000006518. FORMA DE PAGO CREDITO

| Salidas de Mercadería |                    |                                                    | Egreso 2  |    |        |   |       |                                 |       |                                       |
|-----------------------|--------------------|----------------------------------------------------|-----------|----|--------|---|-------|---------------------------------|-------|---------------------------------------|
| 004-500-000006527     | O-T9446-125-37-119 | O-T9446-125-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO   | 21/3/2023 | 18 | 220,08 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527     | O-T8436-090-37-359 | O-T8436-090-37-359<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA GRANITO | 21/3/2023 | 9  | 117,96 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527     | O-T7016-147-37-359 | O-T7016-147-37-359<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA GRANITO | 21/3/2023 | 15 | 165,40 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |

|                   |                    |                                                      |           |    |        |   |       |                                 |       |                                       |
|-------------------|--------------------|------------------------------------------------------|-----------|----|--------|---|-------|---------------------------------|-------|---------------------------------------|
| 004-500-000006527 | O-T8436-090-37-119 | O-T8436-090-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO     | 21/3/2023 | 9  | 117,96 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T2422-231-37-8   | O-T2422-231-37-8<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA AVEIA       | 21/3/2023 | 9  | 133,08 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8635-231-37-119 | O-T8635-231-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO     | 21/3/2023 | 15 | 183,40 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-048-37-119 | O-T8445-048-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO     | 21/3/2023 | 15 | 208,60 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-049-37-21  | O-T8445-049-37-21<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA BRANCO     | 21/3/2023 | 9  | 110,04 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T7016-147-37-358 | O-T7016-147-37-358<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA ALCAPARRA | 21/3/2023 | 15 | 165,40 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T7016-147-37-359 | O-T7016-147-37-359<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA GRANITO   | 21/3/2023 | 9  | 99,24  | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T3821-084-37-119 | O-T3821-084-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO**   | 21/3/2023 | 18 | 205,68 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |

|                   |                    |                                                   |           |    |        |   |       |                                 |       |                                       |
|-------------------|--------------------|---------------------------------------------------|-----------|----|--------|---|-------|---------------------------------|-------|---------------------------------------|
| 004-500-000006527 | O-T8445-046-37-21  | O-T8445-046-37-21<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA BRANCO  | 21/3/2023 | 9  | 122,28 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-046-37-26  | O-T8445-046-37-26<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA CAMEL   | 21/3/2023 | 15 | 203,80 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T4316-025-58-103 | O-T4316-025-58-103<br>ZAPATOS OSBO<br>TECIDO NUDE | 21/3/2023 | 9  | 148,20 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-049-37-113 | O-T8445-049-37-113<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PINK   | 21/3/2023 | 18 | 220,08 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T7016-147-37-119 | O-T7016-147-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO  | 21/3/2023 | 18 | 198,48 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-049-37-21  | O-T8445-049-37-21<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA BRANCO  | 21/3/2023 | 15 | 183,40 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T9446-125-37-8   | O-T9446-125-37-8<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA AVEIA    | 21/3/2023 | 15 | 183,40 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T5618-086-58-8   | O-T5618-086-58-8<br>ZAPATOS OSBO<br>TECIDO AVEIA  | 21/3/2023 | 9  | 152,52 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |

|                   |                    |                                                    |           |    |        |   |       |                                 |       |                                       |
|-------------------|--------------------|----------------------------------------------------|-----------|----|--------|---|-------|---------------------------------|-------|---------------------------------------|
| 004-500-000006527 | O-T8445-049-37-359 | O-T8445-049-37-359<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA GRANITO | 21/3/2023 | 9  | 110,04 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T5020-148-37-21  | O-T5020-148-37-21<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA BRANCO   | 21/3/2023 | 15 | 171,40 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-049-37-46  | O-T8445-049-37-46<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA DOURADO  | 21/3/2023 | 9  | 110,04 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T2016-488-37-8   | O-T2016-488-37-8<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA AVEIA     | 21/3/2023 | 15 | 158,20 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T3821-084-37-119 | O-T3821-084-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO** | 21/3/2023 | 18 | 205,68 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-049-37-118 | O-T8445-049-37-118<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRATA   | 21/3/2023 | 9  | 110,04 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T7024-270-37-372 | O-T7024-270-37-372<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA COBALTO | 21/3/2023 | 18 | 211,44 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8436-090-37-119 | O-T8436-090-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO   | 21/3/2023 | 15 | 196,60 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |

|                   |                    |                                                      |           |    |        |   |       |                                 |       |                                       |
|-------------------|--------------------|------------------------------------------------------|-----------|----|--------|---|-------|---------------------------------|-------|---------------------------------------|
| 004-500-000006527 | O-T8436-090-37-359 | O-T8436-090-37-359<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA GRANITO   | 21/3/2023 | 15 | 196,60 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T2016-488-37-358 | O-T2016-488-37-358<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA ALCAPARRA | 21/3/2023 | 15 | 158,20 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T4316-025-58-119 | O-T4316-025-58-119<br>ZAPATOS OSBO<br>TECIDO PRETO   | 21/3/2023 | 9  | 148,20 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T6126-114-58-103 | O-T6126-114-58-103<br>ZAPATOS OSBO<br>TECIDO NUDE    | 21/3/2023 | 9  | 155,40 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8635-231-37-119 | O-T8635-231-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO     | 21/3/2023 | 9  | 110,04 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-046-37-21  | O-T8445-046-37-21<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA BRANCO     | 21/3/2023 | 15 | 203,80 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8635-231-37-358 | O-T8635-231-37-358<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA ALCAPARRA | 21/3/2023 | 9  | 110,04 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T9446-125-37-8   | O-T9446-125-37-8<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA AVEIA       | 21/3/2023 | 9  | 110,04 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |

|                   |                    |                                                    |           |    |        |   |       |                                 |       |                                       |
|-------------------|--------------------|----------------------------------------------------|-----------|----|--------|---|-------|---------------------------------|-------|---------------------------------------|
| 004-500-000006527 | O-T5618-086-58-119 | O-T5618-086-58-119<br>ZAPATOS OSBO<br>TECIDO PRETO | 21/3/2023 | 9  | 152,52 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T7024-270-37-113 | O-T7024-270-37-113<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PINK    | 21/3/2023 | 18 | 211,44 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T5020-148-37-119 | O-T5020-148-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO   | 21/3/2023 | 9  | 102,84 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-046-65-8   | O-T8445-046-65-8<br>ZAPATOS OSBO<br>VERNIZ AVEIA   | 21/3/2023 | 15 | 203,80 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T2422-231-37-119 | O-T2422-231-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO*  | 21/3/2023 | 9  | 133,08 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T2016-490-37-359 | O-T2016-490-37-359<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA GRANITO | 21/3/2023 | 9  | 87,00  | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T5020-148-37-119 | O-T5020-148-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO   | 21/3/2023 | 15 | 171,40 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T7024-270-65-5   | O-T7024-270-65-5<br>ZAPATOS OSBO<br>VERNIZ ANTIQUE | 21/3/2023 | 9  | 105,72 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |



|                   |                    |                                                    |           |    |        |   |       |                                 |       |                                       |
|-------------------|--------------------|----------------------------------------------------|-----------|----|--------|---|-------|---------------------------------|-------|---------------------------------------|
| 004-500-000006527 | O-T7016-147-37-8   | O-T7016-147-37-8<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA AVEIA     | 21/3/2023 | 15 | 165,40 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-046-37-119 | O-T8445-046-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO   | 21/3/2023 | 9  | 122,28 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T4316-025-58-119 | O-T4316-025-58-119<br>ZAPATOS OSBO<br>TECIDO PRETO | 21/3/2023 | 15 | 247,00 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T2422-231-37-359 | O-T2422-231-37-359<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA GRANITO | 21/3/2023 | 9  | 133,08 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T7016-147-37-8   | O-T7016-147-37-8<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA AVEIA     | 21/3/2023 | 9  | 99,24  | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-049-65-8   | O-T8445-049-65-8<br>ZAPATOS OSBO<br>VERNIZ AVEIA   | 21/3/2023 | 9  | 110,04 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T3821-084-37-359 | O-T3821-084-37-359<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA GRANITO | 21/3/2023 | 15 | 171,40 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-048-39-8   | O-T8445-048-39-8<br>ZAPATOS OSBO<br>NOBUCK AVEIA   | 21/3/2023 | 9  | 125,16 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |

|                   |                    |                                                      |           |    |        |   |       |                                 |       |                                       |
|-------------------|--------------------|------------------------------------------------------|-----------|----|--------|---|-------|---------------------------------|-------|---------------------------------------|
| 004-500-000006527 | O-T9446-125-37-119 | O-T9446-125-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO     | 21/3/2023 | 18 | 220,08 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T7016-147-37-119 | O-T7016-147-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO     | 21/3/2023 | 18 | 198,48 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-048-39-8   | O-T8445-048-39-8<br>ZAPATOS OSBO<br>NOBUCK AVEIA     | 21/3/2023 | 15 | 208,60 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8635-231-37-359 | O-T8635-231-37-359<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA GRANITO   | 21/3/2023 | 15 | 183,40 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-049-37-372 | O-T8445-049-37-372<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA COBALTO   | 21/3/2023 | 18 | 220,08 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8436-090-37-21  | O-T8436-090-37-21<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA BRANCO     | 21/3/2023 | 9  | 117,96 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T6126-114-58-119 | O-T6126-114-58-119<br>ZAPATOS OSBO<br>TECIDO PRETO   | 21/3/2023 | 9  | 155,40 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8635-231-37-358 | O-T8635-231-37-358<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA ALCAPARRA | 21/3/2023 | 15 | 183,40 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |

|                   |                    |                                                    |           |    |        |   |       |                                 |       |                                       |
|-------------------|--------------------|----------------------------------------------------|-----------|----|--------|---|-------|---------------------------------|-------|---------------------------------------|
| 004-500-000006527 | O-T2422-231-37-119 | O-T2422-231-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO*  | 21/3/2023 | 12 | 177,44 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T5020-148-37-8   | O-T5020-148-37-8<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA AVEIA     | 21/3/2023 | 9  | 102,84 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-049-65-8   | O-T8445-049-65-8<br>ZAPATOS OSBO<br>VERNIZ AVEIA   | 21/3/2023 | 15 | 183,40 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T2422-231-37-8   | O-T2422-231-37-8<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA AVEIA     | 21/3/2023 | 15 | 221,80 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-046-37-119 | O-T8445-046-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO   | 21/3/2023 | 15 | 203,80 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-049-37-46  | O-T8445-049-37-46<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA DOURADO  | 21/3/2023 | 15 | 183,40 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8635-231-37-359 | O-T8635-231-37-359<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA GRANITO | 21/3/2023 | 9  | 110,04 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T5618-086-58-8   | O-T5618-086-58-8<br>ZAPATOS OSBO<br>TECIDO AVEIA   | 21/3/2023 | 15 | 254,20 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |

|                   |                    |                                                      |           |    |        |   |       |                                 |       |                                       |
|-------------------|--------------------|------------------------------------------------------|-----------|----|--------|---|-------|---------------------------------|-------|---------------------------------------|
| 004-500-000006527 | O-T3821-113-39-119 | O-T3821-113-39-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NOBUCK PRETO   | 21/3/2023 | 18 | 220,08 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T7024-270-65-5   | O-T7024-270-65-5<br>ZAPATOS OSBO<br>VERNIZ ANTIQUE   | 21/3/2023 | 15 | 176,20 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-049-37-118 | O-T8445-049-37-118<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRATA     | 21/3/2023 | 15 | 183,40 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T2016-488-37-358 | O-T2016-488-37-358<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA ALCAPARRA | 21/3/2023 | 9  | 94,92  | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-048-37-119 | O-T8445-048-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO     | 21/3/2023 | 9  | 125,16 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T6126-114-58-103 | O-T6126-114-58-103<br>ZAPATOS OSBO<br>TECIDO NUDE    | 21/3/2023 | 15 | 259,00 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T5020-148-37-21  | O-T5020-148-37-21<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA BRANCO     | 21/3/2023 | 9  | 102,84 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T3821-084-37-359 | O-T3821-084-37-359<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA GRANITO   | 21/3/2023 | 9  | 102,84 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |

|                   |                    |                                                      |           |    |        |   |       |                                 |       |                                       |
|-------------------|--------------------|------------------------------------------------------|-----------|----|--------|---|-------|---------------------------------|-------|---------------------------------------|
| 004-500-000006527 | O-T8436-090-37-8   | O-T8436-090-37-8<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA AVEIA       | 21/3/2023 | 9  | 117,96 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T7016-147-37-358 | O-T7016-147-37-358<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA ALCAPARRA | 21/3/2023 | 9  | 99,24  | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8635-231-37-8   | O-T8635-231-37-8<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA AVEIA       | 21/3/2023 | 15 | 183,40 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-049-65-119 | O-T8445-049-65-119<br>ZAPATOS OSBO<br>VERNIZ PRETO   | 21/3/2023 | 15 | 183,40 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T9446-125-37-359 | O-T9446-125-37-359<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA GRANITO   | 21/3/2023 | 15 | 183,40 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-046-65-8   | O-T8445-046-65-8<br>ZAPATOS OSBO<br>VERNIZ AVEIA     | 21/3/2023 | 9  | 122,28 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T5020-148-37-8   | O-T5020-148-37-8<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA AVEIA       | 21/3/2023 | 15 | 171,40 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T6126-114-58-119 | O-T6126-114-58-119<br>ZAPATOS OSBO<br>TECIDO PRETO   | 21/3/2023 | 15 | 259,00 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |

|                   |                    |                                                    |           |    |        |   |       |                                 |       |                                       |
|-------------------|--------------------|----------------------------------------------------|-----------|----|--------|---|-------|---------------------------------|-------|---------------------------------------|
| 004-500-000006527 | O-T2016-490-37-119 | O-T2016-490-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO   | 21/3/2023 | 18 | 174,00 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-049-65-119 | O-T8445-049-65-119<br>ZAPATOS OSBO<br>VERNIZ PRETO | 21/3/2023 | 9  | 110,04 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T2016-488-37-8   | O-T2016-488-37-8<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA AVEIA     | 21/3/2023 | 9  | 94,92  | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T2422-231-37-359 | O-T2422-231-37-359<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA GRANITO | 21/3/2023 | 15 | 221,80 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T2422-231-37-8   | O-T2422-231-37-8<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA AVEIA     | 21/3/2023 | 12 | 177,44 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T4316-025-58-103 | O-T4316-025-58-103<br>ZAPATOS OSBO<br>TECIDO NUDE  | 21/3/2023 | 15 | 247,00 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T2422-231-37-359 | O-T2422-231-37-359<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA GRANITO | 21/3/2023 | 12 | 177,44 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T5618-086-58-119 | O-T5618-086-58-119<br>ZAPATOS OSBO<br>TECIDO PRETO | 21/3/2023 | 15 | 254,20 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |

|                   |                    |                                                    |           |    |        |   |       |                                 |       |                                       |
|-------------------|--------------------|----------------------------------------------------|-----------|----|--------|---|-------|---------------------------------|-------|---------------------------------------|
| 004-500-000006527 | O-T3821-113-39-119 | O-T3821-113-39-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NOBUCK PRETO | 21/3/2023 | 18 | 220,08 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T7024-270-37-194 | O-T7024-270-37-194<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA VIOLETA | 21/3/2023 | 18 | 211,44 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8436-090-37-8   | O-T8436-090-37-8<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA AVEIA     | 21/3/2023 | 15 | 196,60 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T7024-270-65-119 | O-T7024-270-65-119<br>ZAPATOS OSBO<br>VERNIZ PRETO | 21/3/2023 | 18 | 211,44 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T6126-114-58-119 | O-T6126-114-58-119<br>ZAPATOS OSBO<br>TECIDO PRETO | 21/3/2023 | 12 | 207,20 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T7024-270-65-119 | O-T7024-270-65-119<br>ZAPATOS OSBO<br>VERNIZ PRETO | 21/3/2023 | 18 | 211,44 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8436-090-37-21  | O-T8436-090-37-21<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA BRANCO   | 21/3/2023 | 15 | 196,60 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T3821-113-37-8   | O-T3821-113-37-8<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA AVEIA     | 21/3/2023 | 15 | 183,40 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |

|                   |                    |                                                    |           |    |        |   |       |                                 |       |                                       |
|-------------------|--------------------|----------------------------------------------------|-----------|----|--------|---|-------|---------------------------------|-------|---------------------------------------|
| 004-500-000006527 | O-T2016-490-37-359 | O-T2016-490-37-359<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA GRANITO | 21/3/2023 | 15 | 145,00 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T9446-125-37-359 | O-T9446-125-37-359<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA GRANITO | 21/3/2023 | 9  | 110,04 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8635-231-37-8   | O-T8635-231-37-8<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA AVEIA     | 21/3/2023 | 9  | 110,04 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T2016-490-37-119 | O-T2016-490-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO   | 21/3/2023 | 18 | 174,00 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T8445-049-37-359 | O-T8445-049-37-359<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA GRANITO | 21/3/2023 | 15 | 183,40 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T2422-231-37-119 | O-T2422-231-37-119<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA PRETO*  | 21/3/2023 | 15 | 221,80 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T7024-270-37-138 | O-T7024-270-37-138<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA VERDE   | 21/3/2023 | 18 | 211,44 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| 004-500-000006527 | O-T3821-113-37-8   | O-T3821-113-37-8<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA AVEIA     | 21/3/2023 | 9  | 110,04 | E | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |



|                   |                   |                                                 |           |   |        |               |       |                                 |       |                                       |
|-------------------|-------------------|-------------------------------------------------|-----------|---|--------|---------------|-------|---------------------------------|-------|---------------------------------------|
| 004-500-000006527 | O-T8445-046-37-26 | O-T8445-046-37-26<br>ZAPATOS OSBO<br>NAPA CAMEL | 21/3/2023 | 9 | 122,28 | E             | Venta | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 61074 | MARIA GABRIELA<br>SEVILLA DEL<br>POZO |
| TOTAL             |                   |                                                 |           |   | 1404   | 17.93<br>8,13 | C     |                                 |       |                                       |

Contadora  
PRISCILA VALERIA QUINTANA AVILES

VER ASIENTOS

Ver Asientos

Ingrese el Número de Asiento que Desea Visualizar

61074

Ver Asiento

Fecha en la cual fue Generado el Asiento Contable

21/03/2023

Realizado por

acampoverde

| Cuenta     | Descripcion                         |               |               |
|------------|-------------------------------------|---------------|---------------|
| 1010201001 | CLIENTES NO RELACIONADOS            | \$46,583.9500 |               |
| 5010101001 | COSTO DE VENTAS COMPRAS             | \$17,938.1300 |               |
| 4010101001 | VENTAS                              |               | \$41,592.8100 |
| 1010401001 | INVENTARIO MERCADERIA EN EL ALMACEN |               | \$17,938.1300 |
| 2010401001 | 12% IVA EN VENTAS                   |               | \$4,991.1400  |
| Total Debe |                                     | \$64,522.0800 | Total Haber   |
|            |                                     |               | \$64,522.0800 |

Ingrese las Observaciones del Asiento

MARIA GABRIELA SEVILLA DEL POZOPARA REGISTRAR FACTURA 004-500-000006527. FORMA DE PAGO CREDITO

| Salidas de Mercadería |                      |                                                        |          | Egreso 3 |          |   |                                 |        |       |                           |
|-----------------------|----------------------|--------------------------------------------------------|----------|----------|----------|---|---------------------------------|--------|-------|---------------------------|
| 004-501-000001467     | 8407-503-24138-59452 | 8407-503-24138-59452<br>ZAPATOS BEIRA<br>RIO NAPA NUDE | 7/7/2023 | 144      | 1.410,11 | E | Venta ALMACENES<br>DE PRATI S.A | CADENA | 68997 | ALMACENES<br>DE PRATI S.A |

|                   |                      |                                                          |          |     |          |   |                                 |        |       |                           |
|-------------------|----------------------|----------------------------------------------------------|----------|-----|----------|---|---------------------------------|--------|-------|---------------------------|
| 004-501-000001467 | 8407-123-24565-15745 | 8407-123-24565-15745<br>ZAPATOS BEIRA<br>RIO TP NEGRO    | 7/7/2023 | 11  | 110,81   | E | Venta ALMACENES<br>DE PRATI S.A | CADENA | 68997 | ALMACENES<br>DE PRATI S.A |
| 004-501-000001467 | 8457-300-9569-15745  | 8457-300-9569-15745<br>ZAPATOS BEIRA<br>RIO NAPA NEGRO   | 7/7/2023 | 114 | 895,83   | E | Venta ALMACENES<br>DE PRATI S.A | CADENA | 68997 | ALMACENES<br>DE PRATI S.A |
| 004-501-000001467 | 8407-121-22181-15745 | 8407-121-22181-15745<br>ZAPATOS BEIRA<br>RIO TIRA NEGRO* | 7/7/2023 | 9   | 90,75    | E | Venta ALMACENES<br>DE PRATI S.A | CADENA | 68997 | ALMACENES<br>DE PRATI S.A |
| 004-501-000001467 | 8457-308-9569-61372  | 8457-308-9569-61372<br>ZAPATOS BEIRA<br>RIO NAPA CAMEL   | 7/7/2023 | 132 | 1.174,34 | E | Venta ALMACENES<br>DE PRATI S.A | CADENA | 68997 | ALMACENES<br>DE PRATI S.A |
| 004-501-000001467 | 8457-308-9569-15745  | 8457-308-9569-15745<br>ZAPATOS BEIRA<br>RIO NAPA NEGRO   | 7/7/2023 | 105 | 912,45   | E | Venta ALMACENES<br>DE PRATI S.A | CADENA | 68997 | ALMACENES<br>DE PRATI S.A |
| 004-501-000001467 | 8407-121-22181-15745 | 8407-121-22181-15745<br>ZAPATOS BEIRA<br>RIO TIRA NEGRO* | 7/7/2023 | 156 | 1.573,02 | E | Venta ALMACENES<br>DE PRATI S.A | CADENA | 68997 | ALMACENES<br>DE PRATI S.A |
| 004-501-000001467 | 8407-123-24565-15745 | 8407-123-24565-15745<br>ZAPATOS BEIRA<br>RIO TP NEGRO    | 7/7/2023 | 132 | 1.329,74 | E | Venta ALMACENES<br>DE PRATI S.A | CADENA | 68997 | ALMACENES<br>DE PRATI S.A |
| 004-501-000001467 | 8407-500-24138-16554 | 8407-500-24138-16554<br>ZAPATOS BEIRA<br>RIO NAPA NEGRO  | 7/7/2023 | 132 | 1.293,84 | E | Venta ALMACENES<br>DE PRATI S.A | CADENA | 68997 | ALMACENES<br>DE PRATI S.A |

|                   |                      |                                                          |          |      |           |          |                                 |        |       |                           |
|-------------------|----------------------|----------------------------------------------------------|----------|------|-----------|----------|---------------------------------|--------|-------|---------------------------|
| 004-501-000001467 | 8407-500-24138-59452 | 8407-500-24138-59452<br>ZAPATOS BEIRA<br>RIO NAPA NUDE   | 7/7/2023 | 8    | 78,26     | E        | Venta ALMACENES<br>DE PRATI S.A | CADENA | 68997 | ALMACENES<br>DE PRATI S.A |
| 004-501-000001467 | 8407-500-24138-16554 | 8407-500-24138-16554<br>ZAPATOS BEIRA<br>RIO NAPA NEGRO  | 7/7/2023 | 11   | 107,82    | E        | Venta ALMACENES<br>DE PRATI S.A | CADENA | 68997 | ALMACENES<br>DE PRATI S.A |
| 004-501-000001467 | 8407-500-24138-59452 | 8407-500-24138-59452<br>ZAPATOS BEIRA<br>RIO NAPA NUDE   | 7/7/2023 | 132  | 1.291,34  | E        | Venta ALMACENES<br>DE PRATI S.A | CADENA | 68997 | ALMACENES<br>DE PRATI S.A |
| 004-501-000001467 | 8457-308-9569-61372  | 8457-308-9569-61372<br>ZAPATOS BEIRA<br>RIO NAPA CAMEL   | 7/7/2023 | 8    | 71,17     | E        | Venta ALMACENES<br>DE PRATI S.A | CADENA | 68997 | ALMACENES<br>DE PRATI S.A |
| 004-501-000001467 | 8407-503-24138-16554 | 8407-503-24138-16554<br>ZAPATOS BEIRA<br>RIO NAPA NEGRO* | 7/7/2023 | 144  | 1.406,41  | E        | Venta ALMACENES<br>DE PRATI S.A | CADENA | 68997 | ALMACENES<br>DE PRATI S.A |
| 004-501-000001467 | 8457-300-9569-15745  | 8457-300-9569-15745<br>ZAPATOS BEIRA<br>RIO NAPA NEGRO   | 7/7/2023 | 90   | 707,24    | E        | Venta ALMACENES<br>DE PRATI S.A | CADENA | 68997 | ALMACENES<br>DE PRATI S.A |
| 004-501-000001467 | 8457-300-9569-15745  | 8457-300-9569-15745<br>ZAPATOS BEIRA<br>RIO NAPA NEGRO   | 7/7/2023 | 11   | 86,44     | E        | Venta ALMACENES<br>DE PRATI S.A | CADENA | 68997 | ALMACENES<br>DE PRATI S.A |
|                   |                      |                                                          |          | 1339 | 12.539,57 | <b>C</b> |                                 |        |       |                           |

Contadora  
PRISCILA VALERIA QUINTANA AVILES

VER ASIENTOS

Ver Asientos

Ingrese el Número de Asiento que Desea Visualizar
68997
Ver Asiento

Fecha en la cual fue Generado el Asiento Contable
07/07/2023
Realizado por
mmmera

| Cuenta                                             | Descripcion                         |               |               |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|---------------|
| 1010201001                                         | CLIENTES NO RELACIONADOS            | \$30,492.5800 |               |
| 5010101001                                         | COSTO DE VENTAS COMPRAS             | \$13,776.8300 |               |
| 4010101001                                         | VENTAS                              |               | \$27,225.5200 |
| 1010401001                                         | INVENTARIO MERCADERIA EN EL ALMACEN |               | \$13,776.8300 |
| 2010401001                                         | 12% IVA EN VENTAS                   |               | \$3,267.0600  |
| Total Debe \$44,269.4100 Total Haber \$44,269.4100 |                                     |               |               |

ALMACENES DE PRATI S.A PARA REGISTRAR FACTURA 004-501-000001467 . FORMA DE PAGO CREDITO

Ingrese las Observaciones del Asiento

| Entrada de Mercadería |                                                       |                                            |           |    | Ingreso 1 |   |                                 |       |                          |
|-----------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------|----|-----------|---|---------------------------------|-------|--------------------------|
| 4122-1300-9569-16072  | 4122-1300-9569-16072<br>ZAPATOS BEIRA RIO NAPA BLANCO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 115,3488  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4122-1300-9569-16072  | 4122-1300-9569-16072<br>ZAPATOS BEIRA RIO NAPA BLANCO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 115,3488  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4122-1300-9569-16072  | 4122-1300-9569-16072<br>ZAPATOS BEIRA RIO NAPA BLANCO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 115,3488  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4122-1300-9569-15745  | 4122-1300-9569-15745<br>ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NEGRO* | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 115,3488  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |

|                       |                                                            |                                            |           |    |          |   |                                 |       |                          |
|-----------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------|----|----------|---|---------------------------------|-------|--------------------------|
| 4122-1300-9569-15745  | 4122-1300-9569-15745<br>ZAPATOS BEIRA RIO NAPA<br>NEGRO*   | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 115,3488 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4122-1300-9569-15745  | 4122-1300-9569-15745<br>ZAPATOS BEIRA RIO NAPA<br>NEGRO*   | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 115,3488 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4122-1300-9569-52531  | 4122-1300-9569-52531<br>ZAPATOS BEIRA RIO NAPA<br>NUDE     | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 115,3488 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4122-1300-9569-52531  | 4122-1300-9569-52531<br>ZAPATOS BEIRA RIO NAPA<br>NUDE     | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 115,3488 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4122-1300-9569-52531  | 4122-1300-9569-52531<br>ZAPATOS BEIRA RIO NAPA<br>NUDE     | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 115,3488 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4122-1300-13488-83517 | 4122-1300-13488-83517<br>ZAPATOS BEIRA RIO VERNIZ<br>CREMA | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 115,3488 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4122-1300-13488-83517 | 4122-1300-13488-83517<br>ZAPATOS BEIRA RIO VERNIZ<br>CREMA | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 115,3488 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4122-1300-13488-83517 | 4122-1300-13488-83517<br>ZAPATOS BEIRA RIO VERNIZ<br>CREMA | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 115,3488 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |

|                       |                                                      |                                         |           |    |          |   |                           |       |                       |
|-----------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------|----|----------|---|---------------------------|-------|-----------------------|
| 4122-1300-13488-15745 | 4122-1300-13488-15745 ZAPATOS BEIRA RIO VERNIZ NEGRO | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 115,3488 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4122-1300-13488-15745 | 4122-1300-13488-15745 ZAPATOS BEIRA RIO VERNIZ NEGRO | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 115,3488 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4122-1300-13488-15745 | 4122-1300-13488-15745 ZAPATOS BEIRA RIO VERNIZ NEGRO | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 115,3488 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4136-225-9569-15745   | 4136-225-9569-15745 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NEGRO*    | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 83,8272  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4136-225-9569-15745   | 4136-225-9569-15745 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NEGRO*    | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 83,8272  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4136-225-9569-15745   | 4136-225-9569-15745 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NEGRO*    | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 83,8272  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4136-225-9569-52531   | 4136-225-9569-52531 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NUDE      | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 83,8272  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4136-225-9569-52531   | 4136-225-9569-52531 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NUDE      | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 83,8272  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |

|                      |                                                    |                                         |           |    |          |   |                           |       |                       |
|----------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------|----|----------|---|---------------------------|-------|-----------------------|
| 4136-225-9569-52531  | 4136-225-9569-52531 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NUDE    | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 83,8272  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4196-1003-9569-16072 | 4196-1003-9569-16072 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA BLANCO | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 120,558  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4196-1003-9569-16072 | 4196-1003-9569-16072 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA BLANCO | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 120,558  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4196-1003-9569-16072 | 4196-1003-9569-16072 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA BLANCO | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 120,558  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4196-1003-9569-83517 | 4196-1003-9569-83517 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA CREMA  | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 120,558  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4196-1003-9569-83517 | 4196-1003-9569-83517 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA CREMA  | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 120,558  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4196-1003-9569-83517 | 4196-1003-9569-83517 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA CREMA  | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 120,558  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4196-1019-9569-29452 | 4196-1019-9569-29452 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA BEIGE* | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 129,1068 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |

|                      |                                                          |                                            |           |    |          |   |                                 |       |                          |
|----------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------|----|----------|---|---------------------------------|-------|--------------------------|
| 4196-1019-9569-29452 | 4196-1019-9569-29452<br>ZAPATOS BEIRA RIO NAPA<br>BEIGE* | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 129,1068 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4196-1019-9569-29452 | 4196-1019-9569-29452<br>ZAPATOS BEIRA RIO NAPA<br>BEIGE* | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 129,1068 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4196-1019-9569-15745 | 4196-1019-9569-15745<br>ZAPATOS BEIRA RIO NAPA<br>NEGRO  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 129,1068 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4196-1019-9569-15745 | 4196-1019-9569-15745<br>ZAPATOS BEIRA RIO NAPA<br>NEGRO  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 129,1068 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4196-1019-9569-15745 | 4196-1019-9569-15745<br>ZAPATOS BEIRA RIO NAPA<br>NEGRO  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 129,1068 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4198-516-9569-15745  | 4198-516-9569-15745 ZAPATOS<br>BEIRA RIO NAPA NEGRO      | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 79,9536  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4198-516-9569-15745  | 4198-516-9569-15745 ZAPATOS<br>BEIRA RIO NAPA NEGRO      | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 79,9536  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4198-516-9569-15745  | 4198-516-9569-15745 ZAPATOS<br>BEIRA RIO NAPA NEGRO      | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 79,9536  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |



|                     |                                                       |                                         |           |    |          |   |                           |       |                       |
|---------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------|----|----------|---|---------------------------|-------|-----------------------|
| 4198-516-9569-52531 | 4198-516-9569-52531 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NUDE       | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 79,9536  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4198-516-9569-52531 | 4198-516-9569-52531 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NUDE       | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 79,9536  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4198-516-9569-52531 | 4198-516-9569-52531 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NUDE       | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 79,9536  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4241-200-24416-66   | 4241-200-24416-66 ZAPATOS BEIRA RIO METALIZADO DORADO | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 125,4996 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4241-200-24416-66   | 4241-200-24416-66 ZAPATOS BEIRA RIO METALIZADO DORADO | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 125,4996 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4241-200-24416-66   | 4241-200-24416-66 ZAPATOS BEIRA RIO METALIZADO DORADO | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 125,4996 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4241-200-24416-41   | 4241-200-24416-41 ZAPATOS BEIRA RIO METALIZADO PLATA  | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 125,4996 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4241-200-24416-41   | 4241-200-24416-41 ZAPATOS BEIRA RIO METALIZADO PLATA  | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 125,4996 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |

|                      |                                                      |                                         |           |    |          |   |                           |       |                       |
|----------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------|----|----------|---|---------------------------|-------|-----------------------|
| 4241-200-24416-41    | 4241-200-24416-41 ZAPATOS BEIRA RIO METALIZADO PLATA | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 125,4996 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4241-200-9569-83517  | 4241-200-9569-83517 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA CREMA     | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 122,8284 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4241-200-9569-83517  | 4241-200-9569-83517 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA CREMA     | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 122,8284 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4241-200-9569-83517  | 4241-200-9569-83517 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA CREMA     | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 122,8284 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4241-200-9569-15745  | 4241-200-9569-15745 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NEGRO     | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 122,8284 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4241-200-9569-15745  | 4241-200-9569-15745 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NEGRO     | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 122,8284 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4241-200-9569-15745  | 4241-200-9569-15745 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NEGRO     | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 122,8284 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4241-200-13488-15745 | 4241-200-13488-15745 BEIRA RIO ZAPATOS VERNIZ NEGRO  | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 122,8284 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |

|                      |                                                     |                                         |           |    |          |   |                           |       |                       |
|----------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------|----|----------|---|---------------------------|-------|-----------------------|
| 4241-200-13488-15745 | 4241-200-13488-15745 BEIRA RIO ZAPATOS VERNIZ NEGRO | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 122,8284 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4241-200-13488-15745 | 4241-200-13488-15745 BEIRA RIO ZAPATOS VERNIZ NEGRO | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 122,8284 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4241-200-13488-86347 | 4241-200-13488-86347 ZAPATOS BEIRA RIO VERNIZ ROJO  | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 122,8284 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4241-200-13488-86347 | 4241-200-13488-86347 ZAPATOS BEIRA RIO VERNIZ ROJO  | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 122,8284 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4241-200-13488-86347 | 4241-200-13488-86347 ZAPATOS BEIRA RIO VERNIZ ROJO  | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 122,8284 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4280-117-18462-52531 | 4280-117-18462-52531 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NUDE    | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 110,6748 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4280-117-18462-52531 | 4280-117-18462-52531 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NUDE    | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 110,6748 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4280-117-18462-52531 | 4280-117-18462-52531 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NUDE    | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 110,6748 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |

|                      |                                                          |                                            |           |    |          |   |                                 |       |                          |
|----------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------|----|----------|---|---------------------------------|-------|--------------------------|
| 4280-121-25084-89082 | 4280-121-25084-89082<br>ZAPATOS BEIRA RIO NAPA<br>BLANCO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 148,3404 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4280-121-25084-89082 | 4280-121-25084-89082<br>ZAPATOS BEIRA RIO NAPA<br>BLANCO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 148,3404 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4280-121-25084-89082 | 4280-121-25084-89082<br>ZAPATOS BEIRA RIO NAPA<br>BLANCO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 148,3404 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4280-121-25084-89083 | 4280-121-25084-89083<br>ZAPATOS BEIRA RIO NAPA<br>BRANCO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 148,3404 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4280-121-25084-89083 | 4280-121-25084-89083<br>ZAPATOS BEIRA RIO NAPA<br>BRANCO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 148,3404 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4280-121-25084-89083 | 4280-121-25084-89083<br>ZAPATOS BEIRA RIO NAPA<br>BRANCO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 148,3404 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4280-121-25084-15745 | 4280-121-25084-15745<br>ZAPATOS BEIRA RIO NAPA<br>NEGRO  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 148,3404 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4280-121-25084-15745 | 4280-121-25084-15745<br>ZAPATOS BEIRA RIO NAPA<br>NEGRO  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 148,3404 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |

|                      |                                                      |                                         |           |    |          |   |                           |       |                       |
|----------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------|----|----------|---|---------------------------|-------|-----------------------|
| 4280-121-25084-15745 | 4280-121-25084-15745 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NEGRO    | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 148,3404 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4283-107-9569-15745  | 4283-107-9569-15745 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NEGRO     | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 104,13   | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4283-107-9569-15745  | 4283-107-9569-15745 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NEGRO     | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 104,13   | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4283-107-9569-15745  | 4283-107-9569-15745 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NEGRO     | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 104,13   | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4283-107-9569-52531  | 4283-107-9569-52531 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NUDE      | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 104,13   | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4283-107-9569-52531  | 4283-107-9569-52531 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NUDE      | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 104,13   | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4283-107-9569-52531  | 4283-107-9569-52531 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NUDE      | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 104,13   | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4295-100-23103-35312 | 4295-100-23103-35312 ZAPATOS BEIRA RIO GASPEA BLANCO | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 156,0864 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |

|                      |                                                            |                                            |           |    |          |   |                                 |       |                          |
|----------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------|----|----------|---|---------------------------------|-------|--------------------------|
| 4295-100-23103-35312 | 4295-100-23103-35312<br>ZAPATOS BEIRA RIO GASPEA<br>BLANCO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 156,0864 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4295-100-23103-35312 | 4295-100-23103-35312<br>ZAPATOS BEIRA RIO GASPEA<br>BLANCO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 156,0864 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4295-100-23103-87145 | 4295-100-23103-87145<br>ZAPATOS BEIRA RIO GASPEA<br>CORAL  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 156,0864 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4295-100-23103-87145 | 4295-100-23103-87145<br>ZAPATOS BEIRA RIO GASPEA<br>CORAL  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 156,0864 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4295-100-23103-87145 | 4295-100-23103-87145<br>ZAPATOS BEIRA RIO GASPEA<br>CORAL  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 156,0864 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4295-100-23103-15745 | 4295-100-23103-15745<br>ZAPATOS BEIRA RIO GASPEA<br>NEGRO  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 156,0864 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4295-100-23103-15745 | 4295-100-23103-15745<br>ZAPATOS BEIRA RIO GASPEA<br>NEGRO  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 156,0864 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4295-100-23103-15745 | 4295-100-23103-15745<br>ZAPATOS BEIRA RIO GASPEA<br>NEGRO  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 156,0864 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |

|                      |                                                          |                                            |           |    |          |   |                                 |       |                          |
|----------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------|----|----------|---|---------------------------------|-------|--------------------------|
| 4295-101-25147-89210 | 4295-101-25147-89210<br>ZAPATOS BEIRA RIO NAPA CREMA     | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 149,4084 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4295-101-25147-89210 | 4295-101-25147-89210<br>ZAPATOS BEIRA RIO NAPA CREMA     | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 149,4084 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4295-101-25147-89210 | 4295-101-25147-89210<br>ZAPATOS BEIRA RIO NAPA CREMA     | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 149,4084 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4295-103-21504-29452 | 4295-103-21504-29452<br>ZAPATOS BEIRA RIO TECIDO BEIGE   | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 160,0932 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4295-103-21504-29452 | 4295-103-21504-29452<br>ZAPATOS BEIRA RIO TECIDO BEIGE   | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 160,0932 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4295-103-21504-29452 | 4295-103-21504-29452<br>ZAPATOS BEIRA RIO TECIDO BEIGE   | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 160,0932 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4295-103-21504-16072 | 4295-103-21504-16072<br>ZAPATOS BEIRA RIO TECIDO BLANCO* | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 160,0932 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4295-103-21504-16072 | 4295-103-21504-16072<br>ZAPATOS BEIRA RIO TECIDO BLANCO* | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 160,0932 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |

|                      |                                                          |                                            |           |    |          |   |                                 |       |                          |
|----------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------|----|----------|---|---------------------------------|-------|--------------------------|
| 4295-103-21504-16072 | 4295-103-21504-16072<br>ZAPATOS BEIRA RIO TECIDO BLANCO* | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 160,0932 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4296-103-25148-89213 | 4296-103-25148-89213<br>ZAPATOS BEIRA RIO T PR<br>BLANCO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 169,71   | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4296-103-25148-89213 | 4296-103-25148-89213<br>ZAPATOS BEIRA RIO T PR<br>BLANCO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 169,71   | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4296-103-25148-89213 | 4296-103-25148-89213<br>ZAPATOS BEIRA RIO T PR<br>BLANCO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 169,71   | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4296-103-25148-15745 | 4296-103-25148-15745<br>ZAPATOS BEIRA RIO T PR<br>NEGRO  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 169,71   | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4296-103-25148-15745 | 4296-103-25148-15745<br>ZAPATOS BEIRA RIO T PR<br>NEGRO  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 169,71   | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4296-103-25148-15745 | 4296-103-25148-15745<br>ZAPATOS BEIRA RIO T PR<br>NEGRO  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 169,71   | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 4777-409-9569-83517  | 4777-409-9569-83517 ZAPATOS<br>BEIRA RIO NAPA CREMA      | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 113,7468 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |



|                      |                                                   |                                         |           |    |          |   |                           |       |                       |
|----------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------|----|----------|---|---------------------------|-------|-----------------------|
| 4777-409-9569-83517  | 4777-409-9569-83517 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA CREMA  | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 113,7468 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4777-409-9569-83517  | 4777-409-9569-83517 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA CREMA  | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 113,7468 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4777-409-9569-15745  | 4777-409-9569-15745 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NEGRO  | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 113,7468 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4777-409-9569-15745  | 4777-409-9569-15745 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NEGRO  | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 113,7468 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4777-409-9569-15745  | 4777-409-9569-15745 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NEGRO  | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 113,7468 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4777-409-24268-61372 | 4777-409-24268-61372 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA CAMEL | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 116,952  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4777-409-24268-61372 | 4777-409-24268-61372 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA CAMEL | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 116,952  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 4777-409-24268-61372 | 4777-409-24268-61372 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA CAMEL | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 116,952  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |

|                      |                                                         |                                            |           |    |         |   |                                 |       |                          |
|----------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------|----|---------|---|---------------------------------|-------|--------------------------|
| 5094-1502-5881-15758 | 5094-1502-5881-15758<br>ZAPATOS MOLECA<br>CAMURCA NEGRO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 73,8096 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5094-1502-5881-15758 | 5094-1502-5881-15758<br>ZAPATOS MOLECA<br>CAMURCA NEGRO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 73,8096 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5094-1502-5881-15758 | 5094-1502-5881-15758<br>ZAPATOS MOLECA<br>CAMURCA NEGRO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 73,8096 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5094-1586-5881-15745 | 5094-1586-5881-15745<br>ZAPATOS MOLECA<br>CAMURCA NEGRO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 81,2892 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5094-1586-5881-15745 | 5094-1586-5881-15745<br>ZAPATOS MOLECA<br>CAMURCA NEGRO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 81,2892 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5094-1586-5881-15745 | 5094-1586-5881-15745<br>ZAPATOS MOLECA<br>CAMURCA NEGRO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 81,2892 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5094-1586-5881-52531 | 5094-1586-5881-52531<br>ZAPATOS MOLECA<br>CAMURCA NUDE  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 81,2892 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5094-1586-5881-52531 | 5094-1586-5881-52531<br>ZAPATOS MOLECA<br>CAMURCA NUDE  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 81,2892 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |

|                      |                                                  |                                         |           |    |         |   |                           |       |                       |
|----------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------|----|---------|---|---------------------------|-------|-----------------------|
| 5094-1586-5881-52531 | 5094-1586-5881-52531 ZAPATOS MOLECA CAMURCA NUDE | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 81,2892 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5156-705-9921-33300  | 5156-705-9921-33300 ZAPATOS MOLECA NAPA MARINO*  | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 88,7688 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5156-705-9921-33300  | 5156-705-9921-33300 ZAPATOS MOLECA NAPA MARINO*  | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 88,7688 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5156-705-9921-33300  | 5156-705-9921-33300 ZAPATOS MOLECA NAPA MARINO*  | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 88,7688 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5156-705-9921-15745  | 5156-705-9921-15745 MOLECA ZAPATOS NAPA NEGRO    | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 88,7688 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5156-705-9921-15745  | 5156-705-9921-15745 MOLECA ZAPATOS NAPA NEGRO    | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 88,7688 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5156-705-9921-15745  | 5156-705-9921-15745 MOLECA ZAPATOS NAPA NEGRO    | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 88,7688 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5156-705-9921-52531  | 5156-705-9921-52531 MOLECA ZAPATOS NAPA NUDE     | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 88,7688 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |

|                     |                                                    |                                         |           |    |         |   |                           |       |                       |
|---------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------|----|---------|---|---------------------------|-------|-----------------------|
| 5156-705-9921-52531 | 5156-705-9921-52531 MOLECA ZAPATOS NAPA NUDE       | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 88,7688 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5156-705-9921-52531 | 5156-705-9921-52531 MOLECA ZAPATOS NAPA NUDE       | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 88,7688 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5156-764-5881-61372 | 5156-764-5881-61372 ZAPATOS MOLECA CAMURCA CAMEL** | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 75,9468 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5156-764-5881-61372 | 5156-764-5881-61372 ZAPATOS MOLECA CAMURCA CAMEL** | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 75,9468 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5156-764-5881-61372 | 5156-764-5881-61372 ZAPATOS MOLECA CAMURCA CAMEL** | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 75,9468 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5156-764-5881-15745 | 5156-764-5881-15745 ZAPATOS MOLECA CAMURCA NEGRO   | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 75,9468 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5156-764-5881-15745 | 5156-764-5881-15745 ZAPATOS MOLECA CAMURCA NEGRO   | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 75,9468 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5156-764-5881-15745 | 5156-764-5881-15745 ZAPATOS MOLECA CAMURCA NEGRO   | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 75,9468 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |

|                     |                                                 |                                         |           |    |         |   |                           |       |                       |
|---------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------|----|---------|---|---------------------------|-------|-----------------------|
| 5156-764-9569-83517 | 5156-764-9569-83517 ZAPATOS MOLECA NAPA CREMA   | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 75,9468 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5156-764-9569-83517 | 5156-764-9569-83517 ZAPATOS MOLECA NAPA CREMA   | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 75,9468 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5156-764-9569-83517 | 5156-764-9569-83517 ZAPATOS MOLECA NAPA CREMA   | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 75,9468 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5156-764-9569-33300 | 5156-764-9569-33300 ZAPATOS MOLECA NAPA MARINO  | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 75,9468 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5156-764-9569-33300 | 5156-764-9569-33300 ZAPATOS MOLECA NAPA MARINO  | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 75,9468 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5156-764-9569-33300 | 5156-764-9569-33300 ZAPATOS MOLECA NAPA MARINO  | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 75,9468 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5156-764-9569-15745 | 5156-764-9569-15745 ZAPATOS MOLECA NAPA NEGRO** | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 75,9468 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5156-764-9569-15745 | 5156-764-9569-15745 ZAPATOS MOLECA NAPA NEGRO** | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 75,9468 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |

|                      |                                                    |                                         |           |    |         |   |                           |       |                       |
|----------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------|----|---------|---|---------------------------|-------|-----------------------|
| 5156-764-9569-15745  | 5156-764-9569-15745 ZAPATOS MOLECA NAPA NEGRO**    | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 75,9468 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5156-764-9569-52531  | 5156-764-9569-52531 ZAPATOS MOLECA NAPA NUDE       | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 75,9468 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5156-764-9569-52531  | 5156-764-9569-52531 ZAPATOS MOLECA NAPA NUDE       | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 75,9468 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5156-764-9569-52531  | 5156-764-9569-52531 ZAPATOS MOLECA NAPA NUDE       | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 75,9468 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5156-776-17468-61372 | 5156-776-17468-61372 ZAPATOS MOLECA CAMURCA CAMEL* | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 95,982  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5156-776-17468-61372 | 5156-776-17468-61372 ZAPATOS MOLECA CAMURCA CAMEL* | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 95,982  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5156-776-17468-61372 | 5156-776-17468-61372 ZAPATOS MOLECA CAMURCA CAMEL* | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 95,982  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5156-776-17468-15745 | 5156-776-17468-15745 ZAPATOS MOLECA CAMURCA NEGRO* | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 95,982  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |

|                      |                                                       |                                            |           |    |        |   |                                 |       |                          |
|----------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------|----|--------|---|---------------------------------|-------|--------------------------|
| 5156-776-17468-15745 | 5156-776-17468-15745<br>ZAPATOS MOLECA CAMURCA NEGRO* | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 95,982 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5156-776-17468-15745 | 5156-776-17468-15745<br>ZAPATOS MOLECA CAMURCA NEGRO* | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 95,982 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5156-778-24826-19026 | 5156-778-24826-19026<br>ZAPATOS MOLECA NAPA<br>NEGRO* | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 98,52  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5156-778-24826-19026 | 5156-778-24826-19026<br>ZAPATOS MOLECA NAPA<br>NEGRO* | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 98,52  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5156-778-24826-19026 | 5156-778-24826-19026<br>ZAPATOS MOLECA NAPA<br>NEGRO* | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 98,52  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5156-778-24826-65026 | 5156-778-24826-65026<br>ZAPATOS MOLECA NAPA<br>NUDE*  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 98,52  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5156-778-24826-65026 | 5156-778-24826-65026<br>ZAPATOS MOLECA NAPA<br>NUDE*  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 98,52  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5156-778-24826-65026 | 5156-778-24826-65026<br>ZAPATOS MOLECA NAPA<br>NUDE*  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 98,52  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |

|                      |                                                   |                                            |           |    |          |   |                                 |       |                          |
|----------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------|----|----------|---|---------------------------------|-------|--------------------------|
| 5156-780-14187-15745 | 5156-780-14187-15745<br>ZAPATOS MOLECA NAPA NEGRO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 100,9236 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5156-780-14187-15745 | 5156-780-14187-15745<br>ZAPATOS MOLECA NAPA NEGRO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 100,9236 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5156-780-14187-15745 | 5156-780-14187-15745<br>ZAPATOS MOLECA NAPA NEGRO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 100,9236 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5156-780-14187-58146 | 5156-780-14187-58146<br>ZAPATOS MOLECA NAPA NUDE  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 100,9236 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5156-780-14187-58146 | 5156-780-14187-58146<br>ZAPATOS MOLECA NAPA NUDE  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 100,9236 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5156-780-14187-58146 | 5156-780-14187-58146<br>ZAPATOS MOLECA NAPA NUDE  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 100,9236 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5259-805-9569-16072  | 5259-805-9569-16072 ZAPATOS<br>MOLECA NAPA BLANCO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 98,6532  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5259-805-9569-16072  | 5259-805-9569-16072 ZAPATOS<br>MOLECA NAPA BLANCO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 98,6532  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |



|                      |                                                |                                         |           |    |         |   |                           |       |                       |
|----------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------|----|---------|---|---------------------------|-------|-----------------------|
| 5259-805-9569-16072  | 5259-805-9569-16072 ZAPATOS MOLECA NAPA BLANCO | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 98,6532 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5259-805-9569-15745  | 5259-805-9569-15745 ZAPATOS MOLECA NAPA NEGRO* | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 98,6532 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5259-805-9569-15745  | 5259-805-9569-15745 ZAPATOS MOLECA NAPA NEGRO* | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 98,6532 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5259-805-9569-15745  | 5259-805-9569-15745 ZAPATOS MOLECA NAPA NEGRO* | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 98,6532 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5259-805-9569-52531  | 5259-805-9569-52531 ZAPATOS MOLECA NAPA NUDE*  | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 98,6532 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5259-805-9569-52531  | 5259-805-9569-52531 ZAPATOS MOLECA NAPA NUDE*  | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 98,6532 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5259-805-9569-52531  | 5259-805-9569-52531 ZAPATOS MOLECA NAPA NUDE*  | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 98,6532 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5259-854-24697-19026 | 5259-854-24697-19026 ZAPATOS MOLECA TP NEGRO** | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 119,49  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |

|                      |                                                      |                                            |           |    |         |   |                                 |       |                          |
|----------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------|----|---------|---|---------------------------------|-------|--------------------------|
| 5259-854-24697-19026 | 5259-854-24697-19026<br>ZAPATOS MOLECA TP<br>NEGRO** | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 119,49  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5259-854-24697-19026 | 5259-854-24697-19026<br>ZAPATOS MOLECA TP<br>NEGRO** | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 119,49  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5259-854-24697-65026 | 5259-854-24697-65026<br>ZAPATOS MOLECA TP NUDE       | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 119,49  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5259-854-24697-65026 | 5259-854-24697-65026<br>ZAPATOS MOLECA TP NUDE       | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 119,49  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5259-854-24697-65026 | 5259-854-24697-65026<br>ZAPATOS MOLECA TP NUDE       | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 119,49  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5287-210-25278-15745 | 5287-210-25278-15745<br>ZAPATOS MOLECA NAPA<br>NEGRO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 69,0012 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5287-210-25278-15745 | 5287-210-25278-15745<br>ZAPATOS MOLECA NAPA<br>NEGRO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 69,0012 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5287-210-25278-15745 | 5287-210-25278-15745<br>ZAPATOS MOLECA NAPA<br>NEGRO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 69,0012 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |

|                      |                                                      |                                            |           |    |         |   |                                 |       |                          |
|----------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------|----|---------|---|---------------------------------|-------|--------------------------|
| 5287-210-25278-52531 | 5287-210-25278-52531<br>ZAPATOS MOLECA NAPA NUDE     | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 69,0012 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5287-210-25278-52531 | 5287-210-25278-52531<br>ZAPATOS MOLECA NAPA NUDE     | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 69,0012 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5287-210-25278-52531 | 5287-210-25278-52531<br>ZAPATOS MOLECA NAPA NUDE     | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 69,0012 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5287-210-10159-33300 | 5287-210-10159-33300<br>ZAPATOS MOLECA NOBUCK MARINA | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 69,0012 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5287-210-10159-33300 | 5287-210-10159-33300<br>ZAPATOS MOLECA NOBUCK MARINA | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 69,0012 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5287-210-10159-33300 | 5287-210-10159-33300<br>ZAPATOS MOLECA NOBUCK MARINA | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 69,0012 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5296-210-7800-52531  | 5296-210-7800-52531 ZAPATOS<br>MOLECA NAPA NUDE      | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 78,2172 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5296-210-7800-52531  | 5296-210-7800-52531 ZAPATOS<br>MOLECA NAPA NUDE      | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 78,2172 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |

|                      |                                                |                                         |           |    |         |   |                           |       |                       |
|----------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------|----|---------|---|---------------------------|-------|-----------------------|
| 5296-210-7800-52531  | 5296-210-7800-52531 ZAPATOS MOLECA NAPA NUDE   | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 78,2172 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5296-271-7800-87594  | 5296-271-7800-87594 ZAPATOS MOLECA NAPA BLANCO | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 89,9712 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5296-271-7800-87594  | 5296-271-7800-87594 ZAPATOS MOLECA NAPA BLANCO | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 89,9712 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5296-271-7800-87594  | 5296-271-7800-87594 ZAPATOS MOLECA NAPA BLANCO | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 89,9712 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5296-273-20171-29452 | 5296-273-20171-29452 ZAPATOS MOLECA NAPA BEIGE | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 78,7524 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5296-273-20171-29452 | 5296-273-20171-29452 ZAPATOS MOLECA NAPA BEIGE | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 78,7524 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5296-273-20171-29452 | 5296-273-20171-29452 ZAPATOS MOLECA NAPA BEIGE | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 78,7524 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5296-273-20171-15745 | 5296-273-20171-15745 ZAPATOS MOLECA NAPA NEGRO | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 78,7524 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |

|                      |                                                  |                                         |           |    |         |   |                           |       |                       |
|----------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------|----|---------|---|---------------------------|-------|-----------------------|
| 5296-273-20171-15745 | 5296-273-20171-15745 ZAPATOS MOLECA NAPA NEGRO   | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 78,7524 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5296-273-20171-15745 | 5296-273-20171-15745 ZAPATOS MOLECA NAPA NEGRO   | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 78,7524 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5301-370-7324-15745  | 5301-370-7324-15745 ZAPATOS MOLECA CAMURCA NEGRO | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 88,1016 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5301-370-7324-15745  | 5301-370-7324-15745 ZAPATOS MOLECA CAMURCA NEGRO | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 88,1016 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5301-370-7324-15745  | 5301-370-7324-15745 ZAPATOS MOLECA CAMURCA NEGRO | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 88,1016 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5301-370-9921-52531  | 5301-370-9921-52531 ZAPATOS MOLECA NAPA NUDE     | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 88,1016 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5301-370-9921-52531  | 5301-370-9921-52531 ZAPATOS MOLECA NAPA NUDE     | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 88,1016 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5301-370-9921-52531  | 5301-370-9921-52531 ZAPATOS MOLECA NAPA NUDE     | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 88,1016 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |

|                       |                                                               |                                            |           |    |          |   |                                 |       |                          |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------|----|----------|---|---------------------------------|-------|--------------------------|
| 5411-1327-25161-83517 | 5411-1327-25161-83517<br>ZAPATOS MOLECA<br>GORGURAO CREMA     | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 116,6844 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5411-1327-25161-83517 | 5411-1327-25161-83517<br>ZAPATOS MOLECA<br>GORGURAO CREMA     | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 116,6844 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5411-1327-25161-83517 | 5411-1327-25161-83517<br>ZAPATOS MOLECA<br>GORGURAO CREMA     | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 116,6844 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5411-1327-25161-15745 | 5411-1327-25161-15745<br>ZAPATOS MOLECA<br>GORGURAO NEGRO**** | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 116,6844 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5411-1327-25161-15745 | 5411-1327-25161-15745<br>ZAPATOS MOLECA<br>GORGURAO NEGRO**** | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 116,6844 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5411-1327-25161-15745 | 5411-1327-25161-15745<br>ZAPATOS MOLECA<br>GORGURAO NEGRO**** | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 116,6844 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5411-1332-23876-15745 | 5411-1332-23876-15745<br>ZAPATOS MOLECA NAPA<br>NEGRO*        | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 112,41   | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5411-1332-23876-15745 | 5411-1332-23876-15745<br>ZAPATOS MOLECA NAPA<br>NEGRO*        | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 112,41   | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |

|                       |                                                        |                                            |           |    |        |   |                                 |       |                          |
|-----------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------|----|--------|---|---------------------------------|-------|--------------------------|
| 5411-1332-23876-15745 | 5411-1332-23876-15745<br>ZAPATOS MOLECA NAPA<br>NEGRO* | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 112,41 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5411-1332-23876-52531 | 5411-1332-23876-52531<br>ZAPATOS MOLECA NAPA<br>NUDE*  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 112,41 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5411-1332-23876-52531 | 5411-1332-23876-52531<br>ZAPATOS MOLECA NAPA<br>NUDE*  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 112,41 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5411-1332-23876-52531 | 5411-1332-23876-52531<br>ZAPATOS MOLECA NAPA<br>NUDE*  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 112,41 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5469-107-18462-83517  | 5469-107-18462-83517<br>ZAPATOS MOLECA NAPA<br>CREMA   | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 93,444 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5469-107-18462-83517  | 5469-107-18462-83517<br>ZAPATOS MOLECA NAPA<br>CREMA   | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 93,444 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5469-107-18462-83517  | 5469-107-18462-83517<br>ZAPATOS MOLECA NAPA<br>CREMA   | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 93,444 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5469-107-18462-15745  | 5469-107-18462-15745<br>ZAPATOS MOLECA NAPA<br>NEGRO   | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 93,444 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |

|                      |                                                      |                                            |           |    |         |   |                                 |       |                          |
|----------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------|----|---------|---|---------------------------------|-------|--------------------------|
| 5469-107-18462-15745 | 5469-107-18462-15745<br>ZAPATOS MOLECA NAPA NEGRO    | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 93,444  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5469-107-18462-15745 | 5469-107-18462-15745<br>ZAPATOS MOLECA NAPA NEGRO    | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 93,444  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5635-816-24341-78432 | 5635-816-24341-78432<br>ZAPATOS MOLECA TECIDO BLANCO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 71,2728 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5635-816-24341-78432 | 5635-816-24341-78432<br>ZAPATOS MOLECA TECIDO BLANCO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 71,2728 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5635-816-24341-78432 | 5635-816-24341-78432<br>ZAPATOS MOLECA TECIDO BLANCO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 71,2728 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5635-816-24341-87058 | 5635-816-24341-87058<br>ZAPATOS MOLECA TECIDO NUDE*  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 71,2728 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5635-816-24341-87058 | 5635-816-24341-87058<br>ZAPATOS MOLECA TECIDO NUDE*  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 71,2728 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5635-816-24341-87058 | 5635-816-24341-87058<br>ZAPATOS MOLECA TECIDO NUDE*  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 71,2728 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |



|                      |                                                  |                                         |           |    |         |   |                           |       |                       |
|----------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------|----|---------|---|---------------------------|-------|-----------------------|
| 5696-300-5881-15758  | 5696-300-5881-15758 ZAPATOS MOLECA CAMURCA NEGRO | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 88,6356 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5696-300-5881-15758  | 5696-300-5881-15758 ZAPATOS MOLECA CAMURCA NEGRO | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 88,6356 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5696-300-5881-15758  | 5696-300-5881-15758 ZAPATOS MOLECA CAMURCA NEGRO | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 88,6356 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5696-300-5881-52531  | 5696-300-5881-52531 ZAPATOS MOLECA CAMURCA NUDE  | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 88,6356 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5696-300-5881-52531  | 5696-300-5881-52531 ZAPATOS MOLECA CAMURCA NUDE  | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 88,6356 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5696-300-5881-52531  | 5696-300-5881-52531 ZAPATOS MOLECA CAMURCA NUDE  | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 88,6356 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5736-108-18017-43134 | 5736-108-18017-43134 ZAPATOS MOLECA LYCRA MARINO | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 90,372  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 5736-108-18017-43134 | 5736-108-18017-43134 ZAPATOS MOLECA LYCRA MARINO | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 90,372  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |

|                      |                                                        |                                            |           |    |        |   |                                 |       |                          |
|----------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------|----|--------|---|---------------------------------|-------|--------------------------|
| 5736-108-18017-43134 | 5736-108-18017-43134<br>ZAPATOS MOLECA LYCRA<br>MARINO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 90,372 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5736-108-18017-15758 | 5736-108-18017-15758<br>ZAPATOS MOLECA LYCRA<br>NEGRO  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 90,372 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5736-108-18017-15758 | 5736-108-18017-15758<br>ZAPATOS MOLECA LYCRA<br>NEGRO  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 90,372 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5736-108-18017-15758 | 5736-108-18017-15758<br>ZAPATOS MOLECA LYCRA<br>NEGRO  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 90,372 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5736-108-18017-52531 | 5736-108-18017-52531<br>ZAPATOS MOLECA LYCRA<br>NUDE   | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 90,372 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5736-108-18017-52531 | 5736-108-18017-52531<br>ZAPATOS MOLECA LYCRA<br>NUDE   | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 90,372 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5736-108-18017-52531 | 5736-108-18017-52531<br>ZAPATOS MOLECA LYCRA<br>NUDE   | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 90,372 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5750-103-11183-15745 | 5750-103-11183-15745<br>ZAPATOS MOLECA NOBUCK<br>NEGRO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 98,52  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |

|                      |                                                         |                                            |           |    |          |   |                                 |       |                          |
|----------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------|----|----------|---|---------------------------------|-------|--------------------------|
| 5750-103-11183-15745 | 5750-103-11183-15745<br>ZAPATOS MOLECA NOBUCK<br>NEGRO  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 98,52    | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5750-103-11183-15745 | 5750-103-11183-15745<br>ZAPATOS MOLECA NOBUCK<br>NEGRO  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 98,52    | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5750-103-11183-52531 | 5750-103-11183-52531<br>ZAPATOS MOLECA NOBUCK<br>NUDE   | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 98,52    | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5750-103-11183-52531 | 5750-103-11183-52531<br>ZAPATOS MOLECA NOBUCK<br>NUDE   | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 98,52    | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5750-103-11183-52531 | 5750-103-11183-52531<br>ZAPATOS MOLECA NOBUCK<br>NUDE   | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 98,52    | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5759-206-23931-18772 | 5759-206-23931-18772<br>ZAPATOS MOLECA TECIDO<br>BLANCO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 128,0376 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5759-206-23931-18772 | 5759-206-23931-18772<br>ZAPATOS MOLECA TECIDO<br>BLANCO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 128,0376 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5759-206-23931-18772 | 5759-206-23931-18772<br>ZAPATOS MOLECA TECIDO<br>BLANCO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 128,0376 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |

|                      |                                                         |                                            |           |    |          |   |                                 |       |                          |
|----------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------|----|----------|---|---------------------------------|-------|--------------------------|
| 5764-102-24820-29574 | 5764-102-24820-29574<br>ZAPATOS MOLECA NAPA<br>BEIGE    | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 137,5212 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5764-102-24820-29574 | 5764-102-24820-29574<br>ZAPATOS MOLECA NAPA<br>BEIGE    | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 137,5212 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5764-102-24820-29574 | 5764-102-24820-29574<br>ZAPATOS MOLECA NAPA<br>BEIGE    | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 137,5212 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5764-102-24820-64641 | 5764-102-24820-64641<br>ZAPATOS MOLECA NAPA<br>BLANCO   | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 137,5212 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5764-102-24820-64641 | 5764-102-24820-64641<br>ZAPATOS MOLECA NAPA<br>BLANCO   | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 137,5212 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5764-102-24820-64641 | 5764-102-24820-64641<br>ZAPATOS MOLECA NAPA<br>BLANCO   | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 137,5212 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5764-103-21504-16072 | 5764-103-21504-16072<br>ZAPATOS MOLECA TECIDO<br>BLANCO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 124,164  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5764-103-21504-16072 | 5764-103-21504-16072<br>ZAPATOS MOLECA TECIDO<br>BLANCO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 124,164  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |

|                      |                                                         |                                            |           |    |         |   |                                 |       |                          |
|----------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------|----|---------|---|---------------------------------|-------|--------------------------|
| 5764-103-21504-16072 | 5764-103-21504-16072<br>ZAPATOS MOLECA TECIDO<br>BLANCO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 124,164 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5764-103-21504-15745 | 5764-103-21504-15745<br>ZAPATOS MOLECA TECIDO<br>NEGRO  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 124,164 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5764-103-21504-15745 | 5764-103-21504-15745<br>ZAPATOS MOLECA TECIDO<br>NEGRO  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 124,164 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5764-103-21504-15745 | 5764-103-21504-15745<br>ZAPATOS MOLECA TECIDO<br>NEGRO  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 124,164 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5769-100-21504-88693 | 5769-100-21504-88693<br>ZAPATOS MOLECA TECIDO<br>BLANCO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 141,528 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5769-100-21504-88693 | 5769-100-21504-88693<br>ZAPATOS MOLECA TECIDO<br>BLANCO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 141,528 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5769-100-21504-88693 | 5769-100-21504-88693<br>ZAPATOS MOLECA TECIDO<br>BLANCO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 141,528 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5769-100-21504-15745 | 5769-100-21504-15745<br>ZAPATOS MOLECA TECIDO<br>NEGRO  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 141,528 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |

|                      |                                                      |                                            |           |    |          |   |                                 |       |                          |
|----------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------|----|----------|---|---------------------------------|-------|--------------------------|
| 5769-100-21504-15745 | 5769-100-21504-15745<br>ZAPATOS MOLECA TECIDO NEGRO  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 141,528  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5769-100-21504-15745 | 5769-100-21504-15745<br>ZAPATOS MOLECA TECIDO NEGRO  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 141,528  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5769-100-21504-52531 | 5769-100-21504-52531<br>ZAPATOS MOLECA TECIDO NUDE   | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 141,528  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5769-100-21504-52531 | 5769-100-21504-52531<br>ZAPATOS MOLECA TECIDO NUDE   | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 141,528  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5769-100-21504-52531 | 5769-100-21504-52531<br>ZAPATOS MOLECA TECIDO NUDE   | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 141,528  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5769-201-21504-53930 | 5769-201-21504-53930<br>ZAPATOS MOLECA TECIDO BLANCO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 152,6136 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5769-201-21504-53930 | 5769-201-21504-53930<br>ZAPATOS MOLECA TECIDO BLANCO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 152,6136 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5769-201-21504-53930 | 5769-201-21504-53930<br>ZAPATOS MOLECA TECIDO BLANCO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 152,6136 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |

|                      |                                                     |                                            |           |    |          |   |                                 |       |                          |
|----------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------|----|----------|---|---------------------------------|-------|--------------------------|
| 5769-201-21504-69772 | 5769-201-21504-69772<br>ZAPATOS MOLECA TECIDO NEGRO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 152,6136 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5769-201-21504-69772 | 5769-201-21504-69772<br>ZAPATOS MOLECA TECIDO NEGRO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 152,6136 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5769-201-21504-69772 | 5769-201-21504-69772<br>ZAPATOS MOLECA TECIDO NEGRO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 152,6136 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5770-102-25219-15745 | 5770-102-25219-15745<br>ZAPATOS MOLECA TECIDO NEGRO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 75,6804  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5770-102-25219-15745 | 5770-102-25219-15745<br>ZAPATOS MOLECA TECIDO NEGRO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 75,6804  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5770-102-25219-15745 | 5770-102-25219-15745<br>ZAPATOS MOLECA TECIDO NEGRO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 75,6804  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5770-102-25219-52531 | 5770-102-25219-52531<br>ZAPATOS MOLECA TECIDO NUDE  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 75,6804  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5770-102-25219-52531 | 5770-102-25219-52531<br>ZAPATOS MOLECA TECIDO NUDE  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 75,6804  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |

|                      |                                                    |                                            |           |    |         |   |                                 |       |                          |
|----------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------|----|---------|---|---------------------------------|-------|--------------------------|
| 5770-102-25219-52531 | 5770-102-25219-52531<br>ZAPATOS MOLECA TECIDO NUDE | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 75,6804 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5771-100-14140-89356 | 5771-100-14140-89356<br>ZAPATOS MOLECA NAPA LILAS* | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 99,8556 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5771-100-14140-89356 | 5771-100-14140-89356<br>ZAPATOS MOLECA NAPA LILAS* | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 99,8556 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5771-100-14140-89356 | 5771-100-14140-89356<br>ZAPATOS MOLECA NAPA LILAS* | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 99,8556 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5771-100-14140-15745 | 5771-100-14140-15745<br>ZAPATOS MOLECA NAPA NEGRO  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 99,8556 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5771-100-14140-15745 | 5771-100-14140-15745<br>ZAPATOS MOLECA NAPA NEGRO  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 99,8556 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5771-100-14140-15745 | 5771-100-14140-15745<br>ZAPATOS MOLECA NAPA NEGRO  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 99,8556 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5771-100-14140-54804 | 5771-100-14140-54804<br>ZAPATOS MOLECA NAPA NUDE   | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 99,8556 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |



|                      |                                                    |                                            |           |    |         |   |                                 |       |                          |
|----------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------|----|---------|---|---------------------------------|-------|--------------------------|
| 5771-100-14140-54804 | 5771-100-14140-54804<br>ZAPATOS MOLECA NAPA NUDE   | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 99,8556 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5771-100-14140-54804 | 5771-100-14140-54804<br>ZAPATOS MOLECA NAPA NUDE   | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 99,8556 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5771-101-14140-16072 | 5771-101-14140-16072<br>ZAPATOS MOLECA NAPA BLANCO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 107,202 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5771-101-14140-16072 | 5771-101-14140-16072<br>ZAPATOS MOLECA NAPA BLANCO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 107,202 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 5771-101-14140-16072 | 5771-101-14140-16072<br>ZAPATOS MOLECA NAPA BLANCO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 107,202 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8224-804-24586-84212 | 8224-804-24586-84212<br>ZAPATOS BEIRA RIO TP ORO   | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 64,0596 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8224-804-24586-84212 | 8224-804-24586-84212<br>ZAPATOS BEIRA RIO TP ORO   | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 64,0596 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8224-804-24586-84212 | 8224-804-24586-84212<br>ZAPATOS BEIRA RIO TP ORO   | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 64,0596 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |

|                      |                                                          |                                            |           |    |         |   |                                 |       |                          |
|----------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------|----|---------|---|---------------------------------|-------|--------------------------|
| 8224-846-24587-87042 | 8224-846-24587-87042<br>ZAPATOS BEIRA RIO T PTA<br>BEIGE | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 66,0636 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8224-846-24587-87042 | 8224-846-24587-87042<br>ZAPATOS BEIRA RIO T PTA<br>BEIGE | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 66,0636 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8224-846-24587-87042 | 8224-846-24587-87042<br>ZAPATOS BEIRA RIO T PTA<br>BEIGE | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 66,0636 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8224-846-17360-15745 | 8224-846-17360-15745<br>ZAPATOS BEIRA RIO TIRA<br>NEGRO  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 62,724  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8224-846-17360-15745 | 8224-846-17360-15745<br>ZAPATOS BEIRA RIO TIRA<br>NEGRO  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 62,724  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8224-846-17360-15745 | 8224-846-17360-15745<br>ZAPATOS BEIRA RIO TIRA<br>NEGRO  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 62,724  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8224-846-17360-52531 | 8224-846-17360-52531<br>ZAPATOS BEIRA RIO TIRA<br>NUDE   | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 62,724  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8224-846-17360-52531 | 8224-846-17360-52531<br>ZAPATOS BEIRA RIO TIRA<br>NUDE   | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 62,724  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |

|                       |                                                         |                                            |           |    |          |   |                                 |       |                          |
|-----------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------|----|----------|---|---------------------------------|-------|--------------------------|
| 8224-846-17360-52531  | 8224-846-17360-52531<br>ZAPATOS BEIRA RIO TIRA NUDE     | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 62,724   | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8246-1176-13488-83517 | 8246-1176-13488-83517<br>ZAPATOS BEIRA RIO VERNIZ CREMA | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 100,2564 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8246-1176-13488-83517 | 8246-1176-13488-83517<br>ZAPATOS BEIRA RIO VERNIZ CREMA | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 100,2564 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8246-1176-13488-83517 | 8246-1176-13488-83517<br>ZAPATOS BEIRA RIO VERNIZ CREMA | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 100,2564 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8246-1176-13488-15745 | 8246-1176-13488-15745<br>ZAPATOS BEIRA RIO VERNIZ NEGRO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 100,2564 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8246-1176-13488-15745 | 8246-1176-13488-15745<br>ZAPATOS BEIRA RIO VERNIZ NEGRO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 100,2564 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8246-1176-13488-15745 | 8246-1176-13488-15745<br>ZAPATOS BEIRA RIO VERNIZ NEGRO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 100,2564 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8246-1199-18357-61372 | 8246-1199-18357-61372<br>ZAPATOS BEIRA RIO NAPA CAMEL*  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 117,2184 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |

|                       |                                                             |                                            |           |    |          |   |                                 |       |                          |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------|----|----------|---|---------------------------------|-------|--------------------------|
| 8246-1199-18357-61372 | 8246-1199-18357-61372<br>ZAPATOS BEIRA RIO NAPA<br>CAMEL*   | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 117,2184 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8246-1199-18357-61372 | 8246-1199-18357-61372<br>ZAPATOS BEIRA RIO NAPA<br>CAMEL*   | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 117,2184 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8387-505-16773-56958  | 8387-505-16773-56958<br>ZAPATOS BEIRA RIO<br>ELASTICO BEIGE | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 92,91    | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8387-505-16773-56958  | 8387-505-16773-56958<br>ZAPATOS BEIRA RIO<br>ELASTICO BEIGE | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 92,91    | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8387-505-16773-56958  | 8387-505-16773-56958<br>ZAPATOS BEIRA RIO<br>ELASTICO BEIGE | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 92,91    | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8387-505-16773-15860  | 8387-505-16773-15860<br>ZAPATOS BEIRA RIO<br>ELASTICO NEGRO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 92,91    | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8387-505-16773-15860  | 8387-505-16773-15860<br>ZAPATOS BEIRA RIO<br>ELASTICO NEGRO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 92,91    | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8387-505-16773-15860  | 8387-505-16773-15860<br>ZAPATOS BEIRA RIO<br>ELASTICO NEGRO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 92,91    | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |

|                      |                                                      |                                            |           |    |         |   |                                 |       |                          |
|----------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------|----|---------|---|---------------------------------|-------|--------------------------|
| 8387-525-25113-12099 | 8387-525-25113-12099<br>ZAPATOS BEIRA RIO TIRA MULTI | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 96,1152 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8387-525-25113-12099 | 8387-525-25113-12099<br>ZAPATOS BEIRA RIO TIRA MULTI | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 96,1152 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8387-525-25113-12099 | 8387-525-25113-12099<br>ZAPATOS BEIRA RIO TIRA MULTI | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 96,1152 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8395-210-20961-83517 | 8395-210-20961-83517<br>ZAPATOS BEIRA RIO TIRA CREMA | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 75,8136 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8395-210-20961-83517 | 8395-210-20961-83517<br>ZAPATOS BEIRA RIO TIRA CREMA | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 75,8136 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8395-210-20961-83517 | 8395-210-20961-83517<br>ZAPATOS BEIRA RIO TIRA CREMA | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 75,8136 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8395-210-20961-15745 | 8395-210-20961-15745 BEIRA<br>RIO ZAPATOS TIRA NEGRO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 75,8136 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8395-210-20961-15745 | 8395-210-20961-15745 BEIRA<br>RIO ZAPATOS TIRA NEGRO | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 75,8136 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |

|                      |                                                      |                                         |           |    |         |   |                           |       |                       |
|----------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------|----|---------|---|---------------------------|-------|-----------------------|
| 8395-210-20961-15745 | 8395-210-20961-15745 BEIRA RIO ZAPATOS TIRA NEGRO    | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 75,8136 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 8431-209-11201-15745 | 8431-209-11201-15745 ZAPATOS BEIRA RIO MILANO NEGRO* | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 84,762  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 8431-209-11201-15745 | 8431-209-11201-15745 ZAPATOS BEIRA RIO MILANO NEGRO* | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 84,762  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 8431-209-11201-15745 | 8431-209-11201-15745 ZAPATOS BEIRA RIO MILANO NEGRO* | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 84,762  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 8431-209-11201-52531 | 8431-209-11201-52531 ZAPATOS BEIRA RIO MILANO NUDE** | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 84,762  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 8431-209-11201-52531 | 8431-209-11201-52531 ZAPATOS BEIRA RIO MILANO NUDE** | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 84,762  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 8431-209-11201-52531 | 8431-209-11201-52531 ZAPATOS BEIRA RIO MILANO NUDE** | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 84,762  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
| 8436-212-12638-84778 | 8436-212-12638-84778 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA CREMA**  | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 99,4548 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |

|                      |                                                           |                                            |           |    |          |   |                                 |       |                          |
|----------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------|----|----------|---|---------------------------------|-------|--------------------------|
| 8436-212-12638-84778 | 8436-212-12638-84778<br>ZAPATOS BEIRA RIO NAPA<br>CREMA** | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 99,4548  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8436-212-12638-84778 | 8436-212-12638-84778<br>ZAPATOS BEIRA RIO NAPA<br>CREMA** | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 99,4548  | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8436-216-12638-84778 | 8436-216-12638-84778<br>ZAPATOS BEIRA RIO NAPA<br>CREMA   | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 121,8936 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8436-216-12638-84778 | 8436-216-12638-84778<br>ZAPATOS BEIRA RIO NAPA<br>CREMA   | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 121,8936 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8436-216-12638-84778 | 8436-216-12638-84778<br>ZAPATOS BEIRA RIO NAPA<br>CREMA   | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 121,8936 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8436-216-12638-16579 | 8436-216-12638-16579<br>ZAPATOS BEIRA RIO NAPA<br>NEGRO*  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 121,8936 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8436-216-12638-16579 | 8436-216-12638-16579<br>ZAPATOS BEIRA RIO NAPA<br>NEGRO*  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 121,8936 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8436-216-12638-16579 | 8436-216-12638-16579<br>ZAPATOS BEIRA RIO NAPA<br>NEGRO*  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 121,8936 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |

|                      |                                                          |                                            |           |    |          |   |                                 |       |                          |
|----------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------|----|----------|---|---------------------------------|-------|--------------------------|
| 8471-106-22181-61372 | 8471-106-22181-61372<br>ZAPATOS BEIRA RIO TIRA<br>CAMEL  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 121,8936 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8471-106-22181-61372 | 8471-106-22181-61372<br>ZAPATOS BEIRA RIO TIRA<br>CAMEL  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 121,8936 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8471-106-22181-61372 | 8471-106-22181-61372<br>ZAPATOS BEIRA RIO TIRA<br>CAMEL  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 121,8936 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8471-106-22181-15745 | 8471-106-22181-15745<br>ZAPATOS BEIRA RIO TIRA<br>NEGRO  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 121,8936 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8471-106-22181-15745 | 8471-106-22181-15745<br>ZAPATOS BEIRA RIO TIRA<br>NEGRO  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 121,8936 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8471-106-22181-15745 | 8471-106-22181-15745<br>ZAPATOS BEIRA RIO TIRA<br>NEGRO  | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 121,8936 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8500-103-15549-19026 | 8500-103-15549-19026<br>ZAPATOS BEIRA RIO NAPA<br>NEGRO* | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 159,0252 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |
| 8500-103-15549-19026 | 8500-103-15549-19026<br>ZAPATOS BEIRA RIO NAPA<br>NEGRO* | Importación DAU03/23<br>FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 159,0252 | I | PRINCIPAL<br>AGUIMA<br>CLIENTES | 58557 | CALCADOS<br>BEIRA RIO SA |



|                      |                                                    |                                         |           |    |          |   |                           |       |                       |
|----------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------|----|----------|---|---------------------------|-------|-----------------------|
| 8500-103-15549-19026 | 8500-103-15549-19026 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NEGRO* | Importación DAU03/23 FC0831 GUIA2310072 | 10/2/2023 | 12 | 159,1836 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58557 | CALCADOS BEIRA RIO SA |
|----------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------|----|----------|---|---------------------------|-------|-----------------------|


**W I AGUIMASHOES CIA LTDA - PRINCIPAL NUEVA**



Contadora  
**PRISCILA VALERIA QUINTANA VILES**


**VER ASIENTOS**  
Ver Asientos

Ingrese el Número de Asiento que Desea Visualizar:  Ver Asiento  
Fecha en la cual fue Generado el Asiento Contable:  Realizado por:

| Cuenta                                                                                                                     | Descripción                         |               |               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|---------------|
| 1010401001                                                                                                                 | INVENTARIO MERCADERIA EN EL ALMACEN | \$37,858.6800 |               |
| 1010401002                                                                                                                 | IMPORTACIONES EN TRANSITO           |               | \$37,858.7500 |
| <b>Total Debe</b> <input type="text" value="\$37,858.6800"/> <b>Total Haber</b> <input type="text" value="\$37,858.7500"/> |                                     |               |               |

Sobregiro de Importación: DAU03/23 FC0831 GUIA2310072  
Ingrese las Observaciones del Asiento

|        |   |
|--------|---|
| MARCAS | C |
|--------|---|

| Entrada de Mercadería |                                 |                                         |          |   | Ingreso 2 |   |                           |       |                                 |
|-----------------------|---------------------------------|-----------------------------------------|----------|---|-----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 8626F-093             | 8626F-093 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 102,9708  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8626M-066             | 8626M-066 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 102,9708  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|             |                                   |                                         |          |    |          |   |                           |       |                                 |
|-------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|----------|----|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 9011F-073   | 9011F-073 ZAPATOS ADRUN MARINHO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9  | 95,6223  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8416F-1389  | 8416F-1389 ZAPATOS ADRUN SKY      | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9  | 108,3321 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9010F-1060  | 9010F-1060 ZAPATOS ADRUN BRANCO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9  | 105,1551 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9406M-220   | 9406M-220 ZAPATOS ADRUN BRANCO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 179,5284 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9407F-1531  | 9407F-1531 ZAPATOS ADRUN JEANS    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9  | 124,5177 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9509M-219   | 9509M-219 ZAPATOS ADRUN BRANCO*   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 174,63   | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10001F-1468 | 10001F-1468 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 162,714  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10002F-1472 | 10002F-1472 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 167,7444 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|            |                                 |                                         |          |    |          |   |                           |       |                                 |
|------------|---------------------------------|-----------------------------------------|----------|----|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 10004F-093 | 10004F-093 ZAPATOS ADRUN PRETO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 162,846  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8309F-1288 | 8309F-1288 ZAPATOS ADRUN CINZA  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 166,5528 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9801F-1380 | 9801F-1380 ZAPATOS ADRUN BRANCO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 165,3612 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9803F-1372 | 9803F-1372 ZAPATOS ADRUN CINZA  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 177,1452 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8309M-1415 | 8309M-1415 ZAPATOS ADRUN CINZA  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9  | 124,9146 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9008F-1409 | 9008F-1409 ZAPATOS ADRUN VERDE  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9  | 106,8426 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9008F-763  | 9008F-763 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9  | 106,8426 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9406M-002  | 9406M-002 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9  | 134,6463 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|             |                                   |                                         |          |   |          |   |                           |       |                                 |
|-------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|----------|---|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 9902M-066   | 9902M-066 ZAPATOS ADRUN MARINHO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 140,2065 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10004F-093  | 10004F-093 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 122,1345 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10004F-1250 | 10004F-1250 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 122,1345 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10004F-167  | 10004F-167 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 122,1345 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8413F-710   | 8413F-710 ZAPATOS ADRUN BRANCO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 110,0205 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9002F-002   | 9002F-002 ZAPATOS ADRUN PRETO     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 87,8778  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9003F-167   | 9003F-167 ZAPATOS ADRUN PRETO     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 109,1268 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9011F-002   | 9011F-002 ZAPATOS ADRUN PRETO     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 95,6223  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|             |                                  |                                         |          |   |          |   |                           |       |                                 |
|-------------|----------------------------------|-----------------------------------------|----------|---|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 9709F-1513  | 9709F-1513 ZAPATOS ADRUN PURPLE  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 114,7869 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10001F-1469 | 10001F-1469 ZAPATOS ADRUN CINZA  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 81,357   | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10002F-1292 | 10002F-1292 ZAPATOS ADRUN PURPLE | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 83,8722  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8415F-381   | 8415F-381 ZAPATOS ADRUN PRETO*   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 74,1414  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9011F-073   | 9011F-073 ZAPATOS ADRUN MARINHO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 63,7482  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9011F-897   | 9011F-897 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 63,7482  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9405F-1454  | 9405F-1454 ZAPATOS ADRUN BRANCO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 83,6736  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9002F-002   | 9002F-002 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 58,5852  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|             |                                 |                                         |          |   |          |   |                           |       |                                 |
|-------------|---------------------------------|-----------------------------------------|----------|---|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 9002F-077   | 9002F-077 ZAPATOS ADRUN GRAFITE | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 58,5852  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9002F-079   | 9002F-079 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 58,5852  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9002F-613   | 9002F-613 ZAPATOS ADRUN GRAFITE | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 58,5852  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9009F-002   | 9009F-002 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 54,4806  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9709F-069   | 9709F-069 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 114,7869 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9904F-079   | 9904F-079 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 151,2288 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10003F-1253 | 10003F-1253 ZAPATOS ADRUN PRETO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 84,1374  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10004F-1482 | 10004F-1482 ZAPATOS ADRUN ROSA  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 81,423   | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|            |                                  |                                         |          |   |          |   |                           |       |                                 |
|------------|----------------------------------|-----------------------------------------|----------|---|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 10004F-167 | 10004F-167 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 122,1345 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8309F-1166 | 8309F-1166 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 124,9146 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8309F-1288 | 8309F-1288 ZAPATOS ADRUN CINZA   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 124,9146 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8309M-123  | 8309M-123 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 124,9146 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8309M-1415 | 8309M-1415 ZAPATOS ADRUN CINZA   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 124,9146 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8310F-1528 | 8310F-1528 ZAPATOS ADRUN GRAFITE | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 127,8936 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8310F-913  | 8310F-913 ZAPATOS ADRUN MARINHO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 127,8936 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8619M-087  | 8619M-087 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 115,5807 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|            |                                 |                                         |          |   |          |   |                           |       |                                 |
|------------|---------------------------------|-----------------------------------------|----------|---|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 8619M-107  | 8619M-107 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 115,5807 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8623F-1173 | 8623F-1173 ZAPATOS ADRUN STEEL  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 119,7513 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8623M-614  | 8623M-614 ZAPATOS ADRUN GRAFITE | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 119,7513 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8626F-073  | 8626F-073 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 102,9708 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8626M-381  | 8626M-381 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 102,9708 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9002F-079  | 9002F-079 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 87,8778  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9002F-613  | 9002F-613 ZAPATOS ADRUN GRAFITE | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 87,8778  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9010F-002  | 9010F-002 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 105,1551 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |



|            |                                  |                                         |          |   |          |   |                           |       |                                 |
|------------|----------------------------------|-----------------------------------------|----------|---|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 9010F-1003 | 9010F-1003 ZAPATOS ADRUN CINZA   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 105,1551 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9011F-002  | 9011F-002 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 95,6223  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9011F-1003 | 9011F-1003 ZAPATOS ADRUN CINZA   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 95,6223  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8309F-1288 | 8309F-1288 ZAPATOS ADRUN CINZA   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 83,2764  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8415F-073  | 8415F-073 ZAPATOS ADRUN MARINHO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 74,1414  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9507F-1350 | 9507F-1350 ZAPATOS ADRUN BRANCO* | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 87,1824  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9510F-1498 | 9510F-1498 ZAPATOS ADRUN WHITE   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 85,5936  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9801M-002  | 9801M-002 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 82,6806  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|             |                                   |                                         |          |    |          |   |                           |       |                                 |
|-------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|----------|----|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 9901M-167   | 9901M-167 ZAPATOS ADRUN PRETO     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6  | 94,398   | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10001F-1469 | 10001F-1469 ZAPATOS ADRUN CINZA   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9  | 122,0355 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9002F-077   | 9002F-077 ZAPATOS ADRUN GRAFITE   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 117,1704 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9509M-002   | 9509M-002 ZAPATOS ADRUN PRETO     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9  | 130,9725 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9509M-002   | 9509M-002 ZAPATOS ADRUN PRETO     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9  | 130,9725 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9509M-219   | 9509M-219 ZAPATOS ADRUN BRANCO*   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 174,63   | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10001F-1468 | 10001F-1468 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6  | 81,357   | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10002F-1470 | 10002F-1470 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6  | 83,8722  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|             |                                 |                                         |          |   |          |   |                           |       |                                 |
|-------------|---------------------------------|-----------------------------------------|----------|---|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 10004F-093  | 10004F-093 ZAPATOS ADRUN PRETO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 81,423   | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8413F-710   | 8413F-710 ZAPATOS ADRUN BRANCO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 73,347   | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8621F-1060  | 8621F-1060 ZAPATOS ADRUN BRANCO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 68,9778  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9506F-710   | 9506F-710 ZAPATOS ADRUN BRANCO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 86,9838  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9903F-1460  | 9903F-1460 ZAPATOS ADRUN PRETO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 85,8582  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10002F-1470 | 10002F-1470 ZAPATOS ADRUN PRETO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 125,8083 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10004F-093  | 10004F-093 ZAPATOS ADRUN PRETO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 122,1345 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8415F-073   | 8415F-073 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 111,2121 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|             |                                  |                                         |          |   |          |   |                           |       |                                 |
|-------------|----------------------------------|-----------------------------------------|----------|---|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 8623M-614   | 8623M-614 ZAPATOS ADRUN GRAFITE  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 119,7513 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9008F-1409  | 9008F-1409 ZAPATOS ADRUN VERDE   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 106,8426 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9011F-002   | 9011F-002 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 95,6223  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9011F-073   | 9011F-073 ZAPATOS ADRUN MARINHO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 95,6223  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9509M-990   | 9509M-990 ZAPATOS ADRUN CINZA    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 130,9725 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9510F-1495  | 9510F-1495 ZAPATOS ADRUN OFF     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 128,3904 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9709F-1513  | 9709F-1513 ZAPATOS ADRUN PURPLE  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 114,7869 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10001F-1293 | 10001F-1293 ZAPATOS ADRUN BRANCO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 81,357   | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|             |                                  |                                         |          |   |         |   |                           |       |                                 |
|-------------|----------------------------------|-----------------------------------------|----------|---|---------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 10001F-1469 | 10001F-1469 ZAPATOS ADRUN CINZA  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 81,357  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9010F-1003  | 9010F-1003 ZAPATOS ADRUN CINZA   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 70,1034 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9010F-605   | 9010F-605 ZAPATOS ADRUN ROSA     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 70,1034 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9011F-1003  | 9011F-1003 ZAPATOS ADRUN CINZA   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 63,7482 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9011F-897   | 9011F-897 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 63,7482 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9506M-1344  | 9506M-1344 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 86,9838 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9506M-1345  | 9506M-1345 ZAPATOS ADRUN VERDE   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 86,9838 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9507F-1139  | 9507F-1139 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 87,1824 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|             |                                  |                                         |          |    |          |   |                           |       |                                 |
|-------------|----------------------------------|-----------------------------------------|----------|----|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 9510F-1495  | 9510F-1495 ZAPATOS ADRUN OFF     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6  | 85,5936  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9709M-002   | 9709M-002 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6  | 76,5246  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9709M-086   | 9709M-086 ZAPATOS ADRUN GRAFITE  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6  | 76,5246  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10002F-1472 | 10002F-1472 ZAPATOS ADRUN PRETO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 167,7444 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9003F-004   | 9003F-004 ZAPATOS ADRUN GRAFITE* | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 145,5024 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9709F-1533  | 9709F-1533 ZAPATOS ADRUN CINZA   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 153,0492 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9801F-1380  | 9801F-1380 ZAPATOS ADRUN BRANCO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 165,3612 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9803F-1372  | 9803F-1372 ZAPATOS ADRUN CINZA   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 177,1452 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|            |                                  |                                         |          |    |          |   |                           |       |                                 |
|------------|----------------------------------|-----------------------------------------|----------|----|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 9902F-1250 | 9902F-1250 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 186,942  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9903F-1162 | 9903F-1162 ZAPATOS ADRUN CINZA   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 171,7164 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8626F-073  | 8626F-073 ZAPATOS ADRUN MARINHO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9  | 102,9708 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8626F-093  | 8626F-093 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9  | 102,9708 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9010F-1003 | 9010F-1003 ZAPATOS ADRUN CINZA   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9  | 105,1551 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9010F-1060 | 9010F-1060 ZAPATOS ADRUN BRANCO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9  | 105,1551 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9010F-381  | 9010F-381 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9  | 105,1551 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9010F-605  | 9010F-605 ZAPATOS ADRUN ROSA     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9  | 105,1551 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|            |                                  |                                         |          |   |          |   |                           |       |                                 |
|------------|----------------------------------|-----------------------------------------|----------|---|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 9507F-1350 | 9507F-1350 ZAPATOS ADRUN BRANCO* | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 130,7736 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9901F-1489 | 9901F-1489 ZAPATOS ADRUN SKY*    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 141,597  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10004F-093 | 10004F-093 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 81,423   | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9407F-1531 | 9407F-1531 ZAPATOS ADRUN JEANS   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 83,0118  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8309M-115  | 8309M-115 ZAPATOS ADRUN GRAFITE  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 71,4906  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8416F-002  | 8416F-002 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 62,0004  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8416F-721  | 8416F-721 ZAPATOS ADRUN ROSA     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 62,0004  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9002F-613  | 9002F-613 ZAPATOS ADRUN GRAFITE  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 50,2938  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |



|            |                                   |                                         |          |   |         |   |                           |       |                                 |
|------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|----------|---|---------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 9009F-002  | 9009F-002 ZAPATOS ADRUN PRETO     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 46,77   | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9507M-962  | 9507M-962 ZAPATOS ADRUN PRETO     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 74,8434 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9709F-1533 | 9709F-1533 ZAPATOS ADRUN CINZA    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 65,694  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9806M-002  | 9806M-002 ZAPATOS ADRUN PRETO     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 69,0468 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9806M-668  | 9806M-668 ZAPATOS ADRUN MARINHO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 69,0468 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10004F-167 | 10004F-167 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 81,423  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9003F-004  | 9003F-004 ZAPATOS ADRUN GRAFITE*  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 72,7512 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9707F-1421 | 9707F-1421 ZAPATOS ADRUN PETROLEO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 81,7542 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|            |                                  |                                         |          |   |          |   |                           |       |                                 |
|------------|----------------------------------|-----------------------------------------|----------|---|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 9008F-1409 | 9008F-1409 ZAPATOS ADRUN VERDE   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 71,2284  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9008F-1410 | 9008F-1410 ZAPATOS ADRUN CREME   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 71,2284  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9507F-1139 | 9507F-1139 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 87,1824  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9507F-1350 | 9507F-1350 ZAPATOS ADRUN BRANCO* | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 87,1824  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9510F-1496 | 9510F-1496 ZAPATOS ADRUN ROSA    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 85,5936  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9510F-1498 | 9510F-1498 ZAPATOS ADRUN WHITE   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 85,5936  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8413F-002  | 8413F-002 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 110,0205 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8413F-605  | 8413F-605 ZAPATOS ADRUN ROSA     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 110,0205 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|           |                                 |                                         |          |   |          |   |                           |       |                                 |
|-----------|---------------------------------|-----------------------------------------|----------|---|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 8413F-710 | 8413F-710 ZAPATOS ADRUN BRANCO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 110,0205 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9011F-002 | 9011F-002 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 95,6223  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9011F-073 | 9011F-073 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 95,6223  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9705U-002 | 9705U-002 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 113,6943 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9705U-005 | 9705U-005 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 113,6943 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8626M-381 | 8626M-381 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 68,6472  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9009F-002 | 9009F-002 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 54,4806  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9706M-219 | 9706M-219 ZAPATOS ADRUN BRANCO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 75,7302  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|             |                                 |                                         |          |    |          |   |                           |       |                                 |
|-------------|---------------------------------|-----------------------------------------|----------|----|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 10002F-1472 | 10002F-1472 ZAPATOS ADRUN PRETO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 167,7444 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8310F-913   | 8310F-913 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 170,5248 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8413F-710   | 8413F-710 ZAPATOS ADRUN BRANCO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 146,694  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9011F-002   | 9011F-002 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 127,4964 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9011F-539   | 9011F-539 ZAPATOS ADRUN ROSA    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 127,4964 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9405F-069   | 9405F-069 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 167,3472 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9709F-1533  | 9709F-1533 ZAPATOS ADRUN CINZA  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 153,0492 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9406M-002   | 9406M-002 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 179,5284 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|            |                                 |                                         |          |    |          |   |                           |       |                                 |
|------------|---------------------------------|-----------------------------------------|----------|----|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 9406M-002  | 9406M-002 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 179,5284 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9406M-058  | 9406M-058 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 179,5284 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9406M-058  | 9406M-058 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 179,5284 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9406M-614  | 9406M-614 ZAPATOS ADRUN GRAFITE | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 179,5284 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9406M-614  | 9406M-614 ZAPATOS ADRUN GRAFITE | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 179,5284 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10004F-167 | 10004F-167 ZAPATOS ADRUN PRETO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9  | 122,1345 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9008F-1409 | 9008F-1409 ZAPATOS ADRUN VERDE  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9  | 106,8426 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9009F-721  | 9009F-721 ZAPATOS ADRUN ROSA    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9  | 81,7209  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|             |                                  |                                         |          |   |          |   |                           |       |                                 |
|-------------|----------------------------------|-----------------------------------------|----------|---|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 10002F-1292 | 10002F-1292 ZAPATOS ADRUN PURPLE | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 125,8083 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10002F-1471 | 10002F-1471 ZAPATOS ADRUN STEEL  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 125,8083 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8617M-002   | 8617M-002 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 110,9142 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9009F-002   | 9009F-002 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 81,7209  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9009F-721   | 9009F-721 ZAPATOS ADRUN ROSA     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 81,7209  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9010F-002   | 9010F-002 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 105,1551 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9010F-1060  | 9010F-1060 ZAPATOS ADRUN BRANCO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 105,1551 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9010F-605   | 9010F-605 ZAPATOS ADRUN ROSA     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 105,1551 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|            |                                   |                                         |          |   |          |   |                           |       |                                 |
|------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|----------|---|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 9406M-002  | 9406M-002 ZAPATOS ADRUN PRETO     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 134,6463 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9406M-058  | 9406M-058 ZAPATOS ADRUN MARINHO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 134,6463 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9707F-1419 | 9707F-1419 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 122,6313 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9707F-1421 | 9707F-1421 ZAPATOS ADRUN PETROLEO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 122,6313 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9709M-066  | 9709M-066 ZAPATOS ADRUN MARINHO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 114,7869 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9801M-002  | 9801M-002 ZAPATOS ADRUN PRETO     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 124,0209 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9011F-073  | 9011F-073 ZAPATOS ADRUN MARINHO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 95,6223  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9509M-002  | 9509M-002 ZAPATOS ADRUN PRETO     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 130,9725 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|             |                                 |                                         |          |   |          |   |                           |       |                                 |
|-------------|---------------------------------|-----------------------------------------|----------|---|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 9509M-002   | 9509M-002 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 130,9725 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9510F-1495  | 9510F-1495 ZAPATOS ADRUN OFF    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 128,3904 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9510M-381   | 9510M-381 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 128,3904 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9510M-381   | 9510M-381 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 85,5936  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10002F-1472 | 10002F-1472 ZAPATOS ADRUN PRETO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 83,8722  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10004F-093  | 10004F-093 ZAPATOS ADRUN PRETO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 81,423   | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8310F-913   | 8310F-913 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 85,2624  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8623M-614   | 8623M-614 ZAPATOS ADRUN GRAFITE | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 79,8342  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |



|            |                                 |                                         |          |   |          |   |                           |       |                                 |
|------------|---------------------------------|-----------------------------------------|----------|---|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 9406M-058  | 9406M-058 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 89,7642  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9407M-115  | 9407M-115 ZAPATOS ADRUN GRAFITE | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 83,0118  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8309M-1415 | 8309M-1415 ZAPATOS ADRUN CINZA  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 83,2764  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8310M-167  | 8310M-167 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 127,8936 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8623M-614  | 8623M-614 ZAPATOS ADRUN GRAFITE | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 119,7513 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9002F-079  | 9002F-079 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 58,5852  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9009F-002  | 9009F-002 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 54,4806  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9406M-058  | 9406M-058 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 134,6463 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|            |                                  |                                         |          |   |          |   |                           |       |                                 |
|------------|----------------------------------|-----------------------------------------|----------|---|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 8416F-1389 | 8416F-1389 ZAPATOS ADRUN SKY     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 108,3321 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8621F-1060 | 8621F-1060 ZAPATOS ADRUN BRANCO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 103,4667 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9010F-605  | 9010F-605 ZAPATOS ADRUN ROSA     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 105,1551 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9405M-070  | 9405M-070 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 125,5104 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9406M-220  | 9406M-220 ZAPATOS ADRUN BRANCO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 134,6463 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9902M-1459 | 9902M-1459 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 140,2065 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9903F-1460 | 9903F-1460 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 128,7873 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9903M-1282 | 9903M-1282 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 128,7873 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|             |                                   |                                         |          |    |          |   |                           |       |                                 |
|-------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|----------|----|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 10004F-093  | 10004F-093 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9  | 122,1345 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8416F-381   | 8416F-381 ZAPATOS ADRUN PRETO     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9  | 108,3321 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9506F-710   | 9506F-710 ZAPATOS ADRUN BRANCO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9  | 130,4757 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9709M-002   | 9709M-002 ZAPATOS ADRUN PRETO     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 153,0492 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10001F-1293 | 10001F-1293 ZAPATOS ADRUN BRANCO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6  | 81,357   | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10001F-1468 | 10001F-1468 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6  | 81,357   | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10002F-1470 | 10002F-1470 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6  | 83,8722  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10003F-1253 | 10003F-1253 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6  | 84,1374  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|             |                                   |                                         |          |   |         |   |                           |       |                                 |
|-------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|----------|---|---------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 10004F-1250 | 10004F-1250 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 81,423  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10004F-167  | 10004F-167 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 81,423  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9010F-1060  | 9010F-1060 ZAPATOS ADRUN BRANCO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 70,1034 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9010F-381   | 9010F-381 ZAPATOS ADRUN PRETO     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 70,1034 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9011F-002   | 9011F-002 ZAPATOS ADRUN PRETO     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 63,7482 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9406M-220   | 9406M-220 ZAPATOS ADRUN BRANCO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 89,7642 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9406M-614   | 9406M-614 ZAPATOS ADRUN GRAFITE   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 89,7642 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9706M-219   | 9706M-219 ZAPATOS ADRUN BRANCO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 75,7302 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|            |                                 |                                         |          |   |          |   |                           |       |                                 |
|------------|---------------------------------|-----------------------------------------|----------|---|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 9707M-087  | 9707M-087 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 81,7542  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9903M-086  | 9903M-086 ZAPATOS ADRUN GRAFITE | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 85,8582  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9009F-002  | 9009F-002 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 81,7209  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9705U-002  | 9705U-002 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 113,6943 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9806M-002  | 9806M-002 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 120,645  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10004F-093 | 10004F-093 ZAPATOS ADRUN PRETO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 81,423   | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10004F-167 | 10004F-167 ZAPATOS ADRUN PRETO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 81,423   | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8626F-093  | 8626F-093 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 68,6472  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|             |                                  |                                         |          |   |          |   |                           |       |                                 |
|-------------|----------------------------------|-----------------------------------------|----------|---|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 8626M-381   | 8626M-381 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 68,6472  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9009F-002   | 9009F-002 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 54,4806  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9009F-721   | 9009F-721 ZAPATOS ADRUN ROSA     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 54,4806  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9709F-1513  | 9709F-1513 ZAPATOS ADRUN PURPLE  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 114,7869 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10001F-1469 | 10001F-1469 ZAPATOS ADRUN CINZA  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 81,357   | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8626F-093   | 8626F-093 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 68,6472  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9405M-1452  | 9405M-1452 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 83,6736  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9510F-1495  | 9510F-1495 ZAPATOS ADRUN OFF     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 85,5936  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|             |                                   |                                         |          |   |          |   |                           |       |                                 |
|-------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|----------|---|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 9801M-002   | 9801M-002 ZAPATOS ADRUN PRETO     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 82,6806  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9803F-1372  | 9803F-1372 ZAPATOS ADRUN CINZA    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 88,5726  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9901F-1489  | 9901F-1489 ZAPATOS ADRUN SKY*     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 94,398   | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9901M-1486  | 9901M-1486 ZAPATOS ADRUN PETROLEO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 94,398   | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9903M-1282  | 9903M-1282 ZAPATOS ADRUN MARINHO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 85,8582  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10004F-167  | 10004F-167 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 81,423   | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9009F-002   | 9009F-002 ZAPATOS ADRUN PRETO     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 54,4806  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10001F-1293 | 10001F-1293 ZAPATOS ADRUN BRANCO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 122,0355 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|            |                                  |                                         |          |    |          |   |                           |       |                                 |
|------------|----------------------------------|-----------------------------------------|----------|----|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 8617M-002  | 8617M-002 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9  | 110,9142 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8617M-083  | 8617M-083 ZAPATOS ADRUN GRAFITE  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9  | 110,9142 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8623M-614  | 8623M-614 ZAPATOS ADRUN GRAFITE  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9  | 119,7513 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9003F-004  | 9003F-004 ZAPATOS ADRUN GRAFITE* | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9  | 109,1268 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9003F-167  | 9003F-167 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9  | 109,1268 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9009F-002  | 9009F-002 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 15 | 136,2015 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9011F-1003 | 9011F-1003 ZAPATOS ADRUN CINZA   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9  | 95,6223  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9011F-897  | 9011F-897 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9  | 95,6223  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |



|            |                                 |                                         |          |   |          |   |                           |       |                                 |
|------------|---------------------------------|-----------------------------------------|----------|---|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 9406M-058  | 9406M-058 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 134,6463 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9706M-495  | 9706M-495 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 113,5953 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9801M-002  | 9801M-002 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 124,0209 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9803F-1372 | 9803F-1372 ZAPATOS ADRUN CINZA  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 132,8589 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9803M-354  | 9803M-354 ZAPATOS ADRUN STEEL   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 132,8589 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10004F-093 | 10004F-093 ZAPATOS ADRUN PRETO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 81,423   | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10004F-167 | 10004F-167 ZAPATOS ADRUN PRETO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 81,423   | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8617M-002  | 8617M-002 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 73,9428  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|            |                                 |                                         |          |    |          |   |                           |       |                                 |
|------------|---------------------------------|-----------------------------------------|----------|----|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 8617M-470  | 8617M-470 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6  | 73,9428  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8626F-093  | 8626F-093 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6  | 68,6472  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9407F-1531 | 9407F-1531 ZAPATOS ADRUN JEANS  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6  | 83,0118  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9904F-079  | 9904F-079 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6  | 100,8192 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10004F-167 | 10004F-167 ZAPATOS ADRUN PRETO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9  | 122,1345 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9009F-002  | 9009F-002 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9  | 81,7209  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9011F-073  | 9011F-073 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9  | 95,6223  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8623M-002  | 8623M-002 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 159,6684 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|             |                                   |                                         |          |   |          |   |                           |       |                                 |
|-------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|----------|---|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 9003F-057   | 9003F-057 ZAPATOS ADRUN STEEL     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 72,7512  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9003F-167   | 9003F-167 ZAPATOS ADRUN PRETO     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 72,7512  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9011F-073   | 9011F-073 ZAPATOS ADRUN MARINHO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 63,7482  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9407F-1531  | 9407F-1531 ZAPATOS ADRUN JEANS    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 83,0118  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10004F-167  | 10004F-167 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 122,1345 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9003F-004   | 9003F-004 ZAPATOS ADRUN GRAFITE*  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 109,1268 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10001F-1468 | 10001F-1468 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 81,357   | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10004F-167  | 10004F-167 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 81,423   | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|            |                                  |                                         |          |   |          |   |                           |       |                                 |
|------------|----------------------------------|-----------------------------------------|----------|---|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 9003F-167  | 9003F-167 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 72,7512  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9009F-002  | 9009F-002 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 54,4806  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9406F-093  | 9406F-093 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 89,7642  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9709M-066  | 9709M-066 ZAPATOS ADRUN MARINHO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 76,5246  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9801M-002  | 9801M-002 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 82,6806  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9803F-1372 | 9803F-1372 ZAPATOS ADRUN CINZA   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 88,5726  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9003F-004  | 9003F-004 ZAPATOS ADRUN GRAFITE* | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 109,1268 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9009F-721  | 9009F-721 ZAPATOS ADRUN ROSA     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 81,7209  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|             |                                   |                                         |          |   |          |   |                           |       |                                 |
|-------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|----------|---|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 9510F-1496  | 9510F-1496 ZAPATOS ADRUN ROSA     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 85,5936  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9510F-1498  | 9510F-1498 ZAPATOS ADRUN WHITE    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 85,5936  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9903F-1162  | 9903F-1162 ZAPATOS ADRUN CINZA    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 128,7873 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10001F-1468 | 10001F-1468 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 122,0355 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8310M-086   | 8310M-086 ZAPATOS ADRUN GRAFITE   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 127,8936 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8623M-002   | 8623M-002 ZAPATOS ADRUN PRETO     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 119,7513 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9406M-220   | 9406M-220 ZAPATOS ADRUN BRANCO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 134,6463 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9903M-1282  | 9903M-1282 ZAPATOS ADRUN MARINHO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 128,7873 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|             |                                 |                                         |          |   |          |   |                           |       |                                 |
|-------------|---------------------------------|-----------------------------------------|----------|---|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 10001F-1469 | 10001F-1469 ZAPATOS ADRUN CINZA | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 122,0355 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10004F-093  | 10004F-093 ZAPATOS ADRUN PRETO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 122,1345 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8626F-073   | 8626F-073 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 102,9708 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8626F-093   | 8626F-093 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 102,9708 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8626M-066   | 8626M-066 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 102,9708 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8626M-381   | 8626M-381 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 102,9708 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9008F-1409  | 9008F-1409 ZAPATOS ADRUN VERDE  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 106,8426 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9009F-721   | 9009F-721 ZAPATOS ADRUN ROSA    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 81,7209  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|            |                                  |                                         |          |   |          |   |                           |       |                                 |
|------------|----------------------------------|-----------------------------------------|----------|---|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 9407F-1531 | 9407F-1531 ZAPATOS ADRUN JEANS   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 124,5177 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9407M-177  | 9407M-177 ZAPATOS ADRUN MARINHO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 124,5177 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9901F-1489 | 9901F-1489 ZAPATOS ADRUN SKY*    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 141,597  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9902F-1482 | 9902F-1482 ZAPATOS ADRUN ROSA    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 140,2065 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9903F-1460 | 9903F-1460 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 128,7873 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10004F-167 | 10004F-167 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 122,1345 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9008F-1409 | 9008F-1409 ZAPATOS ADRUN VERDE   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 71,2284  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9008F-1412 | 9008F-1412 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 71,2284  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|             |                                   |                                         |          |   |          |   |                           |       |                                 |
|-------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|----------|---|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 9506F-710   | 9506F-710 ZAPATOS ADRUN BRANCO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 86,9838  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9506F-897   | 9506F-897 ZAPATOS ADRUN PRETO     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 86,9838  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9706M-470   | 9706M-470 ZAPATOS ADRUN MARINHO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 75,7302  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9801F-1380  | 9801F-1380 ZAPATOS ADRUN BRANCO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 82,6806  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9801M-002   | 9801M-002 ZAPATOS ADRUN PRETO     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 82,6806  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10001F-1468 | 10001F-1468 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 122,0355 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10001F-1469 | 10001F-1469 ZAPATOS ADRUN CINZA   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 122,0355 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10002F-1472 | 10002F-1472 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 125,8083 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |



|             |                                   |                                         |          |   |          |   |                           |       |                                 |
|-------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|----------|---|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 8413F-002   | 8413F-002 ZAPATOS ADRUN PRETO     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 110,0205 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8413F-1003  | 8413F-1003 ZAPATOS ADRUN CINZA    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 110,0205 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8623M-614   | 8623M-614 ZAPATOS ADRUN GRAFITE   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 119,7513 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9002F-002   | 9002F-002 ZAPATOS ADRUN PRETO     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 87,8778  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9002F-613   | 9002F-613 ZAPATOS ADRUN GRAFITE   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 87,8778  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9010F-1060  | 9010F-1060 ZAPATOS ADRUN BRANCO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 105,1551 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9902M-1459  | 9902M-1459 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 140,2065 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10004F-1250 | 10004F-1250 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 122,1345 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|             |                                  |                                         |          |   |          |   |                           |       |                                 |
|-------------|----------------------------------|-----------------------------------------|----------|---|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 8309M-1415  | 8309M-1415 ZAPATOS ADRUN CINZA   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 124,9146 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8416F-1389  | 8416F-1389 ZAPATOS ADRUN SKY     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 108,3321 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8623M-002   | 8623M-002 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 119,7513 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8623M-614   | 8623M-614 ZAPATOS ADRUN GRAFITE  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 119,7513 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9011F-002   | 9011F-002 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 95,6223  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10003F-1048 | 10003F-1048 ZAPATOS ADRUN SKY    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 84,1374  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10004F-093  | 10004F-093 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 81,423   | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8310F-1528  | 8310F-1528 ZAPATOS ADRUN GRAFITE | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 85,2624  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|            |                                   |                                         |          |   |         |   |                           |       |                                 |
|------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|----------|---|---------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 8310F-913  | 8310F-913 ZAPATOS ADRUN MARINHO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 85,2624 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8310M-086  | 8310M-086 ZAPATOS ADRUN GRAFITE   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 85,2624 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8417F-093  | 8417F-093 ZAPATOS ADRUN PRETO     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 82,0848 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8417F-1544 | 8417F-1544 ZAPATOS ADRUN TURQUESA | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 82,0848 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8623M-614  | 8623M-614 ZAPATOS ADRUN GRAFITE   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 79,8342 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8626F-073  | 8626F-073 ZAPATOS ADRUN MARINHO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 68,6472 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8626F-093  | 8626F-093 ZAPATOS ADRUN PRETO     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 68,6472 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9011F-002  | 9011F-002 ZAPATOS ADRUN PRETO     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 63,7482 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|             |                                  |                                         |          |   |          |   |                           |       |                                 |
|-------------|----------------------------------|-----------------------------------------|----------|---|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 9011F-073   | 9011F-073 ZAPATOS ADRUN MARINHO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 63,7482  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9902F-093   | 9902F-093 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 93,471   | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9902F-1250  | 9902F-1250 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 93,471   | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9904F-1537  | 9904F-1537 ZAPATOS ADRUN ROSA    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 100,8192 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9904M-215   | 9904M-215 ZAPATOS ADRUN BRANCO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 100,8192 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10001F-1293 | 10001F-1293 ZAPATOS ADRUN BRANCO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 81,357   | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10002F-1470 | 10002F-1470 ZAPATOS ADRUN PRETO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 83,8722  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10003F-002  | 10003F-002 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 84,1374  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|             |                                  |                                         |          |   |         |   |                           |       |                                 |
|-------------|----------------------------------|-----------------------------------------|----------|---|---------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 10004F-1482 | 10004F-1482 ZAPATOS ADRUN ROSA   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 81,423  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8309F-1288  | 8309F-1288 ZAPATOS ADRUN CINZA   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 83,2764 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8309M-115   | 8309M-115 ZAPATOS ADRUN GRAFITE  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 83,2764 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9009F-381   | 9009F-381 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 54,4806 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9506F-710   | 9506F-710 ZAPATOS ADRUN BRANCO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 86,9838 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9801M-1378  | 9801M-1378 ZAPATOS ADRUN GRAFITE | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 82,6806 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9803F-1372  | 9803F-1372 ZAPATOS ADRUN CINZA   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 88,5726 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9903F-1162  | 9903F-1162 ZAPATOS ADRUN CINZA   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 85,8582 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|             |                                  |                                         |          |    |          |   |                           |       |                                 |
|-------------|----------------------------------|-----------------------------------------|----------|----|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 9903M-1282  | 9903M-1282 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6  | 85,8582  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8617M-083   | 8617M-083 ZAPATOS ADRUN GRAFITE  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6  | 73,9428  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9002F-002   | 9002F-002 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6  | 58,5852  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9009F-002   | 9009F-002 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6  | 54,4806  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9010F-605   | 9010F-605 ZAPATOS ADRUN ROSA     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6  | 70,1034  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10004F-167  | 10004F-167 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 162,846  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8626F-093   | 8626F-093 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 137,2944 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10002F-1470 | 10002F-1470 ZAPATOS ADRUN PRETO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6  | 83,8722  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|             |                                  |                                         |          |   |          |   |                           |       |                                 |
|-------------|----------------------------------|-----------------------------------------|----------|---|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 9009F-002   | 9009F-002 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 54,4806  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9407F-1531  | 9407F-1531 ZAPATOS ADRUN JEANS   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 83,0118  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10001F-1293 | 10001F-1293 ZAPATOS ADRUN BRANCO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 122,0355 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8310F-145   | 8310F-145 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 127,8936 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8626F-093   | 8626F-093 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 102,9708 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9010F-002   | 9010F-002 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 105,1551 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9010F-1060  | 9010F-1060 ZAPATOS ADRUN BRANCO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 105,1551 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9011F-002   | 9011F-002 ZAPATOS ADRUN PRETO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 95,6223  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|             |                                 |                                         |          |    |          |   |                           |       |                                 |
|-------------|---------------------------------|-----------------------------------------|----------|----|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 10001F-1469 | 10001F-1469 ZAPATOS ADRUN CINZA | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 162,714  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8309F-1288  | 8309F-1288 ZAPATOS ADRUN CINZA  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 166,5528 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8309M-115   | 8309M-115 ZAPATOS ADRUN GRAFITE | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 166,5528 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8309M-123   | 8309M-123 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 166,5528 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8623M-614   | 8623M-614 ZAPATOS ADRUN GRAFITE | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 159,6684 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9406M-002   | 9406M-002 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 179,5284 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9406M-614   | 9406M-614 ZAPATOS ADRUN GRAFITE | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 179,5284 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9709M-086   | 9709M-086 ZAPATOS ADRUN GRAFITE | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 153,0492 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |



|             |                                   |                                         |          |   |         |   |                           |       |                                 |
|-------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|----------|---|---------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 10001F-1293 | 10001F-1293 ZAPATOS ADRUN BRANCO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 81,357  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10004F-1250 | 10004F-1250 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 81,423  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8413F-710   | 8413F-710 ZAPATOS ADRUN BRANCO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 73,347  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8623M-614   | 8623M-614 ZAPATOS ADRUN GRAFITE   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 79,8342 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8626F-093   | 8626F-093 ZAPATOS ADRUN PRETO     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 68,6472 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9008F-1409  | 9008F-1409 ZAPATOS ADRUN VERDE    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 71,2284 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9009F-002   | 9009F-002 ZAPATOS ADRUN PRETO     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 54,4806 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9011F-002   | 9011F-002 ZAPATOS ADRUN PRETO     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6 | 63,7482 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|            |                                   |                                         |          |    |          |   |                           |       |                                 |
|------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|----------|----|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 9510F-1496 | 9510F-1496 ZAPATOS ADRUN ROSA     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6  | 85,5936  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9705U-002  | 9705U-002 ZAPATOS ADRUN PRETO     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6  | 75,7962  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9707F-1421 | 9707F-1421 ZAPATOS ADRUN PETROLEO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6  | 81,7542  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9903F-1162 | 9903F-1162 ZAPATOS ADRUN CINZA    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 6  | 85,8582  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8617M-002  | 8617M-002 ZAPATOS ADRUN PRETO     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 147,8856 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8617M-083  | 8617M-083 ZAPATOS ADRUN GRAFITE   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 147,8856 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8617M-470  | 8617M-470 ZAPATOS ADRUN MARINHO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 147,8856 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9008F-1409 | 9008F-1409 ZAPATOS ADRUN VERDE    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 142,4568 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|            |                                 |                                         |          |    |          |   |                           |       |                                 |
|------------|---------------------------------|-----------------------------------------|----------|----|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 9008F-763  | 9008F-763 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 142,4568 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9009F-002  | 9009F-002 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 108,9612 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9009F-351  | 9009F-351 ZAPATOS ADRUN SKY     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 108,9612 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9009F-721  | 9009F-721 ZAPATOS ADRUN ROSA    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 12 | 108,9612 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8309M-115  | 8309M-115 ZAPATOS ADRUN GRAFITE | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9  | 124,9146 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8416F-1389 | 8416F-1389 ZAPATOS ADRUN SKY    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9  | 108,3321 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9008F-763  | 9008F-763 ZAPATOS ADRUN PRETO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9  | 106,8426 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9010F-605  | 9010F-605 ZAPATOS ADRUN ROSA    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9  | 105,1551 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|            |                                   |                                         |          |   |          |   |                           |       |                                 |
|------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|----------|---|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 9011F-073  | 9011F-073 ZAPATOS ADRUN MARINHO   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 95,6223  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9011F-1003 | 9011F-1003 ZAPATOS ADRUN CINZA    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 95,6223  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9406M-220  | 9406M-220 ZAPATOS ADRUN BRANCO    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 134,6463 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9407M-115  | 9407M-115 ZAPATOS ADRUN GRAFITE   | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 124,5177 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9901F-133  | 9901F-133 ZAPATOS ADRUN PRETO     | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 141,597  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9901M-1486 | 9901M-1486 ZAPATOS ADRUN PETROLEO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 141,597  | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9903F-1162 | 9903F-1162 ZAPATOS ADRUN CINZA    | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 128,7873 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 9903M-1282 | 9903M-1282 ZAPATOS ADRUN MARINHO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 128,7873 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

|            |                                 |                                         |          |   |          |   |                           |       |                                 |
|------------|---------------------------------|-----------------------------------------|----------|---|----------|---|---------------------------|-------|---------------------------------|
| 10004F-093 | 10004F-093 ZAPATOS ADRUN PRETO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 122,1345 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 10004F-167 | 10004F-167 ZAPATOS ADRUN PRETO  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 122,1345 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8415F-073  | 8415F-073 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 111,2121 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8415F-381  | 8415F-381 ZAPATOS ADRUN PRETO*  | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 111,2121 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |
| 8626F-073  | 8626F-073 ZAPATOS ADRUN MARINHO | Importación DAU04/23 FC1284 GUIA2310108 | 9/2/2023 | 9 | 102,9708 | I | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 58425 | TENISPORT IND COM CALCADOS LTDA |

Contadora  
PRISCILA VALERIA QUINTANA AVILES

VER ASIENTOS

Ver Asientos

Ingrese el Número de Asiento que Desea Visualizar
58425
Ver Asiento

Fecha en la cual fue Generado el Asiento Contable
09/02/2023
Realizado por
acampoverde

| Cuenta                                             | Descripcion                         |               |               |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|---------------|
| 1010401001                                         | INVENTARIO MERCADERIA EN EL ALMACEN | \$43,257.0700 |               |
| 1010401002                                         | IMPORTACIONES EN TRANSITO           |               | \$43,257.1800 |
| Total Debe \$43,257.0700 Total Haber \$43,257.1800 |                                     |               |               |

Sobregiro de Importacion: DAU04/23 FC1284 GUIA2310108

Ingrese las Observaciones del Asiento

|        |   |
|--------|---|
| MARCAS | C |
|--------|---|

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Elaborado por:</b><br>Eddy Fernando Sacoto Flores<br>Mateo Sebastián Añazco Wilches                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>Revisado por:</b><br>Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada |
| <b>Conclusión:</b> De acuerdo con la prueba de cumplimiento realizada para corroborar la veracidad de los registros contables en el sistema WISE de los ingresos, salidas y devoluciones de mercadería efectuadas en el departamento, el 2% de las operaciones de ingreso salida y devolución de mercadería presentan inconsistencias en la valorización y registro de los movimientos de mercadería. |                                                          |
| <b>Marcas:</b><br>c “Correcto”<br>≠ “Incorrecto”                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                          |

|                                                                                   |                  |                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                                                                                                                                                                                         |
|                                                                                   | Área auditada    | Departamento de Bodega                                                                                                                                                                                          |
|                                                                                   | Documento        | Prueba de Sustantiva                                                                                                                                                                                            |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023                                                                                                                                                                         |
|                                                                                   | Objetivo         | Determinar el porcentaje de devoluciones de mercadería efectuadas sobre las importaciones por clientes mayoristas, con el objetivo de evaluar el impacto y frecuencia de las devoluciones en las importaciones. |

| TOTAL DE IMPORTACIONES AGUIMASHOES AÑO 2023 |                                                |        |                    |                     |           |            |          |              |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------|--------|--------------------|---------------------|-----------|------------|----------|--------------|
| Proveedor                                   | Nombre                                         | Número | Fecha Importación* | Fecha de Sobregiro* | Valor     | Total FOB. | IVA.     | Total Costo. |
| CALCADOS PEGADA NORDESTE LTDA               | DAU01/23<br>FC049/22B<br>GUIA2212874<br>DAI: 0 | 18     | 01/01/2023         | 17/01/2023          | 400,00    | 400,00     | 56,00    | 959,00       |
| CALCADOS BEIRA RIO SA                       | DAU03/23<br>FC6306                             | 255    | 09/01/2023         | 10/02/2023          | 24.851,00 | 24.851,00  | 3.225,00 | 27.661,00    |

|                                    |                                               |     |            |            |           |           |          |           |
|------------------------------------|-----------------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|
|                                    | GUIA2310072<br>DAI: 0                         |     |            |            |           |           |          |           |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA           | DAU03/23<br>FC0831<br>GUIA2310072<br>DAI: 0   | 256 | 09/01/2023 | 10/02/2023 | 34.014,00 | 34.014,00 | 4.413,00 | 37.859,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA           | DAU06/23<br>FC6567<br>GUIA2310122<br>DAI: 0   | 257 | 20/01/2023 | 13/02/2023 | 28.996,00 | 28.996,00 | 3.815,00 | 32.838,00 |
| TENISPORT IND COM<br>CALCADOS LTDA | DAU04/23<br>FC1284<br>GUIA2310108<br>DAI: 0   | 15  | 23/01/2023 | 09/02/2023 | 39.207,00 | 39.207,00 | 5.056,00 | 43.257,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA           | DAU09/23<br>FC090MKT<br>GUIA2310169<br>DAI: 0 | 266 | 25/01/2023 | 23/02/2023 | 704,00    | 704,00    | 103,00   | 1.201,00  |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA           | DAU09/23<br>FC004MKT<br>GUIA2310169<br>DAI: 0 | 268 | 26/01/2023 | 23/02/2023 | 382,00    | 382,00    | 56,00    | 586,00    |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA           | DAU07/23<br>FC2102                            | 258 | 27/01/2023 | 23/02/2023 | 16.756,00 | 16.756,00 | 2.189,00 | 18.615,00 |



|                          |                                             |     |            |            |           |           |          |           |
|--------------------------|---------------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|
|                          | GUIA2310163<br>DAI: 0                       |     |            |            |           |           |          |           |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU07/23<br>FC6513<br>GUIA2310163<br>DAI: 0 | 259 | 27/01/2023 | 23/02/2023 | 59.757,00 | 59.757,00 | 7.805,00 | 66.385,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU07/23<br>FC1699<br>GUIA2310163<br>DAI: 0 | 260 | 27/01/2023 | 15/02/2023 | 18.065,00 | 18.065,00 | 2.359,00 | 20.069,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU07/23<br>FC5284<br>GUIA2310163<br>DAI: 0 | 261 | 27/01/2023 | 15/02/2023 | 4.286,00  | 4.286,00  | 560,00   | 4.762,00  |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU08/23<br>FC2268<br>GUIA2310168<br>DAI: 0 | 262 | 27/01/2023 | 24/02/2023 | 18.939,00 | 18.939,00 | 2.449,00 | 20.989,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU08/23<br>FC3195<br>GUIA2310168<br>DAI: 0 | 263 | 27/01/2023 | 24/02/2023 | 21.621,00 | 21.621,00 | 2.796,00 | 23.961,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU08/23<br>FC3697                          | 264 | 27/01/2023 | 24/02/2023 | 20.745,00 | 20.745,00 | 2.683,00 | 22.991,00 |

|                          |                                               |     |            |            |           |           |          |           |
|--------------------------|-----------------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|
|                          | GUIA2310168<br>DAI: 0                         |     |            |            |           |           |          |           |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU08/23<br>FC4457<br>GUIA2310168<br>DAI: 0   | 265 | 27/01/2023 | 24/02/2023 | 21.095,00 | 21.095,00 | 2.728,00 | 23.378,00 |
| CALCADOS BEBECE<br>LTDA  | DAU05/23<br>FC0006<br>GUIA2310093<br>DAI: 0   | 19  | 30/01/2023 | 10/02/2023 | 43.095,00 | 43.095,00 | 5.473,00 | 46.880,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU09/23<br>FC008MKT<br>GUIA2310169<br>DAI: 0 | 267 | 06/02/2023 | 23/02/2023 | 395,00    | 395,00    | 58,00    | 605,00    |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU10/23<br>FC5954<br>GUIA2310300<br>DAI: 0   | 270 | 07/02/2023 | 15/03/2023 | 15.670,00 | 15.670,00 | 2.044,00 | 17.349,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU10/23<br>FC6854<br>GUIA2310300<br>DAI: 0   | 273 | 07/02/2023 | 15/03/2023 | 21.684,00 | 21.684,00 | 2.828,00 | 24.006,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU10/23<br>FC7503                            | 272 | 13/02/2023 | 15/03/2023 | 41.798,00 | 41.798,00 | 5.450,00 | 46.273,00 |

|                          |                                             |     |            |            |            |            |           |            |
|--------------------------|---------------------------------------------|-----|------------|------------|------------|------------|-----------|------------|
|                          | GUIA2310300<br>DAI: 0                       |     |            |            |            |            |           |            |
| CALCADOS BEBECE<br>LTDA  | DAU11/23<br>FC035<br>GUIA2310325<br>DAI: 0  | 20  | 15/02/2023 | 23/03/2023 | 101.724,00 | 101.724,00 | 12.881,00 | 109.541,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU20/23<br>FC0117<br>GUIA2310540<br>DAI: 0 | 288 | 20/02/2023 | 20/04/2023 | 133.609,00 | 133.609,00 | 17.252,00 | 146.396,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU13/23<br>FC8164<br>GUIA2310388<br>DAI: 0 | 274 | 23/02/2023 | 03/04/2023 | 21.490,00  | 21.490,00  | 2.799,00  | 24.054,00  |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU14/23<br>FC6307<br>GUIA2310419<br>DAI: 0 | 275 | 23/02/2023 | 11/04/2023 | 105.204,00 | 105.204,00 | 13.513,00 | 114.975,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU10/23<br>FC1419<br>GUIA2310300<br>DAI: 0 | 271 | 27/02/2023 | 24/03/2023 | 66.681,00  | 66.681,00  | 8.695,00  | 73.820,00  |
| CALCADOS BEBECE<br>LTDA  | DAU12/23<br>FC034                           | 21  | 07/03/2023 | 21/03/2023 | 141.257,00 | 141.257,00 | 17.992,00 | 152.451,00 |

|                          |                                               |     |            |            |           |           |           |           |
|--------------------------|-----------------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                          | GUIA2310341<br>DAI: 0                         |     |            |            |           |           |           |           |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU21/23<br>FC030MKT<br>GUIA2310526<br>DAI: 0 | 283 | 10/03/2023 | 04/05/2023 | 150,00    | 150,00    | 21,00     | 218,00    |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU21/23<br>FC024MKT<br>GUIA2310526<br>DAI: 0 | 282 | 15/03/2023 | 04/05/2023 | 572,00    | 572,00    | 80,00     | 831,00    |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU21/23<br>FC033MKT<br>GUIA2310526<br>DAI: 0 | 284 | 16/03/2023 | 04/05/2023 | 158,00    | 158,00    | 45.830,00 | 230,00    |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU15/23<br>FC7576<br>GUIA2310466<br>DAI: 0   | 276 | 20/03/2023 | 10/04/2023 | 26.702,00 | 26.702,00 | 3.455,00  | 29.608,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU16/23<br>FC0287<br>GUIA2310494<br>DAI: 0   | 277 | 21/03/2023 | 24/04/2023 | 72.893,00 | 72.893,00 | 9.389,00  | 80.229,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU16/23<br>FC9070                            | 278 | 21/03/2023 | 05/04/2023 | 36.439,00 | 36.439,00 | 4.693,00  | 40.105,00 |

|                          |                                               |     |            |            |           |           |          |           |
|--------------------------|-----------------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|
|                          | GUIA2310494<br>DAI: 0                         |     |            |            |           |           |          |           |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU20/23<br>FC0394<br>GUIA2310540<br>DAI: 0   | 287 | 21/03/2023 | 21/04/2023 | 28.656,00 | 28.656,00 | 3.700,00 | 31.398,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU24/23<br>FC0163<br>GUIA2310569<br>DAI: 0   | 290 | 21/03/2023 | 19/04/2023 | 24.138,00 | 24.138,00 | 3.101,00 | 26.664,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU16/23<br>FC8997<br>GUIA2310494<br>DAI: 0   | 279 | 22/03/2023 | 11/04/2023 | 14.390,00 | 14.390,00 | 1.853,00 | 15.838,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU18/23<br>FC8533<br>GUIA2310503<br>DAI: 0   | 280 | 22/03/2023 | 11/04/2023 | 62.026,00 | 62.026,00 | 7.995,00 | 67.983,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU21/23<br>FC017MKT<br>GUIA2310526<br>DAI: 0 | 281 | 22/03/2023 | 04/05/2023 | 806,00    | 806,00    | 112,00   | 1.170,00  |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU22/23<br>FC0442                            | 289 | 23/03/2023 | 17/04/2023 | 29.995,00 | 29.995,00 | 3.872,00 | 33.080,00 |

|                                    |                                             |     |            |            |           |           |          |           |
|------------------------------------|---------------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|
|                                    | GUIA2310529<br>DAI: 0                       |     |            |            |           |           |          |           |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA           | DAU25/23<br>FC1424<br>GUIA2310600<br>DAI: 0 | 292 | 23/03/2023 | 20/04/2023 | 32.402,00 | 32.402,00 | 4.178,00 | 35.568,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA           | DAU19/23<br>FC0859<br>GUIA2310525<br>DAI: 0 | 285 | 27/03/2023 | 27/04/2023 | 21.162,00 | 21.162,00 | 2.760,00 | 23.912,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA           | DAU19/23<br>FC3015<br>GUIA2310525<br>DAI: 0 | 286 | 27/03/2023 | 26/04/2023 | 7.225,00  | 7.225,00  | 942,00   | 8.164,00  |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA           | DAU25/23<br>FC0805<br>GUIA2310600<br>DAI: 0 | 291 | 27/03/2023 | 20/04/2023 | 50.952,00 | 50.952,00 | 6.571,00 | 55.932,00 |
| TENISPORT IND COM<br>CALCADOS LTDA | DAU23/23<br>FC1300<br>GUIA2310594<br>DAI: 0 | 16  | 28/03/2023 | 08/05/2023 | 13.662,00 | 13.662,00 | 1.764,00 | 14.944,00 |
| TENISPORT IND COM<br>CALCADOS LTDA | DAU23/23<br>FC1297                          | 17  | 28/03/2023 | 17/04/2023 | 12.210,00 | 12.210,00 | 1.576,00 | 13.355,00 |

|                                    |                                               |     |            |            |           |           |          |           |
|------------------------------------|-----------------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|
|                                    | GUIA2310594<br>DAI: 0                         |     |            |            |           |           |          |           |
| TENISPORT IND COM<br>CALCADOS LTDA | DAU23/23<br>FC1294<br>GUIA2310594<br>DAI: 0   | 18  | 28/03/2023 | 18/04/2023 | 50.126,00 | 50.126,00 | 6.470,00 | 54.826,00 |
| CALCADOS BEBECE<br>LTDA            | DAU17/23<br>FC048<br>GUIA2310521<br>DAI: 0    | 22  | 29/03/2023 | 13/04/2023 | 54.738,00 | 54.738,00 | 6.908,00 | 58.970,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA           | DAU36/23<br>FC039MKT<br>GUIA2310940<br>DAI: 0 | 296 | 29/03/2023 | 20/07/2023 | 715,00    | 715,00    | 101,00   | 920,00    |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA           | DAU39/23<br>FC4299<br>GUIA2310899<br>DAI: 0   | 300 | 06/04/2023 | 09/06/2023 | 27.193,00 | 27.193,00 | 3.504,00 | 30.234,00 |
| CALCADOS BEBECE<br>LTDA            | DAU28/23<br>FC541<br>GUIA0865<br>DAI: 0       | 23  | 10/04/2023 | 17/05/2023 | 280,00    | 280,00    | 58,00    | 560,00    |
| CALCADOS PEGADA<br>NORDESTE LTDA   | DAU27/23<br>FC038                             | 19  | 18/04/2023 | 19/05/2023 | 42.681,00 | 42.681,00 | 5.440,00 | 46.438,00 |

|                                        |                                                |     |            |            |           |           |          |           |
|----------------------------------------|------------------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|
|                                        | GUIA2310656<br>DAI: 0                          |     |            |            |           |           |          |           |
| CALCADOS BEBECE<br>LTDA                | DAU26/23<br>FC063<br>GUIA2310717<br>DAI: 0     | 24  | 18/04/2023 | 05/05/2023 | 18.215,00 | 18.215,00 | 2.323,00 | 20.177,00 |
| TENISPORT IND COM<br>CALCADOS LTDA     | DAU29/23<br>FC1300MKT<br>GUIA2310}95<br>DAI: 0 | 19  | 25/04/2023 | 18/05/2023 | 490,00    | 490,00    | 76,00    | 857,00    |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA               | DAU30/23<br>FC3263<br>GUIA2310887<br>DAI: 0    | 293 | 03/05/2023 | 18/05/2023 | 38.629,00 | 38.629,00 | 4.910,00 | 42.044,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA               | DAU39/23<br>FC2973<br>GUIA2310899<br>DAI: 0    | 299 | 03/05/2023 | 29/06/2023 | 16.174,00 | 16.174,00 | 2.085,00 | 17.983,00 |
| INDUSTRIA DE<br>CALCADOS JACOB<br>LTDA | DAU33/23<br>FC405<br>GUIA2310901<br>DAI: 0     | 8   | 08/05/2023 | 01/06/2023 | 34.311,00 | 34.311,00 | 4.260,00 | 36.497,00 |
| CALCADOS BEBECE<br>LTDA                | DAU31/23<br>FC067                              | 26  | 09/05/2023 | 02/06/2023 | 67.655,00 | 67.655,00 | 8.566,00 | 73.140,00 |



|                                  |                                               |     |            |            |            |            |           |            |
|----------------------------------|-----------------------------------------------|-----|------------|------------|------------|------------|-----------|------------|
|                                  | GUIA2310873<br>DAI: 0                         |     |            |            |            |            |           |            |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA         | DAU36/23<br>FC063MKT<br>GUIA2310940<br>DAI: 0 | 297 | 09/05/2023 | 20/07/2023 | 1.620,00   | 1.620,00   | 229,00    | 2.182,00   |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA         | DAU32/23<br>FC2516<br>GUIA2310937<br>DAI: 0   | 294 | 11/05/2023 | 22/05/2023 | 8.982,00   | 8.982,00   | 1.143,00  | 9.933,00   |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA         | DAU32/23<br>FC3442<br>GUIA2310937<br>DAI: 0   | 295 | 11/05/2023 | 11/07/2023 | 7.695,00   | 7.695,00   | 979,00    | 8.510,00   |
| CALCADOS PEGADA<br>NORDESTE LTDA | DAU34/23<br>FC135<br>GUIA2310908<br>DAI: 0    | 21  | 12/05/2023 | 01/06/2023 | 92.279,00  | 92.279,00  | 11.685,00 | 99.220,00  |
| CALCADOS PEGADA<br>NORDESTE LTDA | DAU41/23<br>FC013<br>GUIA231110<br>DAI: 0     | 22  | 16/05/2023 | 16/08/2023 | 2.835,00   | 2.835,00   | 531,00    | 4.834,00   |
| CALCADOS PEGADA<br>NORDESTE LTDA | DAU35/23<br>FC202                             | 20  | 17/05/2023 | 02/06/2023 | 116.605,00 | 116.605,00 | 14.706,00 | 124.406,00 |

|                          |                                             |     |            |            |           |           |           |           |
|--------------------------|---------------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                          | GUIA2310933<br>DAI: 0                       |     |            |            |           |           |           |           |
| CALCADOS BEBECE<br>LTDA  | DAU37/23<br>FC549<br>GUIA1121<br>DAI: 0     | 27  | 17/05/2023 | 20/07/2023 | 945,00    | 945,00    | 175,00    | 1.310,00  |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU40/23<br>FC5065<br>GUIA2311069<br>DAI: 0 | 301 | 23/05/2023 | 16/06/2023 | 6.376,00  | 6.376,00  | 815,00    | 7.021,00  |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU42/23<br>FC3265<br>GUIA2311163<br>DAI: 0 | 304 | 23/05/2023 | 23/06/2023 | 44.125,00 | 44.125,00 | 5.629,00  | 47.915,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU40/23<br>FC3285<br>GUIA2311069<br>DAI: 0 | 303 | 29/05/2023 | 19/06/2023 | 8.053,00  | 8.053,00  | 1.029,00  | 8.868,00  |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU38/23<br>FC4649<br>GUIA2311030<br>DAI: 0 | 298 | 30/05/2023 | 20/06/2023 | 80.808,00 | 80.808,00 | 10.405,00 | 88.988,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU40/23<br>FC3031                          | 302 | 30/05/2023 | 19/06/2023 | 14.683,00 | 14.683,00 | 1.877,00  | 16.169,00 |

|                          |                                               |     |            |            |           |           |          |           |
|--------------------------|-----------------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|
|                          | GUIA2311069<br>DAI: 0                         |     |            |            |           |           |          |           |
| CALCADOS BEBECE<br>LTDA  | DAU45/23<br>FC079<br>GUIA2311188<br>DAI: 0    | 29  | 09/06/2023 | 04/07/2023 | 38.537,00 | 38.537,00 | 4.905,00 | 42.022,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU44/23<br>FC4021<br>GUIA2311196<br>DAI: 0   | 308 | 09/06/2023 | 29/06/2023 | 11.433,00 | 11.433,00 | 6.789,00 | 11.503,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU43/23<br>FC002MKT<br>GUIA2311296<br>DAI: 0 | 312 | 09/06/2023 | 22/08/2023 | 1.159,00  | 1.159,00  | 165,00   | 1.687,00  |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU42/23<br>FC1822<br>GUIA2311163<br>DAI: 0   | 306 | 12/06/2023 | 26/06/2023 | 31.374,00 | 31.374,00 | 4.002,00 | 34.069,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU42/23<br>FC3666<br>GUIA2311163<br>DAI: 0   | 305 | 13/06/2023 | 26/06/2023 | 42.455,00 | 42.455,00 | 5.415,00 | 46.102,00 |

|                                    |                                             |     |            |            |            |            |           |            |
|------------------------------------|---------------------------------------------|-----|------------|------------|------------|------------|-----------|------------|
| TENISPORT IND COM<br>CALCADOS LTDA | DAU51 FC1309<br>GUIA2311522<br>DAI: 0       | 20  | 04/07/2023 | 15/08/2023 | 36.157,00  | 36.157,00  | 4.616,00  | 39.482,00  |
| CALCADOS PEGADA<br>NORDESTE LTDA   | DAU60/23<br>FC243<br>GUIA2311878<br>DAI: 0  | 24  | 04/07/2023 | 13/10/2023 | 126.451,00 | 126.451,00 | 15.888,00 | 134.862,00 |
| CALCADOS BEBECE<br>LTDA            | DAU46/23<br>FC587 GUIA<br>2311283 DAI: 0    | 31  | 04/07/2023 | 22/08/2023 | 580,00     | 580,00     | 119,00    | 938,00     |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA           | DAU47/23<br>FC0095<br>GUIA2311293<br>DAI: 0 | 309 | 04/07/2023 | 14/08/2023 | 13.500,00  | 13.500,00  | 1.738,00  | 14.906,00  |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA           | DAU47/23<br>FC0094<br>GUIA2311293<br>DAI: 0 | 310 | 04/07/2023 | 14/08/2023 | 12.640,00  | 12.640,00  | 1.627,00  | 13.957,00  |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA           | DAU47/23<br>FC2238<br>GUIA2311293<br>DAI: 0 | 311 | 04/07/2023 | 18/07/2023 | 15.401,00  | 15.401,00  | 1.982,00  | 17.006,00  |
| CALCADOS BEBECE<br>LTDA            | DAU48/23<br>FC086                           | 30  | 06/07/2023 | 09/08/2023 | 14.844,00  | 14.844,00  | 1.886,00  | 16.458,00  |

|                          |                                             |     |            |            |           |           |          |           |
|--------------------------|---------------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|
|                          | GUIA2311324<br>DAI: 0                       |     |            |            |           |           |          |           |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU52/23<br>FC5476<br>GUIA2311624<br>DAI: 0 | 323 | 10/07/2023 | 01/09/2023 | 9.047,00  | 9.047,00  | 1.160,00 | 9.948,00  |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU49/23<br>FC4364<br>GUIA2311353<br>DAI: 0 | 314 | 11/07/2023 | 18/07/2023 | 18.199,00 | 18.199,00 | 2.332,00 | 20.087,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU49/23<br>FC5336<br>GUIA2311353<br>DAI: 0 | 315 | 11/07/2023 | 18/07/2023 | 9.503,00  | 9.503,00  | 1.218,00 | 10.488,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU49/23<br>FC0591<br>GUIA2311353<br>DAI: 0 | 316 | 11/07/2023 | 24/07/2023 | 4.047,00  | 4.047,00  | 519,00   | 4.467,00  |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU50/23<br>FC2915<br>GUIA2311463<br>DAI: 0 | 320 | 11/07/2023 | 22/08/2023 | 16.156,00 | 16.156,00 | 2.059,00 | 17.706,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU50/23<br>FC5060                          | 318 | 18/07/2023 | 07/08/2023 | 30.381,00 | 30.381,00 | 3.872,00 | 33.296,00 |

|                          |                                             |     |            |            |           |           |          |           |
|--------------------------|---------------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|
|                          | GUIA2311463<br>DAI: 0                       |     |            |            |           |           |          |           |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU50/23<br>FC4820<br>GUIA2311463<br>DAI: 0 | 319 | 18/07/2023 | 07/08/2023 | 20.640,00 | 20.640,00 | 2.631,00 | 22.621,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU52/23<br>FC1162<br>GUIA2311624<br>DAI: 0 | 321 | 18/07/2023 | 01/09/2023 | 76.192,00 | 76.192,00 | 9.766,00 | 83.781,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU52/23<br>FC2483 GUIA<br>2311624 DAI: 0   | 322 | 18/07/2023 | 28/08/2023 | 11.824,00 | 11.824,00 | 1.515,00 | 13.002,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU54/23<br>FC1131<br>GUIA2311656<br>DAI: 0 | 326 | 18/07/2023 | 06/09/2023 | 12.985,00 | 12.985,00 | 1.671,00 | 14.558,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU50/23<br>FC4642<br>GUIA2311463<br>DAI: 0 | 317 | 19/07/2023 | 07/08/2023 | 10.080,00 | 10.080,00 | 1.285,00 | 11.047,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU54/23<br>FC0722                          | 325 | 19/07/2023 | 06/09/2023 | 12.060,00 | 12.060,00 | 1.552,00 | 13.521,00 |

|                          |                                             |     |            |            |           |           |           |            |
|--------------------------|---------------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|
|                          | GUIA2311656<br>DAI: 0                       |     |            |            |           |           |           |            |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU61/23<br>FC1525<br>GUIA2311920<br>DAI: 0 | 333 | 24/07/2023 | 10/10/2023 | 7.806,00  | 7.806,00  | 996,00    | 8.557,00   |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU68/23<br>FC6073<br>GUIA2312195<br>DAI: 0 | 344 | 30/07/2023 | 31/10/2023 | 41.748,00 | 41.748,00 | 5.346,00  | 45.837,00  |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU61/23<br>FC1680<br>GUIA2311920<br>DAI: 0 | 334 | 31/07/2023 | 10/10/2023 | 13.321,00 | 13.321,00 | 1.701,00  | 14.604,00  |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU61/23<br>FC6159<br>GUIA2311920<br>DAI: 0 | 332 | 14/08/2023 | 10/10/2023 | 10.967,00 | 10.967,00 | 1.400,00  | 12.023,00  |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU53/23<br>FC5693<br>GUIA2311691<br>DAI: 0 | 324 | 15/08/2023 | 05/10/2023 | 93.812,00 | 93.812,00 | 12.016,00 | 102.689,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU57/23<br>FC2497                          | 328 | 15/08/2023 | 13/10/2023 | 30.658,00 | 30.658,00 | 3.887,00  | 33.493,00  |

|                                  |                                             |     |            |            |           |           |          |           |
|----------------------------------|---------------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|
|                                  | GUIA2311842<br>DAI: 0                       |     |            |            |           |           |          |           |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA         | DAU57/23<br>FC2616<br>GUIA2311842<br>DAI: 0 | 329 | 16/08/2023 | 06/10/2023 | 9.415,00  | 9.415,00  | 1.194,00 | 10.285,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA         | DAU61/23<br>FC5856<br>GUIA2311920<br>DAI: 0 | 331 | 16/08/2023 | 10/10/2023 | 10.411,00 | 10.411,00 | 1.330,00 | 11.413,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA         | DAU55/23<br>FC111<br>GUIA2311795<br>DAI: 0  | 327 | 23/08/2023 | 20/10/2023 | 1.610,00  | 1.610,00  | 220,00   | 2.252,00  |
| CALCADOS PEGADA<br>NORDESTE LTDA | DAU58/23<br>FC048<br>GUIA2311793<br>DAI: 0  | 23  | 25/08/2023 | 20/10/2023 | 3.915,00  | 3.915,00  | 951,00   | 9.145,00  |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA         | DAU61/23<br>FC2659<br>GUIA2311920<br>DAI: 0 | 330 | 29/08/2023 | 10/10/2023 | 23.402,00 | 23.402,00 | 2.988,00 | 25.655,00 |
| CALCADOS BEBECE<br>LTDA          | DAU59/23<br>FC636                           | 33  | 04/09/2023 | 20/10/2023 | 421,00    | 421,00    | 65,00    | 769,00    |



|                                    |                                             |     |            |            |            |            |           |            |
|------------------------------------|---------------------------------------------|-----|------------|------------|------------|------------|-----------|------------|
|                                    | GUIA2311794<br>DAI: 0                       |     |            |            |            |            |           |            |
| CALCADOS BEBECE<br>LTDA            | DAU56/23<br>FC105<br>GUIA2311768<br>DAI: 0  | 32  | 05/09/2023 | 05/10/2023 | 165.046,00 | 165.046,00 | 20.714,00 | 175.818,00 |
| TENISPORT IND COM<br>CALCADOS LTDA | DAU70/23<br>FC1328<br>GUIA2312212<br>DAI: 0 | 23  | 08/09/2023 | 12/11/2023 | 30.073,00  | 30.073,00  | 3.840,00  | 32.701,00  |
| TENISPORT IND COM<br>CALCADOS LTDA | DAU70/23<br>FC1329<br>GUIA2312212<br>DAI: 0 | 24  | 08/09/2023 | 31/10/2023 | 37.350,00  | 37.350,00  | 4.768,00  | 40.614,00  |
| TENISPORT IND COM<br>CALCADOS LTDA | DAU70/23<br>FC1330<br>GUIA2312212<br>DAI: 0 | 25  | 08/09/2023 | 06/12/2023 | 29.755,00  | 29.755,00  | 3.799,00  | 32.356,00  |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA           | DAU64/23<br>FC6452<br>GUIA2312116<br>DAI: 0 | 339 | 18/09/2023 | 06/11/2023 | 35.543,00  | 35.543,00  | 4.533,00  | 38.371,00  |
| CALCADOS PEGADA<br>NORDESTE LTDA   | DAU71/23<br>FC273                           | 25  | 19/09/2023 | 03/12/2023 | 101.766,00 | 101.766,00 | 12.816,00 | 108.835,00 |

|                          |                                               |     |            |            |           |           |          |           |
|--------------------------|-----------------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|
|                          | GUIA2312213<br>DAI: 0                         |     |            |            |           |           |          |           |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU73/23<br>FC125MKT<br>GUIA2312278<br>DAI: 0 | 349 | 25/09/2023 | 27/12/2023 | 1.403,00  | 1.403,00  | 194,00   | 1.757,00  |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU65/23<br>FC4093<br>GUIA2312115<br>DAI: 0   | 341 | 26/09/2023 | 05/11/2023 | 63.070,00 | 63.070,00 | 8.043,00 | 68.721,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU68/23<br>FC6584<br>GUIA2312195<br>DAI: 0   | 343 | 26/09/2023 | 16/11/2023 | 61.530,00 | 61.530,00 | 7.879,00 | 67.556,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU69/23<br>FC4546<br>GUIA2312193<br>DAI: 0   | 345 | 02/10/2023 | 14/11/2023 | 30.437,00 | 30.437,00 | 3.881,00 | 33.175,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU68/23<br>FC6834<br>GUIA2312195<br>DAI: 0   | 342 | 03/10/2023 | 17/11/2023 | 30.614,00 | 30.614,00 | 3.920,00 | 33.612,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU73/23<br>FC131MKT                          | 350 | 03/10/2023 | 22/11/2023 | 1.357,00  | 1.357,00  | 187,00   | 1.698,00  |

|                                    |                                             |     |            |            |           |           |           |           |
|------------------------------------|---------------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                                    | GUIA2312278<br>DAI: 0                       |     |            |            |           |           |           |           |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA           | DAU64/23<br>FC3222<br>GUIA2312116<br>DAI: 0 | 338 | 04/10/2023 | 05/11/2023 | 82.998,00 | 82.998,00 | 10.583,00 | 89.602,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA           | DAU65/23<br>FC6404<br>GUIA2312115<br>DAI: 0 | 340 | 04/10/2023 | 06/11/2023 | 60.376,00 | 60.376,00 | 7.700,00  | 65.785,00 |
| TENISPORT IND COM<br>CALCADOS LTDA | DAU63/23<br>FC1325<br>GUIA2312083<br>DAI: 0 | 21  | 06/10/2023 | 01/12/2023 | 49.270,00 | 49.270,00 | 6.183,00  | 52.566,00 |
| TENISPORT IND COM<br>CALCADOS LTDA | DAU63/23<br>FC1323<br>GUIA2312083<br>DAI: 0 | 22  | 06/10/2023 | 12/11/2023 | 52.606,00 | 52.606,00 | 6.602,00  | 56.125,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA           | DAU64/23<br>FC6341<br>GUIA2312116<br>DAI: 0 | 337 | 06/10/2023 | 06/11/2023 | 7.915,00  | 7.915,00  | 1.009,00  | 8.545,00  |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA           | DAU62/23<br>FC5074                          | 335 | 09/10/2023 | 27/10/2023 | 84.780,00 | 84.780,00 | 10.747,00 | 91.066,00 |

|                          |                                               |     |            |            |            |            |           |            |
|--------------------------|-----------------------------------------------|-----|------------|------------|------------|------------|-----------|------------|
|                          | GUIA231103<br>DAI: 0                          |     |            |            |            |            |           |            |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU69/23<br>FC6941<br>GUIA2312193<br>DAI: 0   | 346 | 10/10/2023 | 03/12/2023 | 73.784,00  | 73.784,00  | 9.408,00  | 80.419,00  |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU69/23<br>FC7004<br>GUIA2312193<br>DAI: 0   | 347 | 10/10/2023 | 14/11/2023 | 52.351,00  | 52.351,00  | 6.677,00  | 57.060,00  |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU73/23<br>FC136MKT<br>GUIA2312278<br>DAI: 0 | 348 | 17/10/2023 | 22/11/2023 | 3.129,00   | 3.129,00   | 431,00    | 3.916,00   |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU78/23<br>FC7346<br>GUIA2312483<br>DAI: 0   | 352 | 17/10/2023 | 08/12/2023 | 54.786,00  | 54.786,00  | 6.984,00  | 59.879,00  |
| CALCADOS BEBECE<br>LTDA  | DAU66/23<br>FC125<br>GUIA2312025<br>DAI: 0    | 34  | 18/10/2023 | 07/11/2023 | 125.009,00 | 125.009,00 | 15.717,00 | 133.951,00 |
| CALCADOS BEBECE<br>LTDA  | DAU67/23<br>FC122                             | 35  | 18/10/2023 | 08/11/2023 | 137.142,00 | 137.142,00 | 17.248,00 | 146.761,00 |

|                                           |                                             |     |            |            |            |            |           |            |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------|-----|------------|------------|------------|------------|-----------|------------|
|                                           | GUIA2312153<br>DAI: 0                       |     |            |            |            |            |           |            |
| CALCADOS PEGADA<br>NORDESTE LTDA          | DAU72/23<br>FC247<br>GUIA2312258<br>DAI: 0  | 26  | 19/10/2023 | 14/11/2023 | 229.006,00 | 229.006,00 | 28.824,00 | 244.385,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA                  | DAU78/23<br>FC7202<br>GUIA2312483<br>DAI: 0 | 354 | 19/10/2023 | 21/12/2023 | 38.530,00  | 38.530,00  | 4.913,00  | 42.113,00  |
| SHOES<br>EXPORTADORA E<br>IMPORTADORA LTD | DAU76/23<br>FC181<br>GUIA2312345<br>DAI: 0  | 1   | 20/10/2023 | 24/11/2023 | 10.168,00  | 10.168,00  | 1.282,00  | 11.331,00  |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA                  | DAU77/23<br>FC7120<br>GUIA2312417<br>DAI: 0 | 351 | 20/10/2023 | 24/11/2023 | 23.011,00  | 23.011,00  | 2.929,00  | 25.226,00  |
| CALCADOS BEBECE<br>LTDA                   | DAU74/23<br>FC641<br>GUIA2312222<br>DAI: 0  | 36  | 22/10/2023 | 22/11/2023 | 359,00     | 359,00     | 72,00     | 922,00     |

|                                        |                                               |     |            |            |           |           |          |           |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|
| INDUSTRIA DE<br>CALCADOS JACOB<br>LTDA | DAU75/23<br>FC412<br>GUIA2312357<br>DAI: 0    | 9   | 24/10/2023 | 21/11/2023 | 44.691,00 | 44.691,00 | 8.504,00 | 48.537,00 |
| INDUSTRIA DE<br>CALCADOS JACOB<br>LTDA | DAU75/23<br>FC413<br>GUIA2312357<br>DAI: 0    | 11  | 24/10/2023 | 20/03/2024 | 23.525,00 | 23.525,00 | 0,00     | 23.643,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA               | DAU81/23<br>FC149MKT<br>GUIA2312605<br>DAI: 0 | 358 | 03/11/2023 | 21/12/2023 | 142,00    | 142,00    | 19,00    | 172,00    |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA               | DAU81/23<br>FC152MKT<br>GUIA2312605<br>DAI: 0 | 359 | 07/11/2023 | 21/12/2023 | 895,00    | 895,00    | 122,00   | 1.081,00  |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA               | DAU81/23<br>FC153MKT<br>GUIA2312605<br>DAI: 0 | 361 | 08/11/2023 | 21/12/2023 | 895,00    | 895,00    | 122,00   | 1.082,00  |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA               | DAU81/23<br>FC157MKT<br>GUIA2312605<br>DAI: 0 | 362 | 09/11/2023 | 26/12/2023 | 288,00    | 288,00    | 39,00    | 390,00    |

|                          |                                               |     |            |            |           |           |          |           |
|--------------------------|-----------------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU78/23<br>FC7431<br>GUIA2312483<br>DAI: 0   | 353 | 14/11/2023 | 28/11/2023 | 12.666,00 | 12.666,00 | 1.615,00 | 13.843,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU79/23<br>FC7605<br>GUIA2312531<br>DAI: 0   | 355 | 20/11/2023 | 07/12/2023 | 13.785,00 | 13.785,00 | 1.755,00 | 15.280,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU81/23<br>FC158MKT<br>GUIA2312605<br>DAI: 0 | 360 | 20/11/2023 | 21/12/2023 | 886,00    | 886,00    | 121,00   | 1.071,00  |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU81/23<br>FC160MKT<br>GUIA2312605<br>DAI: 0 | 363 | 23/11/2023 | 26/12/2023 | 453,00    | 453,00    | 62,00    | 547,00    |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU80/23<br>FC1364<br>GUIA2312620<br>DAI: 0   | 356 | 26/11/2023 | 19/12/2023 | 9.139,00  | 9.139,00  | 1.165,00 | 10.166,00 |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU80/23<br>FC1732<br>GUIA2312620<br>DAI: 0   | 357 | 27/11/2023 | 19/12/2023 | 9.611,00  | 9.611,00  | 1.226,00 | 10.691,00 |

|                          |                                               |     |            |            |                  |                  |                |                  |
|--------------------------|-----------------------------------------------|-----|------------|------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU81/23<br>FC162MKT<br>GUIA2312605<br>DAI: 0 | 366 | 27/11/2023 | 26/12/2023 | 714,00           | 714,00           | 97,00          | 863,00           |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU81/23<br>FC164MKT<br>GUIA2312605<br>DAI: 0 | 364 | 28/11/2023 | 26/12/2023 | 297,00           | 297,00           | 41,00          | 359,00           |
| CALCADOS BEIRA<br>RIO SA | DAU81/23<br>FC165MKT<br>GUIA2312605<br>DAI: 0 | 365 | 29/11/2023 | 26/12/2023 | 413,00           | 413,00           | 56,00          | 500,00           |
| <b>TOTALES</b>           |                                               |     |            |            | <b>4.787.876</b> | <b>4.787.876</b> | <b>616.896</b> | <b>5.220.416</b> |



| Número total de importaciones                                                             |                              | Marcas |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------|
| Dólares                                                                                   | Pares                        |        |
| 5.220.416,37                                                                              | 584.079                      | ©      |
| Devoluciones / NC en ventas                                                               |                              |        |
| Dólares                                                                                   | Pares                        |        |
| 153.058,83                                                                                | 15.099                       | ©      |
| Porcentaje de devoluciones de mercadería proveedores extranjeros Aguima Shoes 2023        |                              |        |
| En pares                                                                                  | Monetario                    |        |
| 2,59%                                                                                     | 2,93%                        | ©      |
| Devoluciones internas por transferencia de mercadería CADENAS / BODEGA / BODEGA DE SALDOS |                              |        |
| Transferencias de inventario                                                              | Pares de calzado transferido |        |
| 7.562                                                                                     | 36.167                       | ©      |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Elaborado por:</b><br>Eddy Fernando Sacoto Flores<br>Mateo Sebastián Añazco Wilches                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>Revisado por:</b><br>Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada |
| <b>Conclusión:</b> En la prueba realizada para determinar el porcentaje de devoluciones en importaciones se encontró en un total de 148 importaciones por un valor de \$5,220,416.37 de dólares que el 2,93% del total de importaciones fue devuelto durante el periodo 2023, sumando un total de 153058,37. Esto debido a diferencias del inventario con las importaciones debido a error, deterioro, perdida o cambio. |                                                          |
| <b>Marcas:</b><br>© “Calculado”                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                          |

|                                                                                   |                  |                                                                                                                                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                                                                                                                                      |
|                                                                                   | Área auditada    | Departamento de Bodega                                                                                                                                       |
|                                                                                   | Documento        | Prueba Sustantiva                                                                                                                                            |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023                                                                                                                      |
|                                                                                   | Objetivo         | Evaluar el tratamiento contable de devoluciones en IMPORTACIONES por error, deterioro o pérdida de mercadería despachada directamente a clientes mayoristas. |

| Total de importaciones Aguima Shoes año 2023 |                                                |        |                    |                     |           |            |          |              |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------|--------|--------------------|---------------------|-----------|------------|----------|--------------|
| Proveedor                                    | Nombre                                         | Número | Fecha Importación* | Fecha de Sobregiro* | Valor     | Total FOB. | IVA.     | Total Costo. |
| CALCADOS PEGADA NORDESTE LTDA                | DAU01/23<br>FC049/22B<br>GUIA2212874<br>DAI: 0 | 18     | 01/01/2023         | 17/01/2023          | 400.00    | 400.00     | 56.34    | 959.40       |
| CALCADOS BEIRA RIO SA                        | DAU03/23<br>FC6306<br>GUIA2310072<br>DAI: 0    | 255    | 09/01/2023         | 10/02/2023          | 24,850.90 | 24,850.90  | 3,224.57 | 27,660.62    |

|                                       |                                               |     |            |            |           |           |          |           |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA              | DAU03/23<br>FC0831<br>GUIA2310072<br>DAI: 0   | 256 | 09/01/2023 | 10/02/2023 | 34,013.52 | 34,013.52 | 4,412.98 | 37,858.75 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA              | DAU06/23<br>FC6567<br>GUIA2310122<br>DAI: 0   | 257 | 20/01/2023 | 13/02/2023 | 28,996.44 | 28,996.44 | 3,814.78 | 32,837.81 |
| TENISPORT IND<br>COM CALCADOS<br>LTDA | DAU04/23<br>FC1284<br>GUIA2310108<br>DAI: 0   | 15  | 23/01/2023 | 09/02/2023 | 39,207.30 | 39,207.30 | 5,056.15 | 43,257.18 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA              | DAU09/23<br>FC090MKT<br>GUIA2310169<br>DAI: 0 | 266 | 25/01/2023 | 23/02/2023 | 703.71    | 703.71    | 102.58   | 1,201.46  |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA              | DAU09/23<br>FC004MKT<br>GUIA2310169<br>DAI: 0 | 268 | 26/01/2023 | 23/02/2023 | 382.20    | 382.20    | 55.71    | 585.56    |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA              | DAU07/23<br>FC2102<br>GUIA2310163<br>DAI: 0   | 258 | 27/01/2023 | 23/02/2023 | 16,756.32 | 16,756.32 | 2,188.97 | 18,615.14 |

|                          |                                             |     |            |            |           |           |          |           |
|--------------------------|---------------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU07/23<br>FC6513<br>GUIA2310163<br>DAI: 0 | 259 | 27/01/2023 | 23/02/2023 | 59,756.52 | 59,756.52 | 7,805.40 | 66,384.86 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU07/23<br>FC1699<br>GUIA2310163<br>DAI: 0 | 260 | 27/01/2023 | 15/02/2023 | 18,065.48 | 18,065.48 | 2,359.44 | 20,069.13 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU07/23<br>FC5284<br>GUIA2310163<br>DAI: 0 | 261 | 27/01/2023 | 15/02/2023 | 4,286.20  | 4,286.20  | 560.48   | 4,762.13  |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU08/23<br>FC2268<br>GUIA2310168<br>DAI: 0 | 262 | 27/01/2023 | 24/02/2023 | 18,938.90 | 18,938.90 | 2,448.76 | 20,988.55 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU08/23<br>FC3195<br>GUIA2310168<br>DAI: 0 | 263 | 27/01/2023 | 24/02/2023 | 21,620.60 | 21,620.60 | 2,796.15 | 23,960.98 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU08/23<br>FC3697<br>GUIA2310168<br>DAI: 0 | 264 | 27/01/2023 | 24/02/2023 | 20,745.42 | 20,745.42 | 2,683.20 | 22,991.24 |

|                          |                                               |     |            |            |           |           |          |           |
|--------------------------|-----------------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU08/23<br>FC4457<br>GUIA2310168<br>DAI: 0   | 265 | 27/01/2023 | 24/02/2023 | 21,094.58 | 21,094.58 | 2,727.95 | 23,377.89 |
| CALCADOS<br>BEBECE LTDA  | DAU05/23<br>FC0006<br>GUIA2310093<br>DAI: 0   | 19  | 30/01/2023 | 10/02/2023 | 43,095.36 | 43,095.36 | 5,473.28 | 46,879.64 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU09/23<br>FC008MKT<br>GUIA2310169<br>DAI: 0 | 267 | 06/02/2023 | 23/02/2023 | 395.10    | 395.10    | 57.59    | 605.20    |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU10/23<br>FC5954<br>GUIA2310300<br>DAI: 0   | 270 | 07/02/2023 | 15/03/2023 | 15,670.10 | 15,670.10 | 2,044.32 | 17,348.53 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU10/23<br>FC6854<br>GUIA2310300<br>DAI: 0   | 273 | 07/02/2023 | 15/03/2023 | 21,684.28 | 21,684.28 | 2,827.82 | 24,006.00 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU10/23<br>FC7503<br>GUIA2310300<br>DAI: 0   | 272 | 13/02/2023 | 15/03/2023 | 41,798.34 | 41,798.34 | 5,450.26 | 46,273.22 |

|                                 |                                                      |           |                   |                   |                   |                   |                  |                   |
|---------------------------------|------------------------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| CALCADOS<br>BEBECE LTDA         | DAU11/23<br>FC035<br>GUIA2310325<br>DAI: 0           | 20        | 15/02/2023        | 23/03/2023        | 101,723.95        | 101,723.95        | 12,881.20        | 109,540.79        |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA        | DAU20/23<br>FC0117<br>GUIA2310540<br>DAI: 0          | 288       | 20/02/2023        | 20/04/2023        | 133,609.08        | 133,609.08        | 17,251.83        | 146,395.91        |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA        | DAU13/23<br>FC8164<br>GUIA2310388<br>DAI: 0          | 274       | 23/02/2023        | 03/04/2023        | 21,490.32         | 21,490.32         | 2,799.06         | 24,054.08         |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA        | DAU14/23<br>FC6307<br>GUIA2310419<br>DAI: 0          | 275       | 23/02/2023        | 11/04/2023        | 105,204.12        | 105,204.12        | 13,512.60        | 114,975.20        |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA        | DAU10/23<br>FC1419<br>GUIA2310300<br>DAI: 0          | 271       | 27/02/2023        | 24/03/2023        | 66,681.24         | 66,681.24         | 8,694.56         | 73,819.80         |
| <b>CALCADOS<br/>BEBECE LTDA</b> | <b>DAU12/23<br/>FC034<br/>GUIA2310341<br/>DAI: 0</b> | <b>21</b> | <b>07/03/2023</b> | <b>21/03/2023</b> | <b>141,257.44</b> | <b>141,257.44</b> | <b>17,992.15</b> | <b>152,451.42</b> |

|                          |                                               |     |            |            |           |           |          |           |
|--------------------------|-----------------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU21/23<br>FC030MKT<br>GUIA2310526<br>DAI: 0 | 283 | 10/03/2023 | 04/05/2023 | 150.08    | 150.08    | 20.91    | 217.88    |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU21/23<br>FC024MKT<br>GUIA2310526<br>DAI: 0 | 282 | 15/03/2023 | 04/05/2023 | 572.08    | 572.08    | 79.70    | 830.67    |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU21/23<br>FC033MKT<br>GUIA2310526<br>DAI: 0 | 284 | 16/03/2023 | 04/05/2023 | 158.40    | 158.40    | 22.06    | 229.92    |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU15/23<br>FC7576<br>GUIA2310466<br>DAI: 0   | 276 | 20/03/2023 | 10/04/2023 | 26,701.54 | 26,701.54 | 3,455.14 | 29,608.08 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU16/23<br>FC0287<br>GUIA2310494<br>DAI: 0   | 277 | 21/03/2023 | 24/04/2023 | 72,893.40 | 72,893.40 | 9,389.21 | 80,229.46 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU16/23<br>FC9070<br>GUIA2310494<br>DAI: 0   | 278 | 21/03/2023 | 05/04/2023 | 36,438.60 | 36,438.60 | 4,693.01 | 40,105.36 |

|                          |                                               |     |            |            |           |           |          |           |
|--------------------------|-----------------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU20/23<br>FC0394<br>GUIA2310540<br>DAI: 0   | 287 | 21/03/2023 | 21/04/2023 | 28,655.64 | 28,655.64 | 3,700.11 | 31,398.08 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU24/23<br>FC0163<br>GUIA2310569<br>DAI: 0   | 290 | 21/03/2023 | 19/04/2023 | 24,137.64 | 24,137.64 | 3,100.81 | 26,664.45 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU16/23<br>FC8997<br>GUIA2310494<br>DAI: 0   | 279 | 22/03/2023 | 11/04/2023 | 14,389.86 | 14,389.86 | 1,853.30 | 15,837.91 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU18/23<br>FC8533<br>GUIA2310503<br>DAI: 0   | 280 | 22/03/2023 | 11/04/2023 | 62,026.48 | 62,026.48 | 7,994.98 | 67,982.82 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU21/23<br>FC017MKT<br>GUIA2310526<br>DAI: 0 | 281 | 22/03/2023 | 04/05/2023 | 805.92    | 805.92    | 112.28   | 1,169.64  |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU22/23<br>FC0442<br>GUIA2310529<br>DAI: 0   | 289 | 23/03/2023 | 17/04/2023 | 29,994.98 | 29,994.98 | 3,871.91 | 33,080.48 |



|                                       |                                             |     |            |            |           |           |          |           |
|---------------------------------------|---------------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA              | DAU25/23<br>FC1424<br>GUIA2310600<br>DAI: 0 | 292 | 23/03/2023 | 20/04/2023 | 32,401.70 | 32,401.70 | 4,177.98 | 35,567.95 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA              | DAU19/23<br>FC0859<br>GUIA2310525<br>DAI: 0 | 285 | 27/03/2023 | 27/04/2023 | 21,161.52 | 21,161.52 | 2,759.62 | 23,911.81 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA              | DAU19/23<br>FC3015<br>GUIA2310525<br>DAI: 0 | 286 | 27/03/2023 | 26/04/2023 | 7,225.04  | 7,225.04  | 942.09   | 8,163.96  |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA              | DAU25/23<br>FC0805<br>GUIA2310600<br>DAI: 0 | 291 | 27/03/2023 | 20/04/2023 | 50,952.36 | 50,952.36 | 6,570.62 | 55,931.81 |
| TENISPORT IND<br>COM CALCADOS<br>LTDA | DAU23/23<br>FC1300<br>GUIA2310594<br>DAI: 0 | 16  | 28/03/2023 | 08/05/2023 | 13,662.45 | 13,662.45 | 1,763.66 | 14,943.65 |
| TENISPORT IND<br>COM CALCADOS<br>LTDA | DAU23/23<br>FC1297<br>GUIA2310594<br>DAI: 0 | 17  | 28/03/2023 | 17/04/2023 | 12,210.24 | 12,210.24 | 1,576.31 | 13,355.33 |

|                                        |                                               |     |            |            |           |           |          |           |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|
| TENISPORT IND<br>COM CALCADOS<br>LTDA  | DAU23/23<br>FC1294<br>GUIA2310594<br>DAI: 0   | 18  | 28/03/2023 | 18/04/2023 | 50,125.86 | 50,125.86 | 6,470.03 | 54,825.99 |
| CALCADOS<br>BEBECE LTDA                | DAU17/23<br>FC048<br>GUIA2310521<br>DAI: 0    | 22  | 29/03/2023 | 13/04/2023 | 54,738.02 | 54,738.02 | 6,907.63 | 58,970.46 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA               | DAU36/23<br>FC039MKT<br>GUIA2310940<br>DAI: 0 | 296 | 29/03/2023 | 20/07/2023 | 715.00    | 715.00    | 101.19   | 920.05    |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA               | DAU39/23<br>FC4299<br>GUIA2310899<br>DAI: 0   | 300 | 06/04/2023 | 09/06/2023 | 27,192.84 | 27,192.84 | 3,504.17 | 30,234.10 |
| CALCADOS<br>BEBECE LTDA                | DAU28/23<br>FC541<br>GUIA0865 DAI:<br>0       | 23  | 10/04/2023 | 17/05/2023 | 279.70    | 279.70    | 58.27    | 560.23    |
| CALCADOS<br>PEGADA<br>NORDESTE<br>LTDA | DAU27/23<br>FC038<br>GUIA2310656<br>DAI: 0    | 19  | 18/04/2023 | 19/05/2023 | 42,680.52 | 42,680.52 | 5,440.44 | 46,438.35 |

|                                        |                                                |     |            |            |           |           |          |           |
|----------------------------------------|------------------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|
| CALCADOS<br>BEBECE LTDA                | DAU26/23<br>FC063<br>GUIA2310717<br>DAI: 0     | 24  | 18/04/2023 | 05/05/2023 | 18,215.16 | 18,215.16 | 2,322.53 | 20,176.50 |
| TENISPORT IND<br>COM CALCADOS<br>LTDA  | DAU29/23<br>FC1300MKT<br>GUIA2310}95<br>DAI: 0 | 19  | 25/04/2023 | 18/05/2023 | 490.00    | 490.00    | 75.80    | 857.49    |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA               | DAU30/23<br>FC3263<br>GUIA2310887<br>DAI: 0    | 293 | 03/05/2023 | 18/05/2023 | 38,628.60 | 38,628.60 | 4,909.70 | 42,043.98 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA               | DAU39/23<br>FC2973<br>GUIA2310899<br>DAI: 0    | 299 | 03/05/2023 | 29/06/2023 | 16,173.84 | 16,173.84 | 2,084.61 | 17,983.09 |
| INDUSTRIA DE<br>CALCADOS<br>JACOB LTDA | DAU33/23<br>FC405<br>GUIA2310901<br>DAI: 0     | 8   | 08/05/2023 | 01/06/2023 | 34,311.09 | 34,311.09 | 4,259.52 | 36,497.24 |
| CALCADOS<br>BEBECE LTDA                | DAU31/23<br>FC067<br>GUIA2310873<br>DAI: 0     | 26  | 09/05/2023 | 02/06/2023 | 67,655.34 | 67,655.34 | 8,566.07 | 73,139.84 |

|                                        |                                               |     |            |            |            |            |           |            |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------|-----|------------|------------|------------|------------|-----------|------------|
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA               | DAU36/23<br>FC063MKT<br>GUIA2310940<br>DAI: 0 | 297 | 09/05/2023 | 20/07/2023 | 1,620.48   | 1,620.48   | 229.39    | 2,181.52   |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA               | DAU32/23<br>FC2516<br>GUIA2310937<br>DAI: 0   | 294 | 11/05/2023 | 22/05/2023 | 8,982.30   | 8,982.30   | 1,142.66  | 9,933.14   |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA               | DAU32/23<br>FC3442<br>GUIA2310937<br>DAI: 0   | 295 | 11/05/2023 | 11/07/2023 | 7,695.36   | 7,695.36   | 978.87    | 8,509.94   |
| CALCADOS<br>PEGADA<br>NORDESTE<br>LTDA | DAU34/23<br>FC135<br>GUIA2310908<br>DAI: 0    | 21  | 12/05/2023 | 01/06/2023 | 92,278.98  | 92,278.98  | 11,684.86 | 99,219.67  |
| CALCADOS<br>PEGADA<br>NORDESTE<br>LTDA | DAU41/23<br>FC013<br>GUIA231110<br>DAI: 0     | 22  | 16/05/2023 | 16/08/2023 | 2,835.00   | 2,835.00   | 530.72    | 4,833.75   |
| CALCADOS<br>PEGADA<br>NORDESTE<br>LTDA | DAU35/23<br>FC202<br>GUIA2310933<br>DAI: 0    | 20  | 17/05/2023 | 02/06/2023 | 116,604.90 | 116,604.90 | 14,705.76 | 124,405.62 |

|                          |                                             |     |            |            |           |           |           |           |
|--------------------------|---------------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| CALCADOS<br>BEBECE LTDA  | DAU37/23<br>FC549<br>GUIA1121 DAI:<br>0     | 27  | 17/05/2023 | 20/07/2023 | 944.72    | 944.73    | 174.80    | 1,310.22  |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU40/23<br>FC5065<br>GUIA2311069<br>DAI: 0 | 301 | 23/05/2023 | 16/06/2023 | 6,375.60  | 6,375.60  | 814.84    | 7,020.87  |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU42/23<br>FC3265<br>GUIA2311163<br>DAI: 0 | 304 | 23/05/2023 | 23/06/2023 | 44,125.08 | 44,125.08 | 5,628.75  | 47,915.23 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU40/23<br>FC3285<br>GUIA2311069<br>DAI: 0 | 303 | 29/05/2023 | 19/06/2023 | 8,053.04  | 8,053.04  | 1,029.16  | 8,868.04  |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU38/23<br>FC4649<br>GUIA2311030<br>DAI: 0 | 298 | 30/05/2023 | 20/06/2023 | 80,807.64 | 80,807.64 | 10,405.39 | 88,987.55 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU40/23<br>FC3031<br>GUIA2311069<br>DAI: 0 | 302 | 30/05/2023 | 19/06/2023 | 14,683.30 | 14,683.30 | 1,876.74  | 16,169.49 |

|                                       |                                               |     |            |            |            |            |           |            |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------|-----|------------|------------|------------|------------|-----------|------------|
| CALCADOS<br>BEBECE LTDA               | DAU45/23<br>FC079<br>GUIA2311188<br>DAI: 0    | 29  | 09/06/2023 | 04/07/2023 | 38,537.15  | 38,537.15  | 4,904.95  | 42,021.97  |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA              | DAU44/23<br>FC4021<br>GUIA2311196<br>DAI: 0   | 308 | 09/06/2023 | 29/06/2023 | 11,432.62  | 11,432.62  | 6,788.61  | 11,503.43  |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA              | DAU43/23<br>FC002MKT<br>GUIA2311296<br>DAI: 0 | 312 | 09/06/2023 | 22/08/2023 | 1,159.00   | 1,159.00   | 164.95    | 1,686.94   |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA              | DAU42/23<br>FC1822<br>GUIA2311163<br>DAI: 0   | 306 | 12/06/2023 | 26/06/2023 | 31,374.32  | 31,374.32  | 4,002.27  | 34,069.31  |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA              | DAU42/23<br>FC3666<br>GUIA2311163<br>DAI: 0   | 305 | 13/06/2023 | 26/06/2023 | 42,455.36  | 42,455.36  | 5,415.10  | 46,101.72  |
| TENISPORT IND<br>COM CALCADOS<br>LTDA | DAU51 FC1309<br>GUIA2311522<br>DAI: 0         | 20  | 04/07/2023 | 15/08/2023 | 36,157.32  | 36,157.32  | 4,615.76  | 39,482.47  |
| CALCADOS<br>PEGADA                    | DAU60/23<br>FC243                             | 24  | 04/07/2023 | 13/10/2023 | 126,450.96 | 126,450.96 | 15,887.61 | 134,862.36 |

|                          |                                             |     |            |            |           |           |          |           |
|--------------------------|---------------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|
| NORDESTE<br>LTDA         | GUIA2311878<br>DAI: 0                       |     |            |            |           |           |          |           |
| CALCADOS<br>BEBECE LTDA  | DAU46/23<br>FC587 GUIA<br>2311283 DAI: 0    | 31  | 04/07/2023 | 22/08/2023 | 579.94    | 579.94    | 118.79   | 937.94    |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU47/23<br>FC0095<br>GUIA2311293<br>DAI: 0 | 309 | 04/07/2023 | 14/08/2023 | 13,499.76 | 13,499.76 | 1,737.89 | 14,906.49 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU47/23<br>FC0094<br>GUIA2311293<br>DAI: 0 | 310 | 04/07/2023 | 14/08/2023 | 12,639.60 | 12,639.60 | 1,627.20 | 13,956.73 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU47/23<br>FC2238<br>GUIA2311293<br>DAI: 0 | 311 | 04/07/2023 | 18/07/2023 | 15,401.12 | 15,401.12 | 1,982.27 | 17,005.67 |
| CALCADOS<br>BEBECE LTDA  | DAU48/23<br>FC086<br>GUIA2311324<br>DAI: 0  | 30  | 06/07/2023 | 09/08/2023 | 14,843.96 | 14,843.96 | 1,885.98 | 16,458.31 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU52/23<br>FC5476                          | 323 | 10/07/2023 | 01/09/2023 | 9,046.92  | 9,046.92  | 1,159.52 | 9,947.97  |

|                          |                                             |     |            |            |           |           |          |           |
|--------------------------|---------------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|
|                          | GUIA2311624<br>DAI: 0                       |     |            |            |           |           |          |           |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU49/23<br>FC4364<br>GUIA2311353<br>DAI: 0 | 314 | 11/07/2023 | 18/07/2023 | 18,198.92 | 18,198.92 | 2,332.29 | 20,086.79 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU49/23<br>FC5336<br>GUIA2311353<br>DAI: 0 | 315 | 11/07/2023 | 18/07/2023 | 9,502.50  | 9,502.50  | 1,217.82 | 10,488.26 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU49/23<br>FC0591<br>GUIA2311353<br>DAI: 0 | 316 | 11/07/2023 | 24/07/2023 | 4,047.36  | 4,047.36  | 518.78   | 4,467.29  |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU50/23<br>FC2915<br>GUIA2311463<br>DAI: 0 | 320 | 11/07/2023 | 22/08/2023 | 16,156.32 | 16,156.32 | 2,059.01 | 17,706.36 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU50/23<br>FC5060<br>GUIA2311463<br>DAI: 0 | 318 | 18/07/2023 | 07/08/2023 | 30,381.28 | 30,381.28 | 3,871.85 | 33,296.00 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU50/23<br>FC4820                          | 319 | 18/07/2023 | 07/08/2023 | 20,640.48 | 20,640.48 | 2,631.13 | 22,621.18 |



|                          |                                             |     |            |            |           |           |          |           |
|--------------------------|---------------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|
|                          | GUIA2311463<br>DAI: 0                       |     |            |            |           |           |          |           |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU52/23<br>FC1162<br>GUIA2311624<br>DAI: 0 | 321 | 18/07/2023 | 01/09/2023 | 76,191.90 | 76,191.90 | 9,766.32 | 83,781.17 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU52/23<br>FC2483 GUIA<br>2311624 DAI: 0   | 322 | 18/07/2023 | 28/08/2023 | 11,824.08 | 11,824.08 | 1,515.33 | 13,001.64 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU54/23<br>FC1131<br>GUIA2311656<br>DAI: 0 | 326 | 18/07/2023 | 06/09/2023 | 12,984.98 | 12,984.98 | 1,671.31 | 14,557.89 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU50/23<br>FC4642<br>GUIA2311463<br>DAI: 0 | 317 | 19/07/2023 | 07/08/2023 | 10,079.52 | 10,079.52 | 1,285.04 | 11,046.87 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU54/23<br>FC0722<br>GUIA2311656<br>DAI: 0 | 325 | 19/07/2023 | 06/09/2023 | 12,060.44 | 12,060.44 | 1,552.05 | 13,521.13 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU61/23<br>FC1525                          | 333 | 24/07/2023 | 10/10/2023 | 7,806.00  | 7,806.00  | 996.30   | 8,557.12  |

|                          |                                             |     |            |            |           |           |           |            |
|--------------------------|---------------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|
|                          | GUIA2311920<br>DAI: 0                       |     |            |            |           |           |           |            |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU68/23<br>FC6073<br>GUIA2312195<br>DAI: 0 | 344 | 30/07/2023 | 31/10/2023 | 41,748.00 | 41,748.00 | 5,346.30  | 45,837.00  |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU61/23<br>FC1680<br>GUIA2311920<br>DAI: 0 | 334 | 31/07/2023 | 10/10/2023 | 13,321.42 | 13,321.42 | 1,700.62  | 14,603.51  |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU61/23<br>FC6159<br>GUIA2311920<br>DAI: 0 | 332 | 14/08/2023 | 10/10/2023 | 10,966.96 | 10,966.96 | 1,400.21  | 12,022.56  |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU53/23<br>FC5693<br>GUIA2311691<br>DAI: 0 | 324 | 15/08/2023 | 05/10/2023 | 93,811.92 | 93,811.92 | 12,015.98 | 102,689.25 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU57/23<br>FC2497<br>GUIA2311842<br>DAI: 0 | 328 | 15/08/2023 | 13/10/2023 | 30,658.08 | 30,658.08 | 3,887.49  | 33,492.56  |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU57/23<br>FC2616                          | 329 | 16/08/2023 | 06/10/2023 | 9,415.08  | 9,415.08  | 1,193.53  | 10,285.34  |

|                                        |                                             |     |            |            |            |            |           |            |
|----------------------------------------|---------------------------------------------|-----|------------|------------|------------|------------|-----------|------------|
|                                        | GUIA2311842<br>DAI: 0                       |     |            |            |            |            |           |            |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA               | DAU61/23<br>FC5856<br>GUIA2311920<br>DAI: 0 | 331 | 16/08/2023 | 10/10/2023 | 10,410.72  | 10,410.72  | 1,329.53  | 11,413.03  |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA               | DAU55/23<br>FC111<br>GUIA2311795<br>DAI: 0  | 327 | 23/08/2023 | 20/10/2023 | 1,610.34   | 1,610.35   | 219.92    | 2,252.16   |
| CALCADOS<br>PEGADA<br>NORDESTE<br>LTDA | DAU58/23<br>FC048<br>GUIA2311793<br>DAI: 0  | 23  | 25/08/2023 | 20/10/2023 | 3,914.99   | 3,914.99   | 950.60    | 9,144.53   |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA               | DAU61/23<br>FC2659<br>GUIA2311920<br>DAI: 0 | 330 | 29/08/2023 | 10/10/2023 | 23,402.06  | 23,402.06  | 2,988.07  | 25,654.74  |
| CALCADOS<br>BEBECE LTDA                | DAU59/23<br>FC636<br>GUIA2311794<br>DAI: 0  | 33  | 04/09/2023 | 20/10/2023 | 421.20     | 421.20     | 64.88     | 768.93     |
| CALCADOS<br>BEBECE LTDA                | DAU56/23<br>FC105                           | 32  | 05/09/2023 | 05/10/2023 | 165,045.61 | 165,045.61 | 20,714.29 | 175,818.11 |

|                                        |                                             |     |            |            |            |            |           |            |
|----------------------------------------|---------------------------------------------|-----|------------|------------|------------|------------|-----------|------------|
|                                        | GUIA2311768<br>DAI: 0                       |     |            |            |            |            |           |            |
| TENISPORT IND<br>COM CALCADOS<br>LTDA  | DAU70/23<br>FC1328<br>GUIA2312212<br>DAI: 0 | 23  | 08/09/2023 | 12/11/2023 | 30,073.15  | 30,073.15  | 3,839.69  | 32,701.40  |
| TENISPORT IND<br>COM CALCADOS<br>LTDA  | DAU70/23<br>FC1329<br>GUIA2312212<br>DAI: 0 | 24  | 08/09/2023 | 31/10/2023 | 37,350.19  | 37,350.19  | 4,767.67  | 40,613.65  |
| TENISPORT IND<br>COM CALCADOS<br>LTDA  | DAU70/23<br>FC1330<br>GUIA2312212<br>DAI: 0 | 25  | 08/09/2023 | 06/12/2023 | 29,755.47  | 29,755.47  | 3,798.75  | 32,355.71  |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA               | DAU64/23<br>FC6452<br>GUIA2312116<br>DAI: 0 | 339 | 18/09/2023 | 06/11/2023 | 35,542.86  | 35,542.86  | 4,532.94  | 38,371.25  |
| CALCADOS<br>PEGADA<br>NORDESTE<br>LTDA | DAU71/23<br>FC273<br>GUIA2312213<br>DAI: 0  | 25  | 19/09/2023 | 03/12/2023 | 101,766.10 | 101,766.10 | 12,816.13 | 108,835.44 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA               | DAU73/23<br>FC125MKT                        | 349 | 25/09/2023 | 27/12/2023 | 1,403.44   | 1,403.44   | 193.50    | 1,756.60   |

|                          |                                               |     |            |            |           |           |           |           |
|--------------------------|-----------------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                          | GUIA2312278<br>DAI: 0                         |     |            |            |           |           |           |           |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU65/23<br>FC4093<br>GUIA2312115<br>DAI: 0   | 341 | 26/09/2023 | 05/11/2023 | 63,070.40 | 63,070.40 | 8,043.15  | 68,720.77 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU68/23<br>FC6584<br>GUIA2312195<br>DAI: 0   | 343 | 26/09/2023 | 16/11/2023 | 61,529.78 | 61,529.78 | 7,878.85  | 67,555.85 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU69/23<br>FC4546<br>GUIA2312193<br>DAI: 0   | 345 | 02/10/2023 | 14/11/2023 | 30,437.42 | 30,437.42 | 3,881.49  | 33,174.66 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU68/23<br>FC6834<br>GUIA2312195<br>DAI: 0   | 342 | 03/10/2023 | 17/11/2023 | 30,613.98 | 30,613.98 | 3,919.71  | 33,611.95 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU73/23<br>FC131MKT<br>GUIA2312278<br>DAI: 0 | 350 | 03/10/2023 | 22/11/2023 | 1,356.65  | 1,356.65  | 187.08    | 1,698.10  |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU64/23<br>FC3222                            | 338 | 04/10/2023 | 05/11/2023 | 82,997.96 | 82,997.96 | 10,583.31 | 89,601.64 |

|                                       |                                             |     |            |            |           |           |           |           |
|---------------------------------------|---------------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                                       | GUIA2312116<br>DAI: 0                       |     |            |            |           |           |           |           |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA              | DAU65/23<br>FC6404<br>GUIA2312115<br>DAI: 0 | 340 | 04/10/2023 | 06/11/2023 | 60,376.16 | 60,376.16 | 7,699.96  | 65,785.44 |
| TENISPORT IND<br>COM CALCADOS<br>LTDA | DAU63/23<br>FC1325<br>GUIA2312083<br>DAI: 0 | 21  | 06/10/2023 | 01/12/2023 | 49,270.11 | 49,270.11 | 6,182.62  | 52,565.53 |
| TENISPORT IND<br>COM CALCADOS<br>LTDA | DAU63/23<br>FC1323<br>GUIA2312083<br>DAI: 0 | 22  | 06/10/2023 | 12/11/2023 | 52,605.85 | 52,605.85 | 6,601.96  | 56,124.72 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA              | DAU64/23<br>FC6341<br>GUIA2312116<br>DAI: 0 | 337 | 06/10/2023 | 06/11/2023 | 7,914.66  | 7,914.66  | 1,009.47  | 8,544.53  |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA              | DAU62/23<br>FC5074<br>GUIA231103<br>DAI: 0  | 335 | 09/10/2023 | 27/10/2023 | 84,780.12 | 84,780.12 | 10,746.55 | 91,066.30 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA              | DAU69/23<br>FC6941                          | 346 | 10/10/2023 | 03/12/2023 | 73,784.16 | 73,784.16 | 9,408.22  | 80,418.95 |

|                          |                                               |     |            |            |            |            |           |            |
|--------------------------|-----------------------------------------------|-----|------------|------------|------------|------------|-----------|------------|
|                          | GUIA2312193<br>DAI: 0                         |     |            |            |            |            |           |            |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU69/23<br>FC7004<br>GUIA2312193<br>DAI: 0   | 347 | 10/10/2023 | 14/11/2023 | 52,351.34  | 52,351.34  | 6,676.80  | 57,059.85  |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU73/23<br>FC136MKT<br>GUIA2312278<br>DAI: 0 | 348 | 17/10/2023 | 22/11/2023 | 3,128.57   | 3,128.57   | 431.42    | 3,916.00   |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU78/23<br>FC7346<br>GUIA2312483<br>DAI: 0   | 352 | 17/10/2023 | 08/12/2023 | 54,786.44  | 54,786.44  | 6,983.70  | 59,879.25  |
| CALCADOS<br>BEBECE LTDA  | DAU66/23<br>FC125<br>GUIA2312025<br>DAI: 0    | 34  | 18/10/2023 | 07/11/2023 | 125,009.17 | 125,009.17 | 15,716.71 | 133,951.29 |
| CALCADOS<br>BEBECE LTDA  | DAU67/23<br>FC122<br>GUIA2312153<br>DAI: 0    | 35  | 18/10/2023 | 08/11/2023 | 137,141.52 | 137,141.52 | 17,247.99 | 146,760.68 |
| CALCADOS<br>PEGADA       | DAU72/23<br>FC247                             | 26  | 19/10/2023 | 14/11/2023 | 229,005.90 | 229,005.90 | 28,824.33 | 244,384.86 |

|                                                 |                                             |     |            |            |           |           |          |           |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|
| NORDESTE<br>LTDA                                | GUIA2312258<br>DAI: 0                       |     |            |            |           |           |          |           |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA                        | DAU78/23<br>FC7202<br>GUIA2312483<br>DAI: 0 | 354 | 19/10/2023 | 21/12/2023 | 38,530.32 | 38,530.32 | 4,912.51 | 42,112.62 |
| SHOES<br>EXPORTADORA<br>E<br>IMPORTADORA<br>LTD | DAU76/23<br>FC181<br>GUIA2312345<br>DAI: 0  | 1   | 20/10/2023 | 24/11/2023 | 10,168.11 | 10,168.11 | 1,281.72 | 11,331.17 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA                        | DAU77/23<br>FC7120<br>GUIA2312417<br>DAI: 0 | 351 | 20/10/2023 | 24/11/2023 | 23,011.20 | 23,011.20 | 2,928.81 | 25,225.74 |
| CALCADOS<br>BEBECE LTDA                         | DAU74/23<br>FC641<br>GUIA2312222<br>DAI: 0  | 36  | 22/10/2023 | 22/11/2023 | 359.10    | 359.10    | 72.37    | 922.11    |
| INDUSTRIA DE<br>CALCADOS<br>JACOB LTDA          | DAU75/23<br>FC412<br>GUIA2312357<br>DAI: 0  | 9   | 24/10/2023 | 21/11/2023 | 44,690.79 | 44,690.79 | 8,504.45 | 48,536.84 |



|                                        |                                               |     |            |            |           |           |          |           |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|
| INDUSTRIA DE<br>CALCADOS<br>JACOB LTDA | DAU75/23<br>FC413<br>GUIA2312357<br>DAI: 0    | 11  | 24/10/2023 | 20/03/2024 | 23,525.28 | 23,525.28 | 0.01     | 23,642.93 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA               | DAU81/23<br>FC149MKT<br>GUIA2312605<br>DAI: 0 | 358 | 03/11/2023 | 21/12/2023 | 142.08    | 142.08    | 19.37    | 171.67    |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA               | DAU81/23<br>FC152MKT<br>GUIA2312605<br>DAI: 0 | 359 | 07/11/2023 | 21/12/2023 | 894.68    | 894.68    | 122.23   | 1,081.33  |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA               | DAU81/23<br>FC153MKT<br>GUIA2312605<br>DAI: 0 | 361 | 08/11/2023 | 21/12/2023 | 894.96    | 894.96    | 122.23   | 1,081.61  |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA               | DAU81/23<br>FC157MKT<br>GUIA2312605<br>DAI: 0 | 362 | 09/11/2023 | 26/12/2023 | 288.00    | 288.00    | 39.36    | 390.02    |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA               | DAU78/23<br>FC7431<br>GUIA2312483<br>DAI: 0   | 353 | 14/11/2023 | 28/11/2023 | 12,665.82 | 12,665.82 | 1,614.53 | 13,843.20 |

|                          |                                               |     |            |            |           |           |          |           |
|--------------------------|-----------------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU79/23<br>FC7605<br>GUIA2312531<br>DAI: 0   | 355 | 20/11/2023 | 07/12/2023 | 13,785.16 | 13,785.16 | 1,754.61 | 15,279.85 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU81/23<br>FC158MKT<br>GUIA2312605<br>DAI: 0 | 360 | 20/11/2023 | 21/12/2023 | 886.00    | 886.00    | 121.01   | 1,070.78  |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU81/23<br>FC160MKT<br>GUIA2312605<br>DAI: 0 | 363 | 23/11/2023 | 26/12/2023 | 452.95    | 452.95    | 61.80    | 547.31    |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU80/23<br>FC1364<br>GUIA2312620<br>DAI: 0   | 356 | 26/11/2023 | 19/12/2023 | 9,138.74  | 9,138.74  | 1,165.26 | 10,165.77 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU80/23<br>FC1732<br>GUIA2312620<br>DAI: 0   | 357 | 27/11/2023 | 19/12/2023 | 9,610.92  | 9,610.92  | 1,225.51 | 10,691.03 |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU81/23<br>FC162MKT<br>GUIA2312605<br>DAI: 0 | 366 | 27/11/2023 | 26/12/2023 | 714.00    | 714.00    | 97.42    | 862.78    |

|                          |                                               |     |            |            |                     |                     |                   |                     |
|--------------------------|-----------------------------------------------|-----|------------|------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU81/23<br>FC164MKT<br>GUIA2312605<br>DAI: 0 | 364 | 28/11/2023 | 26/12/2023 | 296.92              | 296.92              | 40.52             | 358.77              |
| CALCADOS<br>BEIRA RIO SA | DAU81/23<br>FC165MKT<br>GUIA2312605<br>DAI: 0 | 365 | 29/11/2023 | 26/12/2023 | 413.44              | 413.44              | 56.43             | 499.60              |
| <b>TOTALES</b>           |                                               |     |            |            | <b>4,787,875.78</b> | <b>4,787,875.82</b> | <b>616,895.45</b> | <b>5,220,416.37</b> |

| Muestra                 |                                      |        |                    |                     |            |            |           |              |
|-------------------------|--------------------------------------|--------|--------------------|---------------------|------------|------------|-----------|--------------|
| Proveedor               | Nombre                               | Número | Fecha Importación* | Fecha de Sobregiro* | Valor      | Total FOB. | IVA.      | Total Costo. |
| CALCADOS<br>BEBECE LTDA | DAU12/23 FC034<br>GUIA2310341 DAI: 0 | 21     | 07/03/2023         | 21/03/2023          | 141,257.44 | 141,257.44 | 17,992.15 | 152,451.42   |


**W I E AGUIMASHOES CIA LTDA - PRINCIPAL NUEVA**




Contadora  
**PRISCILA VALERIA QUINTUÑA AVILES**


**Ver Importaciones**

Importaciones | Cabeera | Items | Costos | Transferencias / NC | Liquidacion | Facturas internacionales

Proveedor  

|                     | Numero | Nombre                     | Fecha      | Valor     | Bodega                    | Asiento Liquidacion | Asiento Sobregiro |
|---------------------|--------|----------------------------|------------|-----------|---------------------------|---------------------|-------------------|
| <a href="#">Ver</a> | 21     | DAU12/23 FC034 GUIA2310341 | 07/03/2023 | 141257.44 | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES | 62254               | 61072             |

Contadora  
**PRISCILA VALERIA QUINTUÑA AVILES**

VER ASIENTOS
 

Ver Asientos

Ingrese el Número de Asiento que Desea Visualizar
 
 Ver Asiento

Fecha en la cual fue Generado el Asiento Contable
 
 Realizado por

| Cuenta     | Descripción               |                                             |                                             |
|------------|---------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 1010401002 | IMPORTACIONES EN TRANSITO | \$152,451.4500                              |                                             |
| 1010401002 | IMPORTACIONES EN TRANSITO | \$0.0400                                    |                                             |
| 1010401002 | IMPORTACIONES EN TRANSITO |                                             | \$141,257.4400                              |
| 1010401002 | IMPORTACIONES EN TRANSITO |                                             | \$10,448.0400                               |
| 1010401002 | IMPORTACIONES EN TRANSITO |                                             | \$746.0100                                  |
|            |                           | Total Debe                                  | Total Haber                                 |
|            |                           | <input type="text" value="\$152,451.4900"/> | <input type="text" value="\$152,451.4900"/> |

Ingrese las Observaciones del Asiento
 

Liquidacion de Importacion DAU12/23 FC034 GUIA2310341

Asiento de Sobregiro

Contadora  
PRISCILA VALERIA QUINTUÑA AVILES

VER ASIENTOS

Ver Asientos

Ingrese el Número de Asiento que Desea Visualizar
61072
Ver Asiento

Fecha en la cual fue Generado el Asiento Contable
21/03/2023
Realizado por
acampoverde

| Cuenta                                               | Descripción                         |                |                |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------|----------------|
| 1010401001                                           | INVENTARIO MERCADERIA EN EL ALMACEN | \$152,451.4500 |                |
| 1010401002                                           | IMPORTACIONES EN TRANSITO           |                | \$152,451.4500 |
| Total Debe \$152,451.4500 Total Haber \$152,451.4500 |                                     |                |                |

Sobregiro de Importacion: DAU12/23 FC034 GUIA2310341

Ingrese las Observaciones del Asiento

## Asiento de Factura

Contadora  
PRISCILA VALERIA QUINTUÑA AVILES

Ver Importaciones

Importaciones
Cabeceera
Items
Costos
Transferencias / NC
Liquidacion
Facturas Internacionales

DATOS DE LAS FACTURAS INTERNACIONALES

| Numero de la factura | Valor de la factura | Fecha de emision | Fecha de vencimiento  | Asiento Factura |
|----------------------|---------------------|------------------|-----------------------|-----------------|
| 034.2023             | \$141,257.44        | 21/03/2023       | 21/06/2023 Actualizar | 62251           |

Total Valor Factura
\$141,257.44

Valor de la diferencia entre el valor de la importacion y las facturas
☒ Diferencia en más
0.0000

Observaciones de las facturas ingresadas

MARCAS

C

## Muestra de Devolución

| Muestra 1         |                      |                                                            |           |   |         |   |                           |                                   |       |                                    |
|-------------------|----------------------|------------------------------------------------------------|-----------|---|---------|---|---------------------------|-----------------------------------|-------|------------------------------------|
| 004-500-000007186 | 4301-100-13488-29452 | 4301-100-13488-29452<br>ZAPATOS BEIRA RIO<br>VERNIZ BEIGE* | 6/10/2023 | 1 | 8,88    | I | Nota<br>Crédito<br>Ventas | BODEGA<br>PRINCIPAL<br>DEVOLUCION | 74751 | TANIA<br>ANABEL<br>JEREZ<br>LOZADA |
| 004-500-000007186 | 4283-110-9569-15758  | 4283-110-9569-15758<br>ZAPATOS BEIRA RIO<br>NAPA NEGRO     | 6/10/2023 | 2 | 14,4    | I | Nota<br>Crédito<br>Ventas | BODEGA<br>PRINCIPAL<br>DEVOLUCION | 74751 | TANIA<br>ANABEL<br>JEREZ<br>LOZADA |
| 004-500-000007186 | 4283-115-26065-15745 | 4283-115-26065-15745<br>ZAPATOS BEIRA RIO<br>NAPA NEGRO*   | 6/10/2023 | 2 | 16,54   | I | Nota<br>Crédito<br>Ventas | BODEGA<br>PRINCIPAL<br>DEVOLUCION | 74751 | TANIA<br>ANABEL<br>JEREZ<br>LOZADA |
| 004-500-000007186 | 4241-200-13488-29452 | 4241-200-13488-29452<br>ZAPATOS BEIRA RIO<br>VERNIZ BEIGE  | 6/10/2023 | 3 | 32,7219 | I | Nota<br>Crédito<br>Ventas | BODEGA<br>PRINCIPAL<br>DEVOLUCION | 74751 | TANIA<br>ANABEL<br>JEREZ<br>LOZADA |
| 004-500-000007186 | 4196-1003-9569-29452 | 4196-1003-9569-29452<br>ZAPATOS BEIRA RIO<br>NAPA BEIGE    | 6/10/2023 | 2 | 18,2664 | I | Nota<br>Crédito<br>Ventas | BODEGA<br>PRINCIPAL<br>DEVOLUCION | 74751 | TANIA<br>ANABEL<br>JEREZ<br>LOZADA |
| 004-500-000007186 | 4136-395-7800-53252  | 4136-395-7800-53252<br>ZAPATOS BEIRA RIO<br>NAPA ROSA*     | 6/10/2023 | 1 | 5,11    | I | Nota<br>Crédito<br>Ventas | BODEGA<br>PRINCIPAL<br>DEVOLUCION | 74751 | TANIA<br>ANABEL                    |

|                   |                     |                                                   |           |   |       |   |                     |                             |       |                           |
|-------------------|---------------------|---------------------------------------------------|-----------|---|-------|---|---------------------|-----------------------------|-------|---------------------------|
|                   |                     |                                                   |           |   |       |   |                     |                             |       | JEREZ LOZADA              |
| 004-500-000007186 | 4300-100-9569-29452 | 4300-100-9569-29452 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA BEIGE* | 6/10/2023 | 4 | 39,44 | I | Nota Crédito Ventas | BODEGA PRINCIPAL DEVOLUCION | 74751 | TANIA ANABEL JEREZ LOZADA |






Contadora  
PRISCILA VALERIA QUINTUÑA AVILES

VER ASIENTOS

Ver Asientos

Ingresar el Número de Asiento que Desea Visualizar
74751
Ver Asiento

Fecha en la cual fue Generado el Asiento Contable
06/10/2023
Realizado por
tarias

| Cuenta                                       | Descripción                         |            |            |
|----------------------------------------------|-------------------------------------|------------|------------|
| 4010101003                                   | (-) DEVOLUCION EN VENTAS            | \$351.5900 |            |
| 1010401001                                   | INVENTARIO MERCADERIA EN EL ALMACEN | \$135.3600 |            |
| 2010401001                                   | 12% IVA EN VENTAS                   | \$42.1900  |            |
| 1010201001                                   | CLIENTES NO RELACIONADOS            |            | \$393.7800 |
| 5010101001                                   | COSTO DE VENTAS COMPRAS             |            | \$135.3600 |
| Total Debe \$529.1400 Total Haber \$529.1400 |                                     |            |            |

Nota de Credito en Ventas Numero 004 500 000007186. FALLAS... DEVOLUCION

Ingresar las Observaciones del Asiento

|        |   |
|--------|---|
| MARCAS | C |
|--------|---|

|           |
|-----------|
| Muestra 2 |
|-----------|

|                   |                      |                                                          |            |    |        |   |                           |                 |       |                                      |
|-------------------|----------------------|----------------------------------------------------------|------------|----|--------|---|---------------------------|-----------------|-------|--------------------------------------|
| 004-500-000007200 | 8360-320-9569-52531  | 8360-320-9569-52531<br>ZAPATOS BEIRA RIO<br>NAPA NUDE    | 12/10/2023 | 12 | 53,04  | I | Nota<br>crédito<br>Ventas | BODEGA<br>STOCK | 75086 | MIGUEL ANGEL<br>SANTAMARIA<br>ACOSTA |
| 004-500-000007200 | 8360-320-9569-15745  | 8360-320-9569-15745<br>ZAPATOS BEIRA RIO<br>NAPA NEGRO   | 12/10/2023 | 12 | 53,28  | I | Nota<br>crédito<br>Ventas | BODEGA<br>STOCK | 75086 | MIGUEL ANGEL<br>SANTAMARIA<br>ACOSTA |
| 004-500-000007200 | 8513-101-9830-15745  | 8513-101-9830-15745<br>ZAPATOS BEIRA RIO<br>TIRA NEGRO   | 12/10/2023 | 12 | 65,88  | I | Nota<br>crédito<br>Ventas | BODEGA<br>STOCK | 75086 | MIGUEL ANGEL<br>SANTAMARIA<br>ACOSTA |
| 004-500-000007200 | 8360-354-18462-52531 | 8360-354-18462-52531<br>ZAPATOS BEIRA RIO<br>NAPA NUDE   | 12/10/2023 | 12 | 53,52  | I | Nota<br>crédito<br>Ventas | BODEGA<br>STOCK | 75086 | MIGUEL ANGEL<br>SANTAMARIA<br>ACOSTA |
| 004-500-000007200 | 8513-101-7551-32534  | 8513-101-7551-32534<br>ZAPATOS BEIRA RIO<br>TIRA CRISTAL | 12/10/2023 | 12 | 76,56  | I | Nota<br>crédito<br>Ventas | BODEGA<br>STOCK | 75086 | MIGUEL ANGEL<br>SANTAMARIA<br>ACOSTA |
| 004-500-000007200 | 8387-531-26225-91004 | 8387-531-26225-91004<br>ZAPATOS BEIRA RIO<br>TP ORO      | 12/10/2023 | 12 | 100,56 | I | Nota<br>crédito<br>Ventas | BODEGA<br>STOCK | 75086 | MIGUEL ANGEL<br>SANTAMARIA<br>ACOSTA |



Contadora  
PRISCILA VALERIA QUINTUÑA AVILES

VER ASIENTOS  
Ver Asientos

Ingrese el Número de Asiento que Desea Visualizar
75086
Ver Asiento

Fecha en la cual fue Generado el Asiento Contable
12/10/2023
Realizado por
arias

| Cuenta     | Descripción                         |              |                          |
|------------|-------------------------------------|--------------|--------------------------|
| 4010101003 | (-) DEVOLUCION EN VENTAS            | \$1,083.6000 |                          |
| 1010401001 | INVENTARIO MERCADERIA EN EL ALMACEN | \$402.8400   |                          |
| 2010401001 | 12% IVA EN VENTAS                   | \$130.0300   |                          |
| 1010201001 | CLIENTES NO RELACIONADOS            |              | \$1,213.6300             |
| 5010101001 | COSTO DE VENTAS COMPRAS             |              | \$402.8400               |
| Total Debe |                                     | \$1,616.4700 | Total Haber \$1,616.4700 |

Nota de Credito en Ventas Numero 004 500 000007200. DEVOLUCION... \*\*\* PASAR A STOCK\* DEVOLUCION

Ingrese las Observaciones del Asiento

|        |   |
|--------|---|
| MARCAS | C |
|--------|---|

| Muestra 3         |                      |                                                |            |    |          |   |                     |              |       |                                    |
|-------------------|----------------------|------------------------------------------------|------------|----|----------|---|---------------------|--------------|-------|------------------------------------|
| 004-500-000007421 | 5605-449-13176-15745 | 5605-449-13176-15745 ZAPATOS MOLECA NAPA NEGRO | 18/11/2023 | 8  | 55,736   | I | Nota crédito Ventas | BODEGA STOCK | 77789 | KENNEDI GEOVANNY SEMANATE BAUTISTA |
| 004-500-000007421 | 5259-854-24697-19026 | 5259-854-24697-19026 ZAPATOS MOLECA TP NEGRO** | 18/11/2023 | 11 | 116,4691 | I | Nota crédito Ventas | BODEGA STOCK | 77789 | KENNEDI GEOVANNY SEMANATE BAUTISTA |

|                   |                      |                                                         |            |    |           |   |                     |              |       |                                    |
|-------------------|----------------------|---------------------------------------------------------|------------|----|-----------|---|---------------------|--------------|-------|------------------------------------|
| 004-500-000007421 | 5726-115-24341-85320 | 5726-115-24341-85320<br>ZAPATOS MOLECA<br>TECIDO JEANS* | 18/11/2023 | 12 | 54,5472   | I | Nota crédito Ventas | BODEGA STOCK | 77789 | KENNEDI GEOVANNY SEMANATE BAUTISTA |
| 004-500-000007421 | 5222-763-24887-15745 | 5222-763-24887-15745<br>ZAPATOS MOLECA<br>NAPA NEGRO    | 18/11/2023 | 9  | 100,8396  | I | Nota crédito Ventas | BODEGA STOCK | 77789 | KENNEDI GEOVANNY SEMANATE BAUTISTA |
| 004-500-000007421 | 5259-854-24697-65026 | 5259-854-24697-65026<br>ZAPATOS MOLECA<br>TP NUDE       | 18/11/2023 | 9  | 95,2929   | I | Nota crédito Ventas | BODEGA STOCK | 77789 | KENNEDI GEOVANNY SEMANATE BAUTISTA |
| 004-500-000007421 | 5453-206-11085-69255 | 5453-206-11085-69255<br>ZAPATOS MOLECA<br>TIRA MULTI    | 18/11/2023 | 9  | 92,922795 | I | Nota crédito Ventas | BODEGA STOCK | 77789 | KENNEDI GEOVANNY SEMANATE BAUTISTA |
| 004-500-000007421 | 5287-265-24762-15745 | 5287-265-24762-15745<br>ZAPATOS MOLECA<br>NAPA NEGRO    | 18/11/2023 | 8  | 54,7672   | I | Nota crédito Ventas | BODEGA STOCK | 77789 | KENNEDI GEOVANNY SEMANATE BAUTISTA |
| 004-500-000007421 | 5453-205-9569-15745  | 5453-205-9569-15745<br>ZAPATOS MOLECA<br>NAPA NEGRO     | 18/11/2023 | 9  | 94,203    | I | Nota crédito Ventas | BODEGA STOCK | 77789 | KENNEDI GEOVANNY SEMANATE BAUTISTA |

|                   |                      |                                                       |            |   |           |   |                     |              |       |                                    |
|-------------------|----------------------|-------------------------------------------------------|------------|---|-----------|---|---------------------|--------------|-------|------------------------------------|
| 004-500-000007421 | 5287-265-24762-52531 | 5287-265-24762-52531<br>ZAPATOS MOLECA<br>NAPA NUDE*  | 18/11/2023 | 9 | 61,513956 | I | Nota crédito Ventas | BODEGA STOCK | 77789 | KENNEDI GEOVANNY SEMANATE BAUTISTA |
| 004-500-000007421 | 5748-102-20048-15745 | 5748-102-20048-15745<br>ZAPATOS MOLECA<br>NAPA NEGRO* | 18/11/2023 | 8 | 52,5664   | I | Nota crédito Ventas | BODEGA STOCK | 77789 | KENNEDI GEOVANNY SEMANATE BAUTISTA |


**AGUIMASHOES CIA LTDA - PRINCIPAL NUEVA**




Contadora  
PRISCILA VALERIA QUINTUÑA AVILES

VER ASIENTOS

Ver Asientos

Ingrese el Número de Asiento que Desea Visualizar
77789
Ver Asiento

Fecha en la cual fue Generado el Asiento Contable
18/11/2023
Realizado por
tarias

| Cuenta     | Descripción                         |              |                          |
|------------|-------------------------------------|--------------|--------------------------|
| 4010101003 | (-) DEVOLUCION EN VENTAS            | \$1,925.4000 |                          |
| 1010401001 | INVENTARIO MERCADERIA EN EL ALMACEN | \$778.8600   |                          |
| 2010401001 | 12% IVA EN VENTAS                   | \$231.0500   |                          |
| 2010301002 | ANTICIPO CLIENTES                   |              | \$2,156.4500             |
| 5010101001 | COSTO DE VENTAS COMPRAS             |              | \$778.8600               |
| Total Debe |                                     | \$2,935.3100 | Total Haber \$2,935.3100 |

Nota de Credito en Ventas Numero 004 500 000007421. RETIRO DE MERCADERIA... \*\*\* PASAR A STOCK \*\*\* DEVOLUCION

Ingrese las Observaciones del Asiento

MARCAS

C

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Elaborado por:</b><br>Eddy Fernando Sacoto Flores<br>Mateo Sebastián Añazco Wilches                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>Revisado por:</b><br>Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada |
| <b>Conclusión:</b> En la prueba realizada para evaluar el tratamiento contable de las devoluciones en importaciones se encontró en un total de 148 importaciones por un valor de \$5,220,416.37 que del total de importaciones el 100% de la población del periodo 2023 están libres de incorrección material, y cuentan con un adecuado registro y valorización contable. |                                                          |
| <b>Marcas:</b><br>C “Correcto”                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                          |

|                                                                                   |                  |                                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                                                                       |
|                                                                                   | Área auditada    | Departamento de Bodega                                                                        |
|                                                                                   | Documento        | Prueba Sustantiva                                                                             |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023                                                       |
|                                                                                   | Objetivo         | Elaborar y aplicar indicadores de gestión para las actividades y operaciones del departamento |

| Nombre del Indicador/KPI                   | Fórmula / Método de Cálculo                      | Datos                     |              | Cálculo     | Marcas |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------|--------------|-------------|--------|
| Promedio de Importación por Operación      | Valor Total Importaciones / N. de Importaciones  | Valor Total Importaciones | 5.220.416,37 | \$35.275,79 | ©      |
|                                            |                                                  | N. de Importaciones       | 148          |             |        |
| Promedio de Devoluciones por Importación   | Valor Devoluciones / N. de Importaciones         | Valor Devoluciones        | 153.058,83   | \$1.034,04  | ©      |
|                                            |                                                  | N. de Importaciones       | 148          |             |        |
| % de Devoluciones sobre el Total Importado | (Valor Devoluciones / Valor Importaciones) × 100 | Valor Devoluciones        | 153.058,83   | 2,93%       | ©      |
|                                            |                                                  | Valor Importaciones       | 5.220.416,37 |             |        |
|                                            |                                                  | IVA Importaciones         | 616.895,45   | 11,81%      |        |

|                                      |                                                                                    |                               |              |                           |   |
|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------|---------------------------|---|
| % de IVA sobre Importaciones         | $(\text{IVA Importaciones} / \text{Valor Importaciones}) \times 100$               | Valor Importaciones           | 5.220.416,37 |                           | © |
| Pares Devueltos por Importación      | Total Pares Devueltos / Total Importaciones                                        | Total Pares Devueltos         | 15.099       | 102 pares por importación | © |
|                                      |                                                                                    | Total Importaciones           | 148          |                           |   |
| Devolución Promedio por Par Devuelto | Valor Devoluciones / N. Pares Devueltos                                            | Valor Devoluciones            | 153.058,83   | \$10,14                   | © |
|                                      |                                                                                    | N. Pares Devueltos            | 15.099       |                           |   |
| Importaciones por Mes                | Total Importaciones / 12                                                           | Total Importaciones           | 148          | 12,33 importaciones/mes   | © |
|                                      |                                                                                    | 12                            | 12           |                           |   |
| Importaciones por Transacción (\$)   | Valor de Importaciones / N. de Importaciones                                       | Valor de Importaciones        | 5.220.416,37 | \$35.273,09               | © |
|                                      |                                                                                    | N. de Importaciones           | 148          |                           |   |
| Índice de Devoluciones (%)           | $(\text{Devoluciones de Importaciones} / \text{Importaciones Totales}) \times 100$ | Devoluciones de Importaciones | 153.058,83   | 2.93%                     | © |
|                                      |                                                                                    | Importaciones Totales         | 5.220.416,37 |                           |   |
| Devoluciones por Par (\$)            | Valor de Devoluciones / N. de Pares Devueltos                                      | Valor de Devoluciones         | 153.058,83   | \$10.14                   | © |
|                                      |                                                                                    | N. de Pares Devueltos         | 15.099       |                           |   |
| Total Pares por Transacción de Venta | Total Pares Vendidos / N. de Transacciones                                         | Total Pares Vendidos          | 408.128      | 4.15 aprox.               | © |
|                                      |                                                                                    | N. de Transacciones           | 3.635        |                           |   |

|                                   |                                       |                        |              |           |   |
|-----------------------------------|---------------------------------------|------------------------|--------------|-----------|---|
| Rotación de Inventario<br>(veces) | Costo de Ventas / Inventario Promedio | Costo de Ventas        | 5.058.504,00 | 47,25     | © |
|                                   |                                       | Inventario Promedio    | 107.057,41   |           |   |
| Días de Inventario                | 365 / Rotación de Inventario          | 365                    | 365          | 7,72 días | © |
|                                   |                                       | Rotación de inventario | 47,25        |           |   |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Elaborado por:</b><br>Eddy Fernando Sacoto Flores<br>Mateo Sebastián Añazco Wilches                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>Revisado por:</b><br>Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada |
| <b>Conclusión:</b> Del análisis de los indicadores de gestión elaborados para el departamento de bodega se logra concluir que la empresa Aguima Shoes cuenta con un desarrollo administrativo aceptable, contando con una rotación de inventarios de 5,37 veces, y una rentabilidad sobre las ventas del 9,85%. Adicionalmente se identificó que la rentabilidad con respecto a los activos de la empresa es del 12.45%, y a su vez la rentabilidad sobre el patrimonio es del 41,47%. El promedio de ingreso de ventas por transacción de la empresa es de \$3055,24 dólares, y posee una liquidez corriente del 2,66%. Sin embargo, se puede evidenciar necesidades de mejora con respecto al índice de endeudamiento de la empresa, que ronda el 70%, así como el porcentaje de devoluciones sobre las importaciones, mismo que es cercano al 3%. |                                                          |
| <b>Marcas:</b><br>© “Calculado”                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                          |

|                                                                                   |                  |                                                                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                                                                                                       |
|                                                                                   | Área auditada    | Departamento de Ventas                                                                                                        |
|                                                                                   | Subcomponente    | Políticas de Crédito                                                                                                          |
|                                                                                   | Documento        | Prueba Sustantiva                                                                                                             |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023                                                                                       |
|                                                                                   | Objetivo         | Evaluar el cumplimiento y efectividad de las políticas de crédito implementadas en el departamento comercial de Aguima Shoes. |

| N. | Nombre                 | Apellido               | RUC/CI | Historial crediticio | Nivel de ingresos | Antigüedad del negocio | Evaluación financiera | Recomendaciones comerciales | Referencias bancarias | Garantías exigibles |
|----|------------------------|------------------------|--------|----------------------|-------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|---------------------|
| 1  | ALMACENES DE PRATI S.A | ALMACENES DE PRATI S.A | ✓      | ✓                    | X                 | ✓                      | ✓                     | ✓                           | ✓                     | X                   |
| 2  | YOSELIN YESSENIA       | CAMACHO ACARO          | ✓      | ✓                    | X                 | ✓                      | ✓                     | X                           | X                     | X                   |
| 3  | HENRI ALFONSO          | ABAD OCHOA             | ✓      | ✓                    | X                 | ✓                      | ✓                     | X                           | X                     | X                   |



|    |                   |                    |   |   |   |   |   |   |   |   |
|----|-------------------|--------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4  | GLADIS MARIA      | AGUILAR ROMERO     | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 5  | MARIO ALFREDO     | AGUIRRE MAURA      | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 6  | LUIS ALEJANDRO    | BARRERA VINTIMILLA | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 7  | EDWIN EDILBERTO   | CARDOSO TERRELONGE | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 8  | ROCIO YADIRA      | CASANOVA PAUCAR    | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 9  | IRENE PIEDAD      | CASTRO LUZURIAGA   | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 10 | YADIRA SOLANGE    | CHUQUILLA TAIPE    | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 11 | JUAN CARLOS       | CUEVA ERAZO        | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 12 | MANUEL ENRIQUE    | ECHEVERRIA ORTIZ   | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 13 | MONICA JACQUELINE | ERAZO MALDONADO    | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 14 | ERFAST CIA LTDA   | ERFAST CIA LTDA    | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |

|    |                        |                      |   |   |   |   |   |   |   |   |
|----|------------------------|----------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 15 | EUNICE<br>VICENTA      | ESPINOSA<br>ESPINOSA | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 16 | WILDER<br>RODRIGO      | ESPINOZA<br>BECERRA  | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 17 | ELCIE FANNY            | FAYTONG<br>GAIBOR    | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 18 | CARMEN LUISA           | HEREDIA<br>ZAMBRANO  | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 19 | WASHINGTON<br>FERNANDO | JEREZ LOZADA         | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 20 | MANUEL<br>ANTONIO      | JIMBO SUAREZ         | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 21 | XAVIER<br>ALFREDO      | LEON DROUET          | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 22 | LUIS<br>FERNANDO       | MALDONADO<br>RAMIREZ | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 23 | AIDA FAVIOLA           | MARTINEZ<br>NORONA   | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 24 | DOLORES<br>TATIANA     | MENENDEZ<br>PILOSO   | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 25 | GINA IVETTE            | MERO SANTANA         | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |

|    |                     |                     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|----|---------------------|---------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 26 | MARIA NORMA         | MOROCHO<br>QUISHPI  | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 27 | YAJAIRA<br>GRACIELA | ORTEGA JATIVA       | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 28 | JANETH<br>MAGDALENA | PAGUAY<br>ARIZAGA   | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 29 | RODRIGO             | PALACIOS CUEVA      | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 30 | WILLIAN<br>PATRICIO | PAZ CARRASCO        | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 31 | ROSA ISABEL         | PRIETO PRIETO       | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 32 | FRANKLIN JOSE       | RENDON ACOSTA       | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 33 | LIGIA<br>ELIZABETH  | RODRIGUEZ<br>GARCIA | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 34 | ANA GABRIELA        | SANTAMARIA<br>VELEZ | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 35 | MARIA<br>GABRIELA   | SEVILLA DEL<br>POZO | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 36 | EDRIZ PABLO         | TENESACA ORTIZ      | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 37 | NELSON BENITO       | TIERRA MACAS        | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |

|    |                   |                     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|----|-------------------|---------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 38 | EDISON FAVIAN     | TORRES ERRAEZ       | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 39 | LUIS GONZALO      | TORRES RODRIGUEZ    | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 40 | ANITA CECILIA     | TORRES RUIZ         | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 41 | GISELA ESTEFANIA  | VEGA VEGA           | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 42 | XIMENA ELIZABETH  | VEINTIMILLA ROMERO  | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 43 | RUTH YASCENIA     | VINTIMILLA BARSALLO | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 44 | GLADYS CATALINA   | ZAGAL VEGA          | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 45 | BLANCA LUCIA      | JARA SANCHEZ        | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 46 | MARCIA LORENA     | JARA SANCHEZ        | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 47 | MARIA DEL CARMEN  | BUENAÑO BARRENO     | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 48 | LEONARDO NORBERTO | COELLAR EGUEZ       | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |

|    |                   |                     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|----|-------------------|---------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 49 | MAYRA DEL CARMEN  | VILLARRUEL ARELLANO | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 50 | KARINA ALEXANDRA  | CUEVA JARA          | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 51 | JHERSON RENATO    | MONTENEGRO LEON     | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 52 | VERONICA CRISTINA | GOMEZ BALSECA       | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 53 | FATIMA            | ULLOA MENDOZA       | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 54 | MARIA DEL CARMEN  | WILLIAMS SANTANA    | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 55 | CARMEN ANABEL     | VEGA JIMENEZ        | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 56 | KAROL RUBENIA     | RUIZ RODRIGUEZ      | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 57 | TATIANA CAROLINA  | JARAMILLO CELI      | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 58 | SAIDA KATERINE    | RIOFRIO AGUILAR     | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 59 | MARIA ROSA        | CUEVA ERAZO         | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |

|    |                   |                      |   |   |   |   |   |   |   |   |
|----|-------------------|----------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 60 | LUIS FELIPE       | SANCHEZ RODRIGUEZ    | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 61 | MERY CECILIA      | DEFAZ LALALEO        | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 62 | VIDAL ANTONIO     | VEGA VEGA            | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 63 | MARIA CARMITA     | BARRENO BENAVIDES    | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 64 | CASVIMOR CIA LTDA | CASVIMOR CIA LTDA    | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 65 | MARISOL DEL ROCIO | TORRES RODRIGUEZ     | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 66 | FABIAN PATRICIO   | GUANOTASIG HERNANDEZ | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 67 | CESAR HUGO        | AVILA BARROS         | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 68 | JORGE LUIS        | ENCALADA CORDOVA     | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 69 | MIGUEL ANGEL      | CHICAIZA TIPANLUISA  | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 70 | DAVID ANDRES      | TORRES JARA          | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |

|    |                    |                     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|----|--------------------|---------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 71 | CARLOS ALBERTO     | LLIVICHUZCA ROMERO  | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 72 | EDISON ORLANDO     | ROMERO LOGROÑO      | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 73 | PATRICIO RODRIGO   | FAJARDO MATUTE      | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 74 | NOEMI ALEXANDRA    | ZAPATA LUNA         | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 75 | MARLO ROLANDO      | VILLAGOMEZ ZAMBRANO | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 76 | LILIANA JACQUELINE | PIEDRA VILLACIS     | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 77 | LUIS GONZALO       | TORRES CHIZA        | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 78 | VERONICA VIVIANA   | VILLAMIL VELEZ      | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 79 | GLADYS VICTORIA    | CABRERA RIERA       | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 80 | JULIO ENRIQUE      | MARTINEZ NORONA     | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 81 | JESSICA ROCIO      | GARCIA SILVA        | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |

|    |                      |                    |   |   |   |   |   |   |   |   |
|----|----------------------|--------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 82 | DOLORES<br>MAGDALENA | LOOR BERMUDEZ      | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 83 | LILIA<br>CLEMENCIA   | VIMOS SANCHEZ      | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 84 | LAURA<br>GRACIELA    | JARA PIEDRA        | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 85 | LOURDES<br>TATIANA   | JARA SANCHEZ       | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 86 | EFRAIN<br>EDILBERTO  | TITUANA RAMON      | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 87 | BYRON<br>ENRIQUE     | ROSARIO RUIZ       | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 88 | GIOVANNA<br>JISSELLE | FERNANDEZ<br>OCHOA | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 89 | MONICA DEL<br>ROCIO  | LOJA ZEAS          | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 90 | YADIRA<br>VERONICA   | ESPINOZA<br>AÑAZCO | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 91 | JACQUELINE<br>ROCIO  | DURAN HONORES      | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |



|     |                   |                  |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|-------------------|------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 92  | DENNIS DIEGO      | ABRIL MONTEROS   | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 93  | MARGARITA MARIA   | INGA ORBE        | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 94  | KARLA GERALDINE   | ORTIZ VILLAGOMEZ | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 95  | WILSON RODRIGO    | ZAPATA LUNA      | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 96  | GLADYS MARIA ENID | ENRIQUEZ LOAIZA  | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 97  | LUIS ESTEBAN      | TAPIA VASQUEZ    | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 98  | FREDDY GUALBERTO  | VARELA HERRERA   | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 99  | JOSE IVAN         | PERALTA JUMBO    | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 100 | JAIME MODESTO     | SOLIS RUIZ       | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 101 | MARCO FERNANDO    | GUAMAN MAROTO    | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 102 | ANA LUCIA         | TAPIA MESIAS     | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |

|     |                       |                       |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|-----------------------|-----------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 103 | NIEVECITAS CIA. LTDA. | NIEVECITAS CIA. LTDA. | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 104 | ALEX GERARDO          | RAMON GONZALEZ        | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 105 | ARCESIO SALOMON       | CALLE VALDIVIESO      | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 106 | OSCAR ANTOLIANO       | TORRES GARRIDO        | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 107 | SANDRA ESTEFANIA      | VILLARREAL MOLINA     | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 108 | MARIA OLGA            | SIMANCAS CHAMBA       | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 109 | NELVA MARIA           | PIEDRA PACHECO        | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 110 | ALEXANDRA FABIOLA     | SOLANO LOPEZ          | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 111 | GABRIELA PAOLA        | HERNANDEZ VACA        | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 112 | MARIA VERONICA        | PUENTESTAR RODRIGUEZ  | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 113 | ANTONIO FERNANDO      | ORDOÑEZ ARMIJOS       | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |

|     |                  |                  |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|------------------|------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 114 | MIGUEL GUSTAVO   | VERA CENTENO     | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 115 | MONICA MARITZA   | RIVAS CUCHIMBO   | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 116 | ANDRES FERNANDO  | VACA CALLE       | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 117 | NUBE BEATRIZ     | ENCALADA JIMENEZ | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 118 | CECILIA MARGHOTH | MEDINA PEREZ     | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 119 | MARCIA GIOCONDA  | VASQUEZ CALLE    | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 120 | MARIA MAGDALENA  | BUÑAY PIZHA      | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 121 | LUIS FABRICIO    | ACUÑA BAYAS      | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 122 | STALIN           | MAURA LOOR       | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 123 | DAYSIL PILAR     | BARRAGAN CRESPO  | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 124 | HUGO ENRIQUE     | VEGA VEGA        | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |

|     |                    |                    |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|--------------------|--------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 125 | JENNY DEL ROCIO    | ESPINOZA AVENDAÑO  | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 126 | XAVIER MARCELL     | MUENTES SORNOZA    | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 127 | TIENDEC SA         | .                  | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | X |
| 128 | SIRIA YESSENIA     | AGUIRRE VINTIMILLA | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 129 | JESSICA JHOANA     | LOZANO CHAPA       | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 130 | ZOILA ROSA         | VASQUEZ LEON       | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 131 | PRISCILA ELIZABETH | CASTRO VINTIMILLA  | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 132 | MARIA CRISTINA     | CUYO CUYO          | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 133 | PAMELA TATIANA     | VILLA VIVAR        | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 134 | CHRISTIAN EDUARDO  | CARRASCO CARRASCO  | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 135 | JHON HENRY         | RIOFRIO BONILLA    | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |

|     |                  |                   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|------------------|-------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 136 | MARCO VINICIO    | COLLAGUAZO GARCÍA | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 137 | RUTH DEL CISNE   | TROYA JIMA        | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 138 | SILVIA ANDREA    | TACURI TORRES     | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 139 | MARIA DANIELA    | ALVAREZ MARQUEZ   | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 140 | LUIS JAIRO       | AGUILAR ROMERO    | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 141 | ERICK MANUEL     | MOJARRANGO TIRCIO | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 142 | JOSE RICARDO     | RUBIO ROJAS       | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 143 | JOY STEFFANNY    | FREIRE MATUTE     | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 144 | LULY GISSELLA    | RAMOS GOMEZ       | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 145 | JENNIFER ANDREA  | YUNGAN CALLE      | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 146 | EVA ESPERANZA    | MURILLO CABRERA   | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 147 | PATRICIA PAULINA | ILLESCAS BRAVO    | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |

|     |                  |                   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|------------------|-------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 148 | MARIA CATALINA   | GARCIA JARAMILLO  | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 149 | WENDY DANIELA    | ERAS ZAGAL        | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 150 | WILSON EDUARDO   | AGUILAR JARAMILLO | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 151 | DIANA GABRIELA   | SAMPEDRO VILLACIS | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 152 | ROCIO MARISOL    | PERALTA JUMBO     | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 153 | INES MILDRED     | ZAMBRANO VELEZ    | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 154 | ROLANDO DE JESUS | TORRES CARDENAS   | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 155 | MONICA VANESSA   | GUZMAN PAZ        | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 156 | ROSA ESTHER      | CEVALLOS LAJE     | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 157 | ENMA JUDITH      | CARREÑO CELI      | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 158 | MARIA CARLOTA    | SUNTA AREQUIPA    | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |

|     |                                   |                                |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|-----------------------------------|--------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 159 | VIRGINIA<br>ANDREA                | LOOR ALCIVAR                   | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 160 | COMERCIALIZA<br>DORA<br>FOOTINCEC | COMERCIALIZAD<br>ORA FOOTINCEC | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 161 | EDILMA                            | GUZMAN<br>MENDOZA              | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 162 | GILDA<br>MARIELA                  | VELEZ ROMERO                   | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 163 | KAREN LISBETH                     | CARVAJAL<br>MONTESDEOCA        | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 164 | LUIS<br>FERNANDO                  | LOOR LOOR                      | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 165 | MAIRA<br>ELIZABETH                | MOREIRA<br>FRANCO              | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 166 | DANIELA<br>SALOME                 | CALDERON<br>MORALES            | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 167 | DUNYA DEL<br>ROCIO                | CAURITONGO<br>PAUCAR           | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 168 | WILSON<br>JASMANNY                | JUELA OROZCO                   | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |

|     |                    |                    |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|--------------------|--------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 169 | HENRY MAURICIO     | GUACHAN PIAUN      | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 170 | ANGELICA MARICELA  | CHACHA GUAMAN      | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 171 | DANESS JAVIER      | SANCHEZ NARANJO    | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 172 | LILIA FERNANDA     | SIAVICHAY CEVALLOS | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 173 | PIEDAD NATALIA     | CASTRO CASTRO      | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 174 | MARIA SUSANA       | PARDO CONDOLO      | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 175 | FLOR MAGDALENA     | SHAMB MARIN        | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 176 | MAGALI DEL PILAR   | YUNGAN SUNCUY      | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 177 | MR BOUTIQUE S.A.S. | MR BOUTIQUE S.A.S. | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 178 | GISSEL ALEXANDRA   | TAPIA CHANCHAY     | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 179 | NELY ESPERANZA     | PIEDRA PULLA       | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |



|     |                        |                       |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|------------------------|-----------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 180 | ESTIVINSON<br>MAURICIO | GARCIA<br>ZAMBRANO    | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 181 | SANTIAGO<br>DAVID      | REYES ESPIN           | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 182 | HENRY<br>MAURICIO      | GUACHAN PIAUN         | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 183 | LEONARDO<br>DANIEL     | SARMIENTO<br>YAGUACHI | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 184 | HOMERO                 | INGA CUVI             | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 185 | MARELI<br>KATHERINE    | PINZON CALVA          | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 186 | GIANELLA<br>LIZBETH    | ROSILLO DURAN         | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 187 | SANDRA<br>MARITZA      | MALDONADO<br>GUZMAN   | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 188 | CORINA<br>CRISTINA     | MUÑOZ LEMA            | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 189 | JESSICA<br>DANIELA     | ROMERO<br>ZAMBRANO    | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 190 | MARIA JASSICA          | TORRES<br>AVELLAN     | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |

|     |                   |                    |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|-------------------|--------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 191 | ROSANA TERESA     | ARANDA TIPAN       | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 192 | OLIVIA BELEN      | PARDO TOLEDO       | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 193 | VICENTE RAUL      | CADENA BALSECA     | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 194 | PATRICIA MARICELA | RODAS LITUMA       | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 195 | MARIA PAULETTE    | SANCHEZ FEIJOO     | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 196 | CESAR ABELINO     | GUANOLUIZA MOROCHO | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 197 | SERGIO EFRAIN     | VELEPUCHE CARDENAS | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 198 | MIGUEL ANGEL      | BARZALLO CHUVA     | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 199 | MERCEDEZ NARCISA  | FAJARDO BARROS     | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 200 | BAYRON GONZALO    | VILLEGAS CASTRO    | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 201 | JENNY TERESA      | TAPIA TOAPANTA     | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |

|     |                  |                  |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|------------------|------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 202 | MARIA ELIZABETH  | LLANOS AVENDAÑO  | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 203 | ALBERTO ANTONIO  | VITERI RADE      | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 204 | EMILIO EDUARDO   | LASCANO ULLOA    | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 205 | SENAIDA NOEMI    | DURAN YUNGA      | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 206 | PAULA VERONICA   | PINEDA IÑIGUEZ   | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 207 | SILVIA MARIANELA | OCAMPO OCAMPO    | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 208 | JEREMY ELLIOT    | SANCHEZ CASTILLO | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 209 | NELLY PATRICIA   | CASTRO JARA      | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 210 | RAMIRO DANIEL    | PIEDRA MENDOZA   | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 211 | ESTHELA JAKELINE | MOPOSITA SIZA    | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 212 | MARIELIZA        | VASQUEZ MACAS    | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |

|     |                   |                      |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|-------------------|----------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 213 | GUSTAVO ALEJANDRO | SALVADOR MOSQUERA    | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 214 | LENIN JAVIER      | TOAQUIZA SANGOQUIZA  | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 215 | INES STANA        | MEZA PARRA           | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 216 | LORENA DEL PILAR  | RIOS MERCHAN         | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 217 | SILVIA KARINA     | PANTOJA ELIZALDE     | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 218 | NOHEMI ESPERANZA  | SANTIN LUZURIAGA     | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 219 | EDISON GUSTAVO    | MARTINEZ LOPEZ       | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 220 | DENIS YAJAIRA     | SEVERINO AGILA       | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 221 | AIDA HERMITA      | VELASTEGUI VILLACRES | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 222 | LOURDES VERONICA  | CHUQUIMARCA GUAMAN   | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 223 | CECILIA LOURDES   | PALAGUACHI CADMEN    | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |

|     |                    |                 |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|--------------------|-----------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 224 | MARCOS MAURICIO    | MORALES SANCHEZ | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 225 | ENMA ALEXANDRA     | TACURI VILLA    | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 226 | GISSELA JOMAYRA    | LINCANGO JARA   | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 227 | LOURDE LILIANA     | ORTIZ GUERRERO  | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 228 | NICOLE DANIELA     | RODRIGUEZ ORTIZ | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 229 | JOCEANY MARICEL    | REINA MADERA    | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 230 | GINA ELIZABETH     | ORTIZ MUÑOZ     | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 231 | ECUASISTENCIA S.A. | .               | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | X |
| 232 | RUBEN GONZALO      | YANEZ MOLINA    | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 233 | YANINA ANABEL      | CORDOVA CORDOVA | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |

|     |                                    |                                 |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|------------------------------------|---------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 234 | GEOVANA<br>BALERIA                 | REIBAN<br>DELGADO               | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 235 | GABRIELA<br>ESTEFANIA              | LOPEZ<br>VILLAROEL              | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 236 | INES LEONOR                        | ARMAS HAIG                      | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 237 | DARIO JAVIER                       | LESCANO<br>GUERRERO             | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 238 | MIRYAM<br>MAGALI                   | MOREIRA<br>CEDEÑO               | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 239 | ANA LUCIA                          | ZAMBRANO<br>DUEÑAS              | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | X | X | X |
| 240 | INVERSIONES<br>RUBINS EC<br>S.A.S. | INVERSIONES<br>RUBINS EC S.A.S. | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | X |

**Elaborado por:**

Eddy Fernando Sacoto Flores

Mateo Sebastián Añazco Wilches

**Revisado por:**

Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada

**Conclusión:** El análisis de los procesos en la evaluación crediticia revela que actualmente se completa el 50% de los requisitos establecidos al momento de ingresar la solicitud de crédito. Se constató que el cumplimiento parcial de los requisitos necesarios para una efectiva evaluación de

crédito ha generado un monto de \$214.350 correspondiente a créditos vencidos. Lo que sugiere la implementación de un proceso de evaluación que incluya aspectos clave como el nivel de ingresos y garantías exigibles permitirá fortalecer la calidad de la cartera.

**Marcas:**

✓ “Cumple”

X “No Cumple”

|                                                                                   |                  |                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                                                                                               |
|                                                                                   | Área auditada    | Departamento de Ventas                                                                                                |
|                                                                                   | Subcomponente    | Perfil del Personal                                                                                                   |
|                                                                                   | Documento        | Prueba de Cumplimiento                                                                                                |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023                                                                               |
|                                                                                   | Objetivo         | Evaluar las competencias del personal del departamento de ventas en relación con los perfiles de puesto establecidos. |

| Cargo                  | Requisitos                                               | Cumple | No cumple | N/A |
|------------------------|----------------------------------------------------------|--------|-----------|-----|
| Gerente de ventas      | Título de tercer nivel                                   |        | X         |     |
|                        | Experiencia mínima de 3 a 5 años en posiciones similares | ✓      |           |     |
|                        | Conocimiento del mercado de calzado                      | ✓      |           |     |
|                        | Manejo de presupuestos y proyecciones de ventas          | ✓      |           |     |
|                        | Manejo de estrategias de venta y negociación             | ✓      |           |     |
|                        | Liderazgo y gestión de equipos                           | ✓      |           |     |
|                        | Facilidad de comunicación                                | ✓      |           |     |
| Supervisor de ventas 1 | Título de tercer nivel                                   | ✓      |           |     |
|                        | Cursos o capacitaciones en técnicas de ventas            | ✓      |           |     |
|                        | Experiencia mínima de 2-3 años en posiciones similares   | ✓      |           |     |



|                        |                                                             |   |   |  |
|------------------------|-------------------------------------------------------------|---|---|--|
|                        | Conocimiento del mercado de calzado                         | ✓ |   |  |
|                        | Capacidad de negociación                                    | ✓ |   |  |
|                        | Habilidades de comunicación                                 | ✓ |   |  |
|                        | Capacidad de motivar equipos                                | ✓ |   |  |
| Supervisor de ventas 2 | Título de tercer nivel                                      |   | X |  |
|                        | Cursos o capacitaciones en técnicas de ventas               | ✓ |   |  |
|                        | Experiencia mínima de 2-3 años en posiciones similares      | ✓ |   |  |
|                        | Conocimiento del mercado de calzado                         | ✓ |   |  |
|                        | Capacidad de negociación                                    |   | X |  |
|                        | Habilidades de comunicación                                 |   | X |  |
|                        | Capacidad de motivar equipos                                |   | X |  |
| Vendedor 1             | Bachillerato completo                                       | ✓ |   |  |
|                        | Experiencia mínima de 1 año en ventas y atención al cliente | ✓ |   |  |
|                        | Trabajo en equipo                                           |   | X |  |
|                        | Conocimiento del mercado de calzado                         | ✓ |   |  |
|                        | Facilidad de comunicación                                   | ✓ |   |  |
| Vendedor 2             | Bachillerato completo                                       | ✓ |   |  |
|                        | Experiencia mínima de 1 año en ventas y atención al cliente | ✓ |   |  |
|                        | Trabajo en equipo                                           |   | X |  |
|                        | Conocimiento del mercado de calzado                         | ✓ |   |  |
|                        | Facilidad de comunicación                                   | ✓ |   |  |

|            |                                                             |   |   |  |
|------------|-------------------------------------------------------------|---|---|--|
| Vendedor 3 | Bachillerato completo                                       | ✓ |   |  |
|            | Experiencia mínima de 1 año en ventas y atención al cliente | ✓ |   |  |
|            | Trabajo en equipo                                           |   | X |  |
|            | Conocimiento del mercado de calzado                         | ✓ |   |  |
|            | Facilidad de comunicación                                   | ✓ |   |  |
| Vendedor 4 | Bachillerato completo                                       | ✓ |   |  |
|            | Experiencia mínima de 1 año en ventas y atención al cliente | ✓ |   |  |
|            | Trabajo en equipo                                           |   | X |  |
|            | Conocimiento del mercado de calzado                         | ✓ |   |  |
|            | Facilidad de comunicación                                   | ✓ |   |  |
| Vendedor 5 | Bachillerato completo                                       | ✓ |   |  |
|            | Experiencia mínima de 1 año en ventas y atención al cliente | ✓ |   |  |
|            | Trabajo en equipo                                           |   | X |  |
|            | Conocimiento del mercado de calzado                         | ✓ |   |  |
|            | Facilidad de comunicación                                   | ✓ |   |  |
| Vendedor 6 | Bachillerato completo                                       | ✓ |   |  |
|            | Experiencia mínima de 1 año en ventas y atención al cliente | ✓ |   |  |
|            | Trabajo en equipo                                           |   | X |  |
|            | Conocimiento del mercado de calzado                         | ✓ |   |  |
|            | Facilidad de comunicación                                   | ✓ |   |  |

|             |                                                             |   |   |  |
|-------------|-------------------------------------------------------------|---|---|--|
| Vendedor 7  | Bachillerato completo                                       | ✓ |   |  |
|             | Experiencia mínima de 1 año en ventas y atención al cliente | ✓ |   |  |
|             | Trabajo en equipo                                           |   | X |  |
|             | Conocimiento del mercado de calzado                         | ✓ |   |  |
|             | Facilidad de comunicación                                   | ✓ |   |  |
| Vendedor 8  | Bachillerato completo                                       | ✓ |   |  |
|             | Experiencia mínima de 1 año en ventas y atención al cliente | ✓ |   |  |
|             | Trabajo en equipo                                           |   | X |  |
|             | Conocimiento del mercado de calzado                         | ✓ |   |  |
|             | Facilidad de comunicación                                   | ✓ |   |  |
| Vendedor 9  | Bachillerato completo                                       | ✓ |   |  |
|             | Experiencia mínima de 1 año en ventas y atención al cliente | ✓ |   |  |
|             | Trabajo en equipo                                           |   | X |  |
|             | Conocimiento del mercado de calzado                         | ✓ |   |  |
|             | Facilidad de comunicación                                   | ✓ |   |  |
| Vendedor 10 | Bachillerato completo                                       | ✓ |   |  |
|             | Experiencia mínima de 1 año en ventas y atención al cliente | ✓ |   |  |
|             | Trabajo en equipo                                           |   | X |  |
|             | Conocimiento del mercado de calzado                         | ✓ |   |  |
|             | Facilidad de comunicación                                   | ✓ |   |  |

|             |                                                             |   |   |  |
|-------------|-------------------------------------------------------------|---|---|--|
| Vendedor 11 | Bachillerato completo                                       | ✓ |   |  |
|             | Experiencia mínima de 1 año en ventas y atención al cliente | ✓ |   |  |
|             | Trabajo en equipo                                           |   | X |  |
|             | Conocimiento del mercado de calzado                         | ✓ |   |  |
|             | Facilidad de comunicación                                   | ✓ |   |  |
| Vendedor 12 | Bachillerato completo                                       | ✓ |   |  |
|             | Experiencia mínima de 1 año en ventas y atención al cliente | ✓ |   |  |
|             | Trabajo en equipo                                           |   | X |  |
|             | Conocimiento del mercado de calzado                         | ✓ |   |  |
|             | Facilidad de comunicación                                   | ✓ |   |  |
| Vendedor 13 | Bachillerato completo                                       | ✓ |   |  |
|             | Experiencia mínima de 1 año en ventas y atención al cliente | ✓ |   |  |
|             | Trabajo en equipo                                           |   | X |  |
|             | Conocimiento del mercado de calzado                         | ✓ |   |  |
|             | Facilidad de comunicación                                   | ✓ |   |  |
| Vendedor 14 | Bachillerato completo                                       | ✓ |   |  |
|             | Experiencia mínima de 1 año en ventas y atención al cliente | ✓ |   |  |
|             | Trabajo en equipo                                           |   | X |  |
|             | Conocimiento del mercado de calzado                         | ✓ |   |  |
|             | Facilidad de comunicación                                   | ✓ |   |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Elaborado por:</b><br>Eddy Fernando Sacoto Flores<br>Mateo Sebastián Añazco Wilches                                                                                                                                                                                                                 | <b>Revisado por:</b><br>Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada |
| <b>Conclusión:</b> En la evaluación de los perfiles de puesto para el personal del departamento se evidencia que de los 91 requisitos necesarios para los perfiles de puesto en el equipo del departamento de ventas solo se cumplen 72 de los requisitos necesarios, dando un 79,12% de cumplimiento. |                                                          |
| <b>Marcas:</b><br>✓ “Cumple”<br>X “No Cumple”                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                          |

|                                                                                   |                  |                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                                                   |
|                                                                                   | Área auditada    | Departamento de Ventas                                                    |
|                                                                                   | Subcomponente    | Existencia de Informes Formales                                           |
|                                                                                   | Documento        | Prueba de Cumplimiento                                                    |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023                                   |
|                                                                                   | Objetivo         | Comprobar la existencia y periodicidad de informes de desempeño comercial |

| N.        | Aspecto evaluado                                    | Cumple | No Cumple | N/A |
|-----------|-----------------------------------------------------|--------|-----------|-----|
| Generales |                                                     |        |           |     |
| 1         | Objetivos multimarca 2023                           | ✓      |           |     |
| 2         | Modelos más vendidos 2023                           | ✓      |           |     |
| 3         | Tallas más solicitadas                              | ✓      |           |     |
| 4         | Color con mayor demanda                             | ✓      |           |     |
| 5         | Productos con baja rotación                         | ✓      |           |     |
| 6         | Metas de ventas por vendedor                        | ✓      |           |     |
| 7         | Comparativo de ventas proyectadas vs reales         |        | X         |     |
| 8         | Objetivos semestrales de ventas                     |        | X         |     |
| 9         | Análisis de costos vs márgenes por marca (producto) |        | X         |     |
| Por Marca |                                                     |        |           |     |
| 10        | Objetivos grupo BEIRA RIO                           | ✓      |           |     |
| 11        | Objetivos grupo KILDARE                             |        | X         |     |

|              |                                        |   |   |  |
|--------------|----------------------------------------|---|---|--|
| 12           | Objetivos grupo MOLECA                 | ✓ |   |  |
| 13           | Objetivos grupo MOLEKNHA               | ✓ |   |  |
| 14           | Objetivos grupo MOLEKNHO               | ✓ |   |  |
| 15           | Análisis competitivo por marca         |   | X |  |
| Clientes     |                                        |   |   |  |
| 16           | Segmentación de clientes               | ✓ |   |  |
| 17           | Frecuencia de compra                   | ✓ |   |  |
| Temporalidad |                                        |   |   |  |
| 18           | Ventas por temporada                   | ✓ |   |  |
| 19           | Efectividad de promociones específicas | ✓ |   |  |
| 20           | Comportamiento de fechas especiales    |   | X |  |
| 21           | Velocidad de rotación por temporada    |   | X |  |
| Devoluciones |                                        |   |   |  |
| 22           | Cantidad de devoluciones               | ✓ |   |  |
| 23           | Motivo de devoluciones                 | ✓ |   |  |
| 24           | Índices de satisfacción del cliente    |   | X |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Elaborado por:</b><br>Eddy Fernando Sacoto Flores<br>Mateo Sebastián Añazco Wilches                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>Revisado por:</b><br>Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada |
| <b>Conclusión:</b> Durante la evaluación del periodo 2023 revela un nivel moderado de conformidad en la generación de informes formales, con 15 de los 24 aspectos evaluados cumpliendo satisfactoriamente, lo que representa un 62,5% de cumplimiento. Sin embargo, se identificaron áreas de mejora para mejorar la toma de decisiones, desarrollar estrategias comerciales efectivas y mejorar el desempeño general del departamento. |                                                          |
| <b>Marcas:</b><br>✓ “Cumple”                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                          |

**X “No Cumple”**

**AG-EJ-GD-1/2**

|                                                                                   |                  |                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                                                                  |
|                                                                                   | Área auditada    | Departamento de Ventas                                                                   |
|                                                                                   | Subcomponente    | Gestión de documentos físicos y digitales                                                |
|                                                                                   | Documento        | Prueba de Cumplimiento                                                                   |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023                                                  |
|                                                                                   | Objetivo         | Evaluar la integridad y organización del sistema de archivo documental del departamento. |

| N.                            | Aspecto evaluado                                 | Cumple | No Cumple | N/A |
|-------------------------------|--------------------------------------------------|--------|-----------|-----|
| Organización y estructura     |                                                  |        |           |     |
| 1                             | Archivadores Físicos organizados por categoría   | ✓      |           |     |
| 2                             | Archivadores correctamente etiquetados           | ✓      |           |     |
| 3                             | Sistema de catalogación de documentos            |        | X         |     |
| 4                             | Estructura lógica de carpetas en Sistema Digital | ✓      |           |     |
| 5                             | Nomenclatura específica para archivos digitales  | ✓      |           |     |
| Control de acceso y seguridad |                                                  |        |           |     |
| 6                             | Control de acceso a información confidencial     | ✓      |           |     |
| 7                             | Segregación de niveles de acceso                 | ✓      |           |     |
| 8                             | Registro de accesos a documentación confidencial | ✓      |           |     |
| 9                             | Protección física contra daños                   | ✓      |           |     |
| 10                            | Respalos periódicos de información digital       | ✓      |           |     |



|                                 |                                                            |   |   |  |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------|---|---|--|
| 11                              | Almacenamiento externo de respaldos                        | ✓ |   |  |
| Integridad y disponibilidad     |                                                            |   |   |  |
| 12                              | Concordancia entre registros físicos y digitales           | ✓ |   |  |
| 13                              | Exactitud de documentación de las transacciones realizadas | ✓ |   |  |
| 14                              | Recuperación oportuna de documentos solicitados físicos    |   | X |  |
| 15                              | Integridad de información en documentos históricos         | ✓ |   |  |
| 16                              | Sistema organizado de búsqueda de documentos               |   | X |  |
| Políticas y procedimientos      |                                                            |   |   |  |
| 17                              | Políticas de retención de documentos                       | ✓ |   |  |
| 18                              | Cumplimiento de tiempos de retención                       | ✓ |   |  |
| 19                              | Procedimiento de documentación para la gestión de archivos |   | X |  |
| 20                              | Personal capacitado en gestión de archivos                 |   | X |  |
| 21                              | Inventario actualizado de documentación existente          |   | X |  |
| Tipos de documentos específicos |                                                            |   |   |  |
| 22                              | Archivo de informes de ventas por marca                    |   | X |  |
| 23                              | Archivo organizado de modelos más vendidos                 |   | X |  |
| 24                              | Archivo detallado sobre devoluciones                       | ✓ |   |  |
| 25                              | Archivo de informes de cumplimiento de objetivos           | ✓ |   |  |
| 26                              | Documentación de clientes organizada y accesible           |   | X |  |

|                                                                                                                                                                                                     |                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Elaborado por:</b><br>Eddy Fernando Sacoto Flores<br>Mateo Sebastián Añazco Wilches                                                                                                              | <b>Revisado por:</b><br>Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada |
| <b>Conclusión:</b> Durante la evaluación del periodo 2023 revela un nivel moderado de conformidad en el sistema de organización de archivos tanto físicos como digitales, con 16 de los 26 aspectos |                                                          |

evaluados cumpliendo satisfactoriamente, lo que representa un 62% de cumplimiento. Se destaca un buen control de acceso y seguridad de la información, pero existen importantes deficiencia en la catalogación de documentos, sistemas de búsqueda y procedimientos formales.

**Marcas:**

✓ “Cumple”

X “No Cumple”

|                                                                                   |                  |                                                                                                                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                                                                                                                      |
|                                                                                   | Área auditada    | Departamento de Ventas                                                                                                                       |
|                                                                                   | Subcomponente    | Plazos de pago                                                                                                                               |
|                                                                                   | Documento        | Prueba Sustantiva                                                                                                                            |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023                                                                                                      |
|                                                                                   | Objetivo         | Verificar que los plazos de pago otorgados en los créditos durante el período auditado para evaluar que se cumplan las políticas de crédito. |

| N. | Cliente                        | Fecha de factura | Fecha de vencimiento | Fecha de pago | Plazo de pago | Días de pago | Diferencia | Valor pendiente | Marcas   |
|----|--------------------------------|------------------|----------------------|---------------|---------------|--------------|------------|-----------------|----------|
| 1  | ALMACENES DE PRATI S.A         | 3/1/2023         | 3/4/2023             | 6/1/2023      | 90            | 3            | 87         | -               | <b>C</b> |
| 2  | JENNIFFER MISHEELL SALTOS LARA | 4/1/2023         | 4/4/2023             | 6/1/2023      | 90            | 2            | 88         | -               | <b>C</b> |
| 3  | CORPORACION EL ROSADO S.A.     | 9/1/2023         | 9/4/2023             | 9/1/2023      | 90            | 0            | 90         | -               | <b>C</b> |
| 4  | TIENDEC SA .                   | 20/1/2023        | 20/4/2023            | 20/1/2023     | 90            | 0            | 90         | -               | <b>C</b> |

|    |                                        |           |           |            |    |     |      |   |          |
|----|----------------------------------------|-----------|-----------|------------|----|-----|------|---|----------|
| 5  | FRANKLIN JOSE RENDON<br>ACOSTA         | 24/1/2023 | 24/4/2023 | 24/1/2023  | 90 | 0   | 90   | - | <b>C</b> |
| 6  | ANTONIO FERNANDO<br>ORDOÑEZ ARMIJOS    | 9/2/2023  | 10/5/2023 | 11/10/2023 | 90 | 244 | -154 | - | ≠        |
| 7  | MERY CECILIA DEFAZ<br>LALALEO          | 9/2/2023  | 10/5/2023 | 3/3/2023   | 90 | 22  | 68   | - | <b>C</b> |
| 8  | MARTHA NORA ARAGON<br>FLORES           | 9/2/2023  | 10/5/2023 | 18/9/2023  | 90 | 221 | -131 | - | ≠        |
| 9  | ROOSEVELT PAUL CORDOVA<br>CORDOVA      | 9/2/2023  | 10/5/2023 | 26/6/2023  | 90 | 137 | -47  | - | ≠        |
| 10 | OLIVA IGNACIA SUAREZ<br>AVILA          | 9/2/2023  | 10/5/2023 | 9/5/2023   | 90 | 89  | 1    | - | <b>C</b> |
| 11 | MIGUEL ANGEL<br>SANTAMARIA ACOSTA      | 9/2/2023  | 10/5/2023 | 14/3/2023  | 90 | 33  | 57   | - | <b>C</b> |
| 12 | LUIS FERNANDO LOOR LOOR                | 9/2/2023  | 10/5/2023 | 13/3/2023  | 90 | 32  | 58   | - | <b>C</b> |
| 13 | DAVID SANTIAGO PALACIOS<br>GUZMAN      | 9/2/2023  | 10/5/2023 | 12/3/2023  | 90 | 31  | 59   | - | <b>C</b> |
| 14 | BEATRIZ ELIZABETH<br>TORRES PALTA      | 9/2/2023  | 10/5/2023 | 23/3/2023  | 90 | 42  | 48   | - | <b>C</b> |
| 15 | MEGADEPORTES S.A.<br>MEGADEPORTES S.A. | 9/2/2023  | 10/5/2023 | 8/8/2023   | 90 | 180 | -90  | - | ≠        |
| 16 | EVELYN LUCIA LINCANGO<br>JARA          | 9/2/2023  | 10/5/2023 | 20/3/2023  | 90 | 39  | 51   | - | <b>C</b> |

|    |                                           |           |           |            |    |     |      |   |   |
|----|-------------------------------------------|-----------|-----------|------------|----|-----|------|---|---|
| 17 | GINA PATRICIA CEDEÑO<br>CEDEÑO            | 10/2/2023 | 11/5/2023 | 25/8/2023  | 90 | 196 | -106 | - | ≠ |
| 18 | MARIO OBDULIO BAEZ<br>NOBOA               | 10/2/2023 | 11/5/2023 | 10/2/2023  | 90 | 0   | 90   | - | C |
| 19 | ANA GABRIELA<br>SANTAMARIA VELEZ          | 16/2/2023 | 17/5/2023 | 27/3/2023  | 90 | 39  | 51   | - | C |
| 20 | KENNEDI GEOVANNY<br>SEMANATE BAUTISTA     | 16/2/2023 | 17/5/2023 | 16/2/2023  | 90 | 0   | 90   | - | C |
| 21 | KAREN LISBETH CARVAJAL<br>MONTESDEOCA     | 16/2/2023 | 17/5/2023 | 17/3/2023  | 90 | 29  | 61   | - | C |
| 22 | WILLIAN ANDRES TORRES<br>IRIRA            | 16/2/2023 | 17/5/2023 | 27/3/2023  | 90 | 39  | 51   | - | C |
| 23 | IRENE PIEDAD CASTRO<br>LUZURIAGA          | 16/2/2023 | 17/5/2023 | 17/3/2023  | 90 | 29  | 61   | - | C |
| 24 | NIEVECITAS CIA. LTDA.                     | 17/2/2023 | 18/5/2023 | 3/3/2023   | 90 | 14  | 76   | - | C |
| 25 | ERIKA YAJAIRA REVELO<br>LEON              | 24/2/2023 | 25/5/2023 | 17/3/2023  | 90 | 21  | 69   | - | C |
| 26 | CORPORACION GUTIERREZ<br>NUÑEZ GNCORP SAS | 24/2/2023 | 25/5/2023 | 29/3/2023  | 90 | 33  | 57   | - | C |
| 27 | OLGA PATRICIA AVILA<br>CARPIO             | 24/2/2023 | 25/5/2023 | 22/11/2023 | 90 | 271 | -181 | - | ≠ |
| 28 | MONICA AIDEE ZAGAL<br>VEGA                | 24/2/2023 | 25/5/2023 | 27/3/2023  | 90 | 31  | 59   | - | C |

|    |                                                            |           |           |           |    |     |      |       |          |
|----|------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|----|-----|------|-------|----------|
| 29 | DISTRIBUIDORA COMERCIAL<br>CARLIN SCC                      | 24/2/2023 | 25/5/2023 | 27/2/2023 | 90 | 3   | 87   | -     | <b>C</b> |
| 30 | CORPASSO S.A.                                              | 24/2/2023 | 25/5/2023 | 24/2/2023 | 90 | 0   | 90   | -     | <b>C</b> |
| 31 | DOLORES TATIANA<br>MENENDEZ PILOSO                         | 24/2/2023 | 25/5/2023 | 24/2/2023 | 90 | 0   | 90   | -     | <b>C</b> |
| 32 | ANITA CECILIA TORRES<br>RUIZ                               | 24/2/2023 | 25/5/2023 | 15/5/2023 | 90 | 80  | 10   | -     | <b>C</b> |
| 33 | GLADYS CATALINA ZAGAL<br>VEGA                              | 24/2/2023 | 25/5/2023 | 27/2/2023 | 90 | 3   | 87   | -     | <b>C</b> |
| 34 | CARLOS ARIOLFO RUBIO<br>CALLE                              | 24/2/2023 | 25/5/2023 | 3/4/2023  | 90 | 38  | 52   | -     | <b>C</b> |
| 35 | JESSICA ROCIO GARCIA<br>SILVA                              | 24/2/2023 | 25/5/2023 | 24/2/2023 | 90 | 0   | 90   | -     | <b>C</b> |
| 36 | COMERCIALIZADORA<br>ECUATORIANA DE CALZADO<br>COMECSA S.A. | 24/2/2023 | 25/5/2023 | 24/2/2023 | 90 | 0   | 90   | -     | <b>C</b> |
| 37 | GILDA ISABEL RIERA<br>ROMERO                               | 24/2/2023 | 25/5/2023 | 9/5/2023  | 90 | 74  | 16   | -     | <b>C</b> |
| 38 | EDID ROCIO GUALAN<br>NAMCELA                               | 24/2/2023 | 25/5/2023 |           | 90 | 683 | -593 | 2.730 | ≠        |
| 39 | BERTHA MAGDALENA<br>CAJAMARCA GUAMBAÑA                     | 27/2/2023 | 28/5/2023 | 27/2/2023 | 90 | 0   | 90   | -     | <b>C</b> |
| 40 | CECILIA ALEJANDRINA<br>AGUILAR AVILA                       | 7/3/2023  | 5/6/2023  | 7/6/2023  | 90 | 92  | -2   | -     | ≠        |

|    |                                          |           |           |           |    |    |    |   |          |
|----|------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|----|----|----|---|----------|
| 41 | AMSSOLUTION S.A.S.<br>AMSSOLUTION S.A.S. | 9/3/2023  | 7/6/2023  | 15/3/2023 | 90 | 6  | 84 | - | <b>C</b> |
| 42 | JENNY TERESA TAPIA<br>TOAPANTA           | 13/3/2023 | 11/6/2023 | 12/4/2023 | 90 | 30 | 60 | - | <b>C</b> |
| 43 | MARIA AUXILIADORA COCA<br>DEFAZ          | 13/3/2023 | 11/6/2023 | 10/4/2023 | 90 | 28 | 62 | - | <b>C</b> |
| 44 | CARLOS ALBERTO<br>LLIVICHUZCA ROMERO     | 15/3/2023 | 13/6/2023 | 16/5/2023 | 90 | 62 | 28 | - | <b>C</b> |
| 45 | EMMA DIANA OCHOA HARO                    | 15/3/2023 | 13/6/2023 | 15/6/2023 | 90 | 92 | -2 | - | ✗        |
| 46 | BLANCA LUCIA JARA<br>SANCHEZ             | 15/3/2023 | 13/6/2023 | 24/5/2023 | 90 | 70 | 20 | - | <b>C</b> |
| 47 | HENRI ALFONSO ABAD<br>OCHOA              | 15/3/2023 | 13/6/2023 | 10/4/2023 | 90 | 26 | 64 | - | <b>C</b> |
| 48 | SANDRA ESTEFANIA<br>VILLARREAL MOLINA    | 17/3/2023 | 15/6/2023 | 27/3/2023 | 90 | 10 | 80 | - | <b>C</b> |
| 49 | GLADIS MARIA AGUILAR<br>ROMERO           | 17/3/2023 | 15/6/2023 | 17/3/2023 | 90 | 0  | 90 | - | <b>C</b> |
| 50 | NELY ESPERANZA PIEDRA<br>PULLA           | 22/3/2023 | 20/6/2023 | 11/4/2023 | 90 | 20 | 70 | - | <b>C</b> |
| 51 | RUTH DEL CISNE TROYA<br>JIMA             | 23/3/2023 | 21/6/2023 | 17/4/2023 | 90 | 25 | 65 | - | <b>C</b> |
| 52 | JULIA ESTHER MORALES<br>TELLO            | 23/3/2023 | 21/6/2023 | 16/5/2023 | 90 | 54 | 36 | - | <b>C</b> |

|    |                                         |           |           |            |    |     |      |   |   |
|----|-----------------------------------------|-----------|-----------|------------|----|-----|------|---|---|
| 53 | KEIKO SOFIA CAMACHO<br>ACARO            | 23/3/2023 | 21/6/2023 | 13/10/2023 | 90 | 204 | -114 | - | ≠ |
| 54 | NORA GUADALUPE RAMOS<br>SALTOS          | 23/3/2023 | 21/6/2023 | 24/5/2023  | 90 | 62  | 28   | - | C |
| 55 | CARLA KARINNE<br>LLIVICHUZCA MASACHE    | 23/3/2023 | 21/6/2023 | 19/5/2023  | 90 | 57  | 33   | - | C |
| 56 | EDITH CLEMENCIA CEDEÑO<br>GRACIA        | 11/4/2023 | 10/7/2023 | 13/4/2023  | 90 | 2   | 88   | - | C |
| 57 | DAISY ROCIO OCHOA ARIAS                 | 11/4/2023 | 10/7/2023 | 3/5/2023   | 90 | 22  | 68   | - | C |
| 58 | BETTY ALEXANDRA<br>GUTIERREZ SOTOMAYOR  | 11/4/2023 | 10/7/2023 | 11/4/2023  | 90 | 0   | 90   | - | C |
| 59 | XAVIER ALFREDO LEON<br>DROUET           | 11/4/2023 | 10/7/2023 | 24/5/2023  | 90 | 43  | 47   | - | C |
| 60 | AMPARITO DEL CONSUELO<br>ALMEIDA GRANDA | 11/4/2023 | 10/7/2023 | 11/4/2023  | 90 | 0   | 90   | - | C |
| 61 | NELSON BENITO TIERRA<br>MACAS           | 11/4/2023 | 10/7/2023 | 13/4/2023  | 90 | 2   | 88   | - | C |
| 62 | MARCO FERNANDO<br>GUAMAN MAROTO         | 11/4/2023 | 10/7/2023 | 26/4/2023  | 90 | 15  | 75   | - | C |
| 63 | NUBE BEATRIZ ENCALADA<br>JIMENEZ        | 11/4/2023 | 10/7/2023 | 14/6/2023  | 90 | 64  | 26   | - | C |
| 64 | GISELA ESTEFANIA VEGA<br>VEGA           | 11/4/2023 | 10/7/2023 | 2/6/2023   | 90 | 52  | 38   | - | C |



|    |                                       |           |           |           |    |    |    |   |          |
|----|---------------------------------------|-----------|-----------|-----------|----|----|----|---|----------|
| 65 | MILA ROSARIO ORTIZ<br>ASTUDILLO       | 13/4/2023 | 12/7/2023 | 8/6/2023  | 90 | 56 | 34 | - | <b>C</b> |
| 66 | DENNIS KATALINA ARMAS<br>PEÑALOZA     | 13/4/2023 | 12/7/2023 | 1/6/2023  | 90 | 49 | 41 | - | <b>C</b> |
| 67 | WASHINGTON FERNANDO<br>JEREZ LOZADA   | 13/4/2023 | 12/7/2023 | 26/4/2023 | 90 | 13 | 77 | - | <b>C</b> |
| 68 | LUIS ALEJANDRO BARRERA<br>VINTIMILLA  | 13/4/2023 | 12/7/2023 | 17/5/2023 | 90 | 34 | 56 | - | <b>C</b> |
| 69 | CAROLINA DEL ROCIO<br>TORRES PEPE     | 13/4/2023 | 12/7/2023 | 14/6/2023 | 90 | 62 | 28 | - | <b>C</b> |
| 70 | ELENA ELIZABETH<br>ASTUDILLO VALENCIA | 17/4/2023 | 16/7/2023 | 17/4/2023 | 90 | 0  | 90 | - | <b>C</b> |
| 71 | MONICA DEL PILAR JATIVA<br>VALENCIA   | 18/4/2023 | 17/7/2023 | 7/6/2023  | 90 | 50 | 40 | - | <b>C</b> |
| 72 | ANGELICA MARICELA<br>CHACHA GUAMAN    | 18/4/2023 | 17/7/2023 | 7/6/2023  | 90 | 50 | 40 | - | <b>C</b> |
| 73 | MARIA NORMA MOROCHO<br>QUISHPI        | 18/4/2023 | 17/7/2023 | 7/6/2023  | 90 | 50 | 40 | - | <b>C</b> |
| 74 | YAJAIRA GRACIELA ORTEGA<br>JATIVA     | 18/4/2023 | 17/7/2023 | 2/6/2023  | 90 | 45 | 45 | - | <b>C</b> |
| 75 | MANUEL ENRIQUE<br>ECHEVERRIA ORTIZ    | 18/4/2023 | 17/7/2023 | 10/5/2023 | 90 | 22 | 68 | - | <b>C</b> |
| 76 | ALBA YOLANDA ANDRADE<br>ARCE          | 18/4/2023 | 17/7/2023 | 22/5/2023 | 90 | 34 | 56 | - | <b>C</b> |

|    |                                      |           |           |            |    |     |      |       |          |
|----|--------------------------------------|-----------|-----------|------------|----|-----|------|-------|----------|
| 77 | MARIA DEL CARMEN<br>BUENAÑO BARRENO  | 19/4/2023 | 18/7/2023 | 16/5/2023  | 90 | 27  | 63   | -     | <b>C</b> |
| 78 | INES MILDRED ZAMBRANO<br>VELEZ       | 20/4/2023 | 19/7/2023 | 8/6/2023   | 90 | 49  | 41   | -     | <b>C</b> |
| 79 | ANGELA MIREYA CARDENAS<br>MEJIA      | 20/4/2023 | 19/7/2023 | 16/5/2023  | 90 | 26  | 64   | -     | <b>C</b> |
| 80 | BYRON ENRIQUE ROSARIO<br>RUIZ        | 20/4/2023 | 19/7/2023 | 24/5/2023  | 90 | 34  | 56   | -     | <b>C</b> |
| 81 | MARIA JASSICA TORRES<br>AVELLAN      | 20/4/2023 | 19/7/2023 | 20/4/2023  | 90 | 0   | 90   | -     | <b>C</b> |
| 82 | LUIS FERNANDO<br>MALDONADO RAMIREZ   | 20/4/2023 | 19/7/2023 | 2/8/2023   | 90 | 104 | -14  | -     | ≠        |
| 83 | MARLO ROLANDO<br>VILLAGOMEZ ZAMBRANO | 20/4/2023 | 19/7/2023 | 20/4/2023  | 90 | 0   | 90   | -     | <b>C</b> |
| 84 | RUTH YASCENIA<br>VINTIMILLA BARSALLO | 24/4/2023 | 23/7/2023 | 24/11/2023 | 90 | 214 | -124 | -     | ≠        |
| 85 | GUIDO PATRICIO SALAZAR<br>GUEVARA    | 26/4/2023 | 25/7/2023 |            | 90 | 622 | -532 | 1.057 | ≠        |
| 86 | JUAN CARLOS CEVALLOS<br>ASTUDILLO    | 3/5/2023  | 1/8/2023  | 24/5/2023  | 90 | 21  | 69   | -     | <b>C</b> |
| 87 | ARGZSHOES S.A.S<br>ARGUZSHOES S.A.S  | 3/5/2023  | 1/8/2023  | 3/5/2023   | 90 | 0   | 90   | -     | <b>C</b> |
| 88 | TANIA ANABEL JEREZ<br>LOZADA         | 3/5/2023  | 1/8/2023  | 4/5/2023   | 90 | 1   | 89   | -     | <b>C</b> |

|     |                                      |           |           |            |    |     |     |   |          |
|-----|--------------------------------------|-----------|-----------|------------|----|-----|-----|---|----------|
| 89  | DUNYA DEL ROCIO<br>CAURITONGO PAUCAR | 11/5/2023 | 9/8/2023  | 15/6/2023  | 90 | 35  | 55  | - | <b>C</b> |
| 90  | ROCIO YADIRA CASANOVA<br>PAUCAR      | 11/5/2023 | 9/8/2023  | 22/5/2023  | 90 | 11  | 79  | - | <b>C</b> |
| 91  | ELCIE FANNY FAYTONG<br>GAIBOR        | 22/5/2023 | 20/8/2023 | 14/6/2023  | 90 | 23  | 67  | - | <b>C</b> |
| 92  | BERTHA JOSEFINA APOLO<br>LEON        | 22/5/2023 | 20/8/2023 | 14/11/2023 | 90 | 176 | -86 | - | ≠        |
| 93  | LADY SPORTS S.A.                     | 22/5/2023 | 20/8/2023 | 22/5/2023  | 90 | 0   | 90  | - | <b>C</b> |
| 94  | JHERSON RENATO<br>MONTENEGRO LEON    | 22/5/2023 | 20/8/2023 | 13/9/2023  | 90 | 114 | -24 | - | ≠        |
| 95  | VICENTE GILBERTO MERINO              | 24/5/2023 | 22/8/2023 | 19/6/2023  | 90 | 26  | 64  | - | <b>C</b> |
| 96  | VICTOR ANTONIO ASANZA<br>AGUILAR     | 1/6/2023  | 30/8/2023 | 1/6/2023   | 90 | 0   | 90  | - | <b>C</b> |
| 97  | MARIA OLGA SIMANCAS<br>CHAMBA        | 1/6/2023  | 30/8/2023 | 11/9/2023  | 90 | 102 | -12 | - | <b>C</b> |
| 98  | JAIME MODESTO SOLIS RUIZ             | 1/6/2023  | 30/8/2023 | 13/7/2023  | 90 | 42  | 48  | - | <b>C</b> |
| 99  | CESAR HUGO AVILA<br>BARROS           | 1/6/2023  | 30/8/2023 | 3/7/2023   | 90 | 32  | 58  | - | <b>C</b> |
| 100 | YURI MARILU VALDEZ<br>SANCHEZ        | 1/6/2023  | 30/8/2023 | 5/7/2023   | 90 | 34  | 56  | - | <b>C</b> |
| 101 | ROVER PORFIRIO MANRIQUE<br>ORDONEZ   | 1/6/2023  | 30/8/2023 | 9/6/2023   | 90 | 8   | 82  | - | <b>C</b> |

|     |                                   |           |           |            |    |     |      |       |   |
|-----|-----------------------------------|-----------|-----------|------------|----|-----|------|-------|---|
| 102 | AIDA FAVIOLA MARTINEZ NORONA      | 1/6/2023  | 30/8/2023 | 18/12/2023 | 90 | 200 | -110 | -     | ≠ |
| 103 | KAROL RUBENIA RUIZ RODRIGUEZ      | 1/6/2023  | 30/8/2023 | 19/6/2023  | 90 | 18  | 72   | -     | C |
| 104 | NORMA SHANET CALLE CUESTA         | 1/6/2023  | 30/8/2023 |            | 90 | 586 | -496 | 1.794 | ≠ |
| 105 | YADIRA VERONICA ESPINOZA AÑAZCO   | 1/6/2023  | 30/8/2023 |            | 90 | 586 | -496 | 1.409 | ≠ |
| 106 | JUAN CARLOS CUEVA ERAZO           | 2/6/2023  | 31/8/2023 | 11/9/2023  | 90 | 101 | -11  | -     | ≠ |
| 107 | GLADYS MARIA ENID ENRIQUEZ LOAIZA | 2/6/2023  | 31/8/2023 | 23/6/2023  | 90 | 21  | 69   | -     | C |
| 108 | CARMEN LUISA HEREDIA ZAMBRANO     | 2/6/2023  | 31/8/2023 | 28/6/2023  | 90 | 26  | 64   | -     | C |
| 109 | MIGUEL ANGEL CHICAIZA TIPANLUISA  | 2/6/2023  | 31/8/2023 |            | 90 | 585 | -495 | -     | C |
| 110 | XAVIER FERNANDO CONCHA MUÑOZ      | 5/6/2023  | 3/9/2023  | 5/10/2023  | 90 | 122 | -32  | -     | ≠ |
| 111 | MARCIA LORENA JARA SANCHEZ        | 15/6/2023 | 13/9/2023 | 7/9/2023   | 90 | 84  | 6    | -     | C |
| 112 | MARIA CARLOTA SUNTA AREQUIPA      | 19/6/2023 | 17/9/2023 | 4/7/2023   | 90 | 15  | 75   | -     | C |
| 113 | MELFOR EDUARDO BELTRAN ORDOÑEZ    | 19/6/2023 | 17/9/2023 | 6/7/2023   | 90 | 17  | 73   | -     | C |

|     |                                        |           |           |            |    |     |      |        |   |
|-----|----------------------------------------|-----------|-----------|------------|----|-----|------|--------|---|
| 114 | MARIA VICTORIA QUIJANO<br>INTRIAGO     | 19/6/2023 | 17/9/2023 | 20/12/2023 | 90 | 184 | -94  | -      | ≠ |
| 115 | JOY STEFFANNY FREIRE<br>MATUTE         | 26/6/2023 | 24/9/2023 | 4/8/2023   | 90 | 39  | 51   | -      | C |
| 116 | GERMAN FELIPE BORBON<br>ENRIQUEZ       | 26/6/2023 | 24/9/2023 | 29/8/2023  | 90 | 64  | 26   | -      | C |
| 117 | AMELIA JEOCONDA DE LA<br>CRUZ ZAMBRANO | 26/6/2023 | 24/9/2023 | 9/8/2023   | 90 | 44  | 46   | -      | C |
| 118 | WILSON RODRIGO ZAPATA<br>LUNA          | 26/6/2023 | 24/9/2023 | 26/6/2023  | 90 | 0   | 90   | -      | C |
| 119 | SILVIO ISAIAS ZAPATA<br>LUNA           | 26/6/2023 | 24/9/2023 | 7/7/2023   | 90 | 11  | 79   | -      | C |
| 120 | SILVIA PATRICIA<br>JARAMILLO PACHAR    | 26/6/2023 | 24/9/2023 | 3/8/2023   | 90 | 38  | 52   | -      | C |
| 121 | LILIANA CECIBEL AGUILAR<br>COELLO      | 26/6/2023 | 24/9/2023 | 26/6/2023  | 90 | 0   | 90   | -      | C |
| 122 | LEONARDO NORBERTO<br>COELLAR EGUEZ     | 26/6/2023 | 24/9/2023 |            | 90 | 561 | -471 | 969    | ≠ |
| 123 | NERIDA MARLENE GAONA<br>PEÑA           | 26/6/2023 | 24/9/2023 |            | 90 | 561 | -471 | 2.458  | ≠ |
| 124 | TAMIA GABRIELA MORENO<br>FERNANDEZ     | 26/6/2023 | 24/9/2023 |            | 90 | 561 | -471 | 14.215 | ≠ |
| 125 | CASVIMOR CIA LTDA                      | 3/7/2023  | 1/10/2023 | 26/10/2023 | 90 | 115 | -25  | -      | ≠ |

|     |                                       |           |            |            |    |     |     |   |              |
|-----|---------------------------------------|-----------|------------|------------|----|-----|-----|---|--------------|
| 126 | MARIA CARMITA BARRENO<br>BENAVIDES    | 3/7/2023  | 1/10/2023  | 15/8/2023  | 90 | 43  | 47  | - | <b>C</b>     |
| 127 | EDWIN EDILBERTO<br>CARDOSO TERRELONGE | 4/7/2023  | 2/10/2023  | 11/8/2023  | 90 | 38  | 52  | - | <b>C</b>     |
| 128 | MARGARITA LUCIA LOJA<br>ZEAS          | 4/7/2023  | 2/10/2023  | 3/8/2023   | 90 | 30  | 60  | - | <b>C</b>     |
| 129 | LUIS FELIPE SANCHEZ<br>RODRIGUEZ      | 4/7/2023  | 2/10/2023  | 15/11/2023 | 90 | 134 | -44 | - | <del>C</del> |
| 130 | JULIO ENRIQUE MARTINEZ<br>NORONA      | 4/7/2023  | 2/10/2023  | 24/7/2023  | 90 | 20  | 70  | - | <b>C</b>     |
| 131 | JOSE DAVID ZAMBRANO<br>PINEDA         | 5/7/2023  | 3/10/2023  | 4/9/2023   | 90 | 61  | 29  | - | <b>C</b>     |
| 132 | EDISON FAVIAN TORRES<br>ERRAEZ        | 11/7/2023 | 9/10/2023  | 8/8/2023   | 90 | 28  | 62  | - | <b>C</b>     |
| 133 | ROSA ESTHER CEVALLOS<br>LAJE          | 18/7/2023 | 16/10/2023 | 4/8/2023   | 90 | 17  | 73  | - | <b>C</b>     |
| 134 | EDISON FABRICIO YANEZ<br>PINTADO      | 18/7/2023 | 16/10/2023 | 28/8/2023  | 90 | 41  | 49  | - | <b>C</b>     |
| 135 | MAGALY MARIUXI<br>MORALES CEDEÑO      | 18/7/2023 | 16/10/2023 | 8/8/2023   | 90 | 21  | 69  | - | <b>C</b>     |
| 136 | MARIA ELIZABETH<br>MAGARISCA PONCE    | 19/7/2023 | 17/10/2023 | 30/8/2023  | 90 | 42  | 48  | - | <b>C</b>     |
| 137 | MAIRA ELIZABETH MOREIRA<br>FRANCO     | 7/8/2023  | 5/11/2023  | 14/9/2023  | 90 | 38  | 52  | - | <b>C</b>     |

|     |                                      |           |            |            |    |     |      |        |          |
|-----|--------------------------------------|-----------|------------|------------|----|-----|------|--------|----------|
| 138 | VERONICA VIVIANA<br>VILLAMIL VELEZ   | 7/8/2023  | 5/11/2023  | 17/8/2023  | 90 | 10  | 80   | -      | <b>C</b> |
| 139 | ROLANDO DE JESUS TORRES<br>CARDENAS  | 7/8/2023  | 5/11/2023  | 18/8/2023  | 90 | 11  | 79   | -      | <b>C</b> |
| 140 | YOSELIN YESSANIA<br>CAMACHO ACARO    | 7/8/2023  | 5/11/2023  | 10/11/2023 | 90 | 95  | -5   | -      | <b>C</b> |
| 141 | ROCIO DEL CARMEN<br>FRANCO MORAN     | 8/8/2023  | 6/11/2023  |            | 90 | 518 | -428 | 42.759 | ≠        |
| 142 | BENJAMIN IZA JACHO                   | 15/8/2023 | 13/11/2023 | 27/11/2023 | 90 | 104 | -14  | -      | ≠        |
| 143 | ALEXANDRA OFELIA<br>ALVAREZ PULLA    | 15/8/2023 | 13/11/2023 | 26/12/2023 | 90 | 133 | -43  | -      | ≠        |
| 144 | ARCESIO SALOMON CALLE<br>VALDIVIESO  | 15/8/2023 | 13/11/2023 | 19/10/2023 | 90 | 65  | 25   | -      | <b>C</b> |
| 145 | FRANCISCO PILATAXI<br>VALLA          | 15/8/2023 | 13/11/2023 | 1/11/2023  | 90 | 78  | 12   | -      | <b>C</b> |
| 146 | FREDDY GUALBERTO<br>VARELA HERRERA   | 15/8/2023 | 13/11/2023 | 1/11/2023  | 90 | 78  | 12   | -      | <b>C</b> |
| 147 | MERCEDEZ NARCISA<br>FAJARDO BARROS   | 15/8/2023 | 13/11/2023 | 12/12/2023 | 90 | 119 | -29  | -      | ≠        |
| 148 | MARIA AUXILIADORA<br>RAMON ASTUDILLO | 15/8/2023 | 13/11/2023 | 21/9/2023  | 90 | 37  | 53   | -      | <b>C</b> |
| 149 | ANDREINA ESPERANZA<br>AGREDA GAONA   | 15/8/2023 | 13/11/2023 |            | 90 | 511 | -421 | 8.742  | ≠        |

|     |                                                  |            |            |            |    |     |      |     |          |
|-----|--------------------------------------------------|------------|------------|------------|----|-----|------|-----|----------|
| 150 | MARIA CRISTINA CUYO<br>CUYO                      | 25/8/2023  | 23/11/2023 | 16/10/2023 | 90 | 52  | 38   | -   | <b>C</b> |
| 151 | EDRIZ PABLO TENESACA<br>ORTIZ                    | 1/9/2023   | 30/11/2023 | 1/9/2023   | 90 | 0   | 90   | -   | <b>C</b> |
| 152 | CRISTIAN FABIAN CABRERA<br>SALINAS               | 6/9/2023   | 5/12/2023  | 10/10/2023 | 90 | 34  | 56   | -   | <b>C</b> |
| 153 | FABIAN PATRICIO<br>GUANOTASIG HERNANDEZ          | 6/9/2023   | 5/12/2023  | 6/9/2023   | 90 | 0   | 90   | -   | <b>C</b> |
| 154 | MARINA GENOVEBA<br>ORTEGA DOTA                   | 6/9/2023   | 5/12/2023  | 24/11/2023 | 90 | 79  | 11   | -   | <b>C</b> |
| 155 | VERSSATOECUADOR S.A.S.<br>VERSSATOECUADOR S.A.S. | 6/10/2023  | 4/1/2024   | 29/11/2023 | 90 | 54  | 36   | -   | <b>C</b> |
| 156 | ECUASISTENCIA S.A.                               | 24/10/2023 | 22/1/2024  | 13/11/2023 | 90 | 20  | 70   | -   | <b>C</b> |
| 157 | MARIA DEL CISNE PALACIOS<br>CASTILLO             | 6/11/2023  | 4/2/2024   | 14/12/2023 | 90 | 38  | 52   | -   | <b>C</b> |
| 158 | ROSA ISABEL PRIETO PRIETO                        | 6/11/2023  | 4/2/2024   | 11/12/2023 | 90 | 35  | 55   | -   | <b>C</b> |
| 159 | EDINSON BISMARCK LEON<br>FAYTONG                 | 8/11/2023  | 6/2/2024   | 28/11/2023 | 90 | 20  | 70   | -   | <b>C</b> |
| 160 | RENATO FABIAN ESPINOZA<br>NIEVES                 | 8/11/2023  | 6/2/2024   | 9/11/2023  | 90 | 1   | 89   | -   | <b>C</b> |
| 161 | MARCO VINICIO<br>COLLAGUAZO GARCÍA               | 8/11/2023  | 6/2/2024   |            | 90 | 426 | -336 | 227 | ≠        |
| 162 | EDISON ORLANDO ROMERO<br>LOGROÑO                 | 9/11/2023  | 7/2/2024   | 8/12/2023  | 90 | 29  | 61   | -   | <b>C</b> |



|     |                                        |            |           |            |    |     |      |       |          |
|-----|----------------------------------------|------------|-----------|------------|----|-----|------|-------|----------|
| 163 | CALZADO RUIZ                           | 12/11/2023 | 10/2/2024 | 19/12/2023 | 90 | 37  | 53   | -     | <b>C</b> |
| 164 | MARIA GABRIELA SEVILLA<br>DEL POZO     | 12/11/2023 | 10/2/2024 | 12/11/2023 | 90 | 0   | 90   | -     | <b>C</b> |
| 165 | CORINA CRISTINA MUÑOZ<br>LEMA          | 12/11/2023 | 10/2/2024 | 20/11/2023 | 90 | 8   | 82   | -     | <b>C</b> |
| 166 | RAFAEL FILADELFO ORTIZ<br>NAVARRETE    | 12/11/2023 | 10/2/2024 | 15/12/2023 | 90 | 33  | 57   | -     | <b>C</b> |
| 167 | FLORDELIZ VEGA DUCHI                   | 12/11/2023 | 10/2/2024 | 29/12/2023 | 90 | 47  | 43   | -     | <b>C</b> |
| 168 | GABRIELA GRACIELA<br>GONZALES ORDOÑEZ  | 12/11/2023 | 10/2/2024 | 29/12/2023 | 90 | 47  | 43   | -     | <b>C</b> |
| 169 | MARCO TULIO ORDOÑEZ<br>PATIÑO          | 12/11/2023 | 10/2/2024 |            | 90 | 422 | -332 | 846   | ≠        |
| 170 | MARIA MAGDALENA BUÑAY<br>PIZHA         | 12/11/2023 | 10/2/2024 |            | 90 | 422 | -332 | 1.792 | ≠        |
| 171 | JESSICA DANIELA ROMERO<br>ZAMBRANO     | 14/11/2023 | 12/2/2024 | 29/12/2023 | 90 | 45  | 45   | -     | <b>C</b> |
| 172 | SAUL LIZARDO CASTILLO<br>VELASCO       | 14/11/2023 | 12/2/2024 | 24/11/2023 | 90 | 10  | 80   | -     | <b>C</b> |
| 173 | LOURDES VERONICA<br>CHUQUIMARCA GUAMAN | 14/11/2023 | 12/2/2024 | 23/11/2023 | 90 | 9   | 81   | -     | <b>C</b> |
| 174 | ROBERTO ENRIQUE<br>MATAMORO BAJAÑA     | 14/11/2023 | 12/2/2024 | 30/11/2023 | 90 | 16  | 74   | -     | <b>C</b> |
| 175 | AMILCAR VICENTE RUIZ<br>JIMENEZ        | 14/11/2023 | 12/2/2024 | 12/12/2023 | 90 | 28  | 62   | -     | <b>C</b> |

|     |                                     |            |           |            |    |     |      |        |   |
|-----|-------------------------------------|------------|-----------|------------|----|-----|------|--------|---|
| 176 | MAURICIO MARCELO BRITO PONCE        | 14/11/2023 | 12/2/2024 | 15/11/2023 | 90 | 1   | 89   | -      | C |
| 177 | EDISON GUSTAVO MARTINEZ LOPEZ       | 15/11/2023 | 13/2/2024 | 20/11/2023 | 90 | 5   | 85   | -      | C |
| 178 | LUIS JAIRO AGUILAR ROMERO           | 17/11/2023 | 15/2/2024 | 13/12/2023 | 90 | 26  | 64   | -      | C |
| 179 | ELSA BEATRIZ PEÑAFIEL MENDOZA       | 20/11/2023 | 18/2/2024 |            | 90 | 414 | -324 | 14.416 | ≠ |
| 180 | LUIS GONZALO TORRES CHIZA           | 21/11/2023 | 19/2/2024 |            | 90 | 413 | -323 | 15.933 | ≠ |
| 181 | ADRIANA GABRIELA ZAMBRANO ASTUDILLO | 22/11/2023 | 20/2/2024 | 4/12/2023  | 90 | 12  | 78   | -      | C |
| 182 | DARIO JAVIER LESCOANO GUERRERO      | 23/11/2023 | 21/2/2024 | 11/12/2023 | 90 | 18  | 72   | -      | C |
| 183 | DIANA CAROLINA SECAIRA COBEÑA       | 24/11/2023 | 22/2/2024 | 30/11/2023 | 90 | 6   | 84   | -      | C |
| 184 | NOEMI ALEXANDRA ZAPATA LUNA         | 28/11/2023 | 26/2/2024 | 19/12/2023 | 90 | 21  | 69   | -      | C |
| 185 | ANA LUCIA ZAMBRANO DUEÑAS           | 30/11/2023 | 28/2/2024 | 30/11/2023 | 90 | 0   | 90   | -      | C |
| 186 | LOURDE LILIANA ORTIZ GUERRERO       | 4/12/2023  | 3/3/2024  | 4/12/2023  | 90 | 0   | 90   | -      | C |
| 187 | JACQUELINE ROCIO DURAN HONORES      | 6/12/2023  | 5/3/2024  |            | 90 | 398 | -308 | 7.736  | ≠ |

|              |                                 |            |           |            |    |    |    |                |          |
|--------------|---------------------------------|------------|-----------|------------|----|----|----|----------------|----------|
| 188          | MARIO ALFREDO AGUIRRE MAURA     | 8/12/2023  | 7/3/2024  | 8/12/2023  | 90 | 0  | 90 | -              | C        |
| 189          | MIRIAM LETICIA ENRIQUEZ QUEZADA | 8/12/2023  | 7/3/2024  | 28/12/2023 | 90 | 20 | 70 | -              | C        |
| 190          | COMERCIAL ETATEX C.A.           | 12/12/2023 | 11/3/2024 | 12/12/2023 | 90 | 0  | 90 | -              | C        |
| <b>TOTAL</b> |                                 |            |           |            |    |    |    | <b>117.083</b> | <b>©</b> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Elaborado por:</b><br>Eddy Fernando Sacoto Flores<br>Mateo Sebastián Añazco Wilches                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>Revisado por:</b><br>Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada |
| <b>Conclusión:</b> Durante la evaluación del periodo 2023 en los plazos de pago se revela que, de las 190 transacciones evaluadas, 157 de ellas cumplen con las políticas de crédito establecidas en su mayoría de 90 días lo que corresponde al 82,6%, mientras que 33 (17,4%) presentan incumplimientos. Además, se identificaron 12 créditos pendientes de pago a la fecha por un valor total de \$117.083. La mayoría de los pagos realizados fuera del plazo establecido oscilan entre los 2 y 593 días. Esta situación indica que, si bien la empresa mantiene un control adecuado sobre la cartera, sin embargo, presenta un riesgo financiero asociado a los pagos tardíos y a la cartera vencida, siendo necesario fortalecer las políticas de crédito, el seguimiento y recuperación de la cartera. |                                                          |
| <b>Marcas:</b><br>c “Correcto”<br>≠ “Incorrecto”<br>© “Calculado”                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                          |

|                                                                                   |                  |                                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                                                                                                                           |
|                                                                                   | Área auditada    | Departamento de Ventas                                                                                                                            |
|                                                                                   | Subcomponente    | Descuentos Aplicados                                                                                                                              |
|                                                                                   | Documento        | Prueba Sustantiva                                                                                                                                 |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023                                                                                                           |
|                                                                                   | Objetivo         | Mediante una muestra verificar que los descuentos aplicados en las ventas correspondan con las autorizaciones formales e informales establecidas. |

| N. | Factura           | Cliente                            | Descuento autorizado | Descuento registrado | Variación % | Precio * Descuento Autorizado | Precio * Descuento Aplicado | Variación \$ | Marcas |
|----|-------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------|-------------------------------|-----------------------------|--------------|--------|
| 1  | 001-500-000006131 | VICTOR MANUEL VILLAVICENCIO ARGUDO | 15                   | 15                   | 0           | \$ 894                        | \$ 894                      | \$ -         | C      |
| 2  | 001-500-000006137 | JORGE LUIS ENCALADA CORDOVA        | 4                    | 5                    | 1           | \$ 3.259                      | \$ 3.225                    | \$ -34       | ≠      |
| 3  | 001-500-000006142 | CESAR HUGO AVILA BARROS            | 5                    | 5                    | 0           | \$ 1.805                      | \$ 1.805                    | \$ -         | C      |

|    |                   |                                |    |    |     |           |           |           |          |
|----|-------------------|--------------------------------|----|----|-----|-----------|-----------|-----------|----------|
| 4  | 001-500-000006145 | BEATRIZ ELIZABETH TORRES PALTA | 5  | 5  | 0   | \$ 2.558  | \$ 2.558  | \$ -      | <b>C</b> |
| 5  | 001-500-000006160 | MARTHA NORA ARAGON FLORES      | 5  | 5  | 0   | \$ 1.135  | \$ 1.135  | \$ -      | <b>C</b> |
| 6  | 001-500-000006172 | JOSE IVAN PERALTA JUMBO        | 5  | 5  | 0   | \$ 897    | \$ 897    | \$ -      | <b>C</b> |
| 7  | 001-500-000006208 | LUIS ESTEBAN TAPIA VASQUEZ     | 5  | 5  | 0   | \$ 710    | \$ 710    | \$ -      | <b>C</b> |
| 8  | 001-500-000006215 | MARIO OBDULIO BAEZ NOBOA       | 5  | 5  | 0   | \$ 3.035  | \$ 3.035  | \$ -      | <b>C</b> |
| 9  | 001-500-000006224 | NORA GUADALUPE RAMOS SALTOS    | 5  | 5  | 0   | \$ 472    | \$ 472    | \$ -      | <b>C</b> |
| 10 | 001-500-000006228 | CESAR HUGO AVILA BARROS        | 5  | 5  | 0   | \$ 2.411  | \$ 2.411  | \$ -      | <b>C</b> |
| 11 | 001-500-000006239 | WILLIAN ANDRES TORRES IRIRA    | 5  | 5  | 0   | \$ 3.192  | \$ 3.192  | \$ -      | <b>C</b> |
| 12 | 001-501-000001195 | ALMACENES DE PRATI S.A         | 93 | 83 | -10 | \$ 2.770  | \$ 6.728  | \$ 3.957  | ≠        |
| 13 | 001-501-000001217 | ALMACENES DE PRATI S.A         | 84 | 81 | -3  | \$ 1.337  | \$ 1.588  | \$ 251    | ≠        |
| 14 | 001-501-000001222 | ALMACENES DE PRATI S.A         | 82 | 83 | 1   | \$ 42.280 | \$ 39.931 | \$ -2.349 | ≠        |
| 15 | 001-501-000001224 | ALMACENES DE PRATI S.A         | 84 | 81 | -3  | \$ 16.615 | \$ 19.730 | \$ 3.115  | ≠        |

|    |                   |                                       |   |   |   |          |          |      |          |
|----|-------------------|---------------------------------------|---|---|---|----------|----------|------|----------|
| 16 | 004-500-000006255 | ANGELICA MARICELA CHACHA GUAMAN       | 8 | 8 | 0 | \$ 969   | \$ 969   | \$ - | <b>C</b> |
| 17 | 004-500-000006259 | MR BOUTIQUE S.A.S. MR BOUTIQUE S.A.S. | 5 | 5 | 0 | \$ 1.743 | \$ 1.743 | \$ - | <b>C</b> |
| 18 | 004-500-000006262 | ROSA ISABEL PRIETO PRIETO             | 5 | 5 | 0 | \$ 1.094 | \$ 1.094 | \$ - | <b>C</b> |
| 19 | 004-500-000006287 | ELCIE FANNY FAYTONG GAIBOR            | 5 | 5 | 0 | \$ 1.352 | \$ 1.352 | \$ - | <b>C</b> |
| 20 | 004-500-000006297 | SEGUNDO MESIAS ARIAS ZUÑIGA           | 5 | 5 | 0 | \$ 1.755 | \$ 1.755 | \$ - | <b>C</b> |
| 21 | 004-500-000006303 | ROSA ISABEL PRIETO PRIETO             | 5 | 5 | 0 | \$ 1.261 | \$ 1.261 | \$ - | <b>C</b> |
| 22 | 004-500-000006316 | DAISY ROCIO OCHOA ARIAS               | 5 | 5 | 0 | \$ 2.080 | \$ 2.080 | \$ - | <b>C</b> |
| 23 | 004-500-000006325 | IRMA NOEMI BENITEZ PEREZ              | 8 | 8 | 0 | \$ 472   | \$ 472   | \$ - | <b>C</b> |
| 24 | 004-500-000006329 | ANITA CECILIA TORRES RUIZ             | 5 | 5 | 0 | \$ 1.989 | \$ 1.989 | \$ - | <b>C</b> |
| 25 | 004-500-000006333 | BETTY ALEXANDRA GUTIERREZ SOTOMAYOR   | 5 | 5 | 0 | \$ 182   | \$ 182   | \$ - | <b>C</b> |
| 26 | 004-500-000006345 | GLADIS MARIA AGUILAR ROMERO           | 5 | 5 | 0 | \$ 352   | \$ 352   | \$ - | <b>C</b> |
| 27 | 004-500-000006356 | AMELIA JEOCONDA DE LA CRUZ ZAMBRANO   | 5 | 5 | 0 | \$ 4.956 | \$ 4.956 | \$ - | <b>C</b> |

|    |                   |                                           |    |    |    |          |          |        |          |
|----|-------------------|-------------------------------------------|----|----|----|----------|----------|--------|----------|
| 28 | 004-500-000006393 | CESAR HUGO AVILA<br>BARROS                | 8  | 8  | 0  | \$ 759   | \$ 759   | \$ -   | <b>C</b> |
| 29 | 004-500-000006400 | WILLIAN ANDRES<br>TORRES IRIRA            | 0  | 0  | 0  | \$ 45    | \$ 45    | \$ -   | <b>C</b> |
| 30 | 004-500-000006403 | BERTHA MAGDALENA<br>CAJAMARCA<br>GUAMBAÑA | 8  | 10 | 2  | \$ 569   | \$ 557   | \$ -12 | ≠        |
| 31 | 004-500-000006404 | WILLIAN ANDRES<br>TORRES IRIRA            | 10 | 10 | 0  | \$ 307   | \$ 307   | \$ -   | <b>C</b> |
| 32 | 004-500-000006411 | MAIRA ELIZABETH<br>MOREIRA FRANCO         | 4  | 10 | 6  | \$ 864   | \$ 810   | \$ -54 | ≠        |
| 33 | 004-500-000006412 | NUBE BEATRIZ<br>ENCALADA JIMENEZ          | 19 | 15 | -4 | \$ 196   | \$ 206   | \$ 10  | ≠        |
| 34 | 004-500-000006437 | AIDA FAVIOLA<br>MARTINEZ NORONA           | 5  | 5  | 0  | \$ 299   | \$ 299   | \$ -   | <b>C</b> |
| 35 | 004-500-000006444 | KENNEDI GEOVANNY<br>SEMANATE BAUTISTA     | 7  | 8  | 1  | \$ 2.586 | \$ 2.558 | \$ -28 | ≠        |
| 36 | 004-500-000006445 | KENNEDI GEOVANNY<br>SEMANATE BAUTISTA     | 5  | 5  | 0  | \$ 5.685 | \$ 5.685 | \$ -   | <b>C</b> |
| 37 | 004-500-000006450 | CESAR HUGO AVILA<br>BARROS                | 5  | 5  | 0  | \$ 4.258 | \$ 4.258 | \$ -   | <b>C</b> |
| 38 | 004-500-000006464 | TANIA ANABEL JEREZ<br>LOZADA              | 14 | 14 | 0  | \$ 4.426 | \$ 4.426 | \$ -   | <b>C</b> |
| 39 | 004-500-000006470 | JACQUELINE ROCIO<br>DURAN HONORES         | 19 | 20 | 1  | \$ 622   | \$ 615   | \$ -8  | ≠        |

|    |                   |                                    |    |    |    |          |          |        |          |
|----|-------------------|------------------------------------|----|----|----|----------|----------|--------|----------|
| 40 | 004-500-000006478 | CARLOS ALBERTO LLIVICHUZCA ROMERO  | 13 | 13 | 0  | \$ 2.693 | \$ 2.693 | \$ -   | <b>C</b> |
| 41 | 004-500-000006495 | VANESSA ISABEL ZHINGRE PADILLA     | 8  | 8  | 0  | \$ 666   | \$ 666   | \$ -   | <b>C</b> |
| 42 | 004-500-000006515 | VANESSA ISABEL ZHINGRE PADILLA     | 10 | 10 | 0  | \$ 287   | \$ 287   | \$ -   | <b>C</b> |
| 43 | 004-500-000006518 | SANDRA ESTEFANIA VILLARREAL MOLINA | 17 | 15 | -2 | \$ 454   | \$ 465   | \$ 11  | <b>≠</b> |
| 44 | 004-500-000006519 | SANDRA ESTEFANIA VILLARREAL MOLINA | 15 | 15 | 0  | \$ 219   | \$ 219   | \$ -   | <b>C</b> |
| 45 | 004-500-000006545 | GERMAN FELIPE BORBON ENRIQUEZ      | 8  | 8  | 0  | \$ 3.530 | \$ 3.530 | \$ -   | <b>C</b> |
| 46 | 004-500-000006564 | MANUEL ENRIQUE ECHEVERRIA ORTIZ    | 10 | 10 | 0  | \$ 5.099 | \$ 5.099 | \$ -   | <b>C</b> |
| 47 | 004-500-000006578 | FANNY GLORIA FRAY FRAY             | 8  | 8  | 0  | \$ 774   | \$ 774   | \$ -   | <b>C</b> |
| 48 | 004-500-000006580 | KAREN JANNETH TELLO VARGAS         | 5  | 10 | 5  | \$ 412   | \$ 391   | \$ -22 | <b>≠</b> |
| 49 | 004-500-000006581 | EDISON FAVIAN TORRES ERRAEZ        | 8  | 8  | 0  | \$ 4.125 | \$ 4.125 | \$ -   | <b>C</b> |
| 50 | 004-500-000006592 | NIEVECITAS CIA. LTDA.              | 8  | 8  | 0  | \$ 4.144 | \$ 4.144 | \$ -   | <b>C</b> |
| 51 | 004-500-000006594 | JOSE IVAN PERALTA JUMBO            | 10 | 10 | 0  | \$ 1.049 | \$ 1.049 | \$ -   | <b>C</b> |



|    |                   |                                           |    |    |   |          |          |      |          |
|----|-------------------|-------------------------------------------|----|----|---|----------|----------|------|----------|
| 52 | 004-500-000006632 | CORPASSO S.A.                             | 8  | 8  | 0 | \$ 5.438 | \$ 5.438 | \$ - | <b>C</b> |
| 53 | 004-500-000006637 | KAREN LISBETH<br>CARVAJAL<br>MONTESDEOCA  | 8  | 8  | 0 | \$ 4.286 | \$ 4.286 | \$ - | <b>C</b> |
| 54 | 004-500-000006639 | LOURDES TATIANA<br>JARA SANCHEZ           | 8  | 8  | 0 | \$ 582   | \$ 582   | \$ - | <b>C</b> |
| 55 | 004-500-000006640 | EDITH CLEMENCIA<br>CEDEÑO GRACIA          | 10 | 10 | 0 | \$ 799   | \$ 799   | \$ - | <b>C</b> |
| 56 | 004-500-000006648 | XAVIER ALFREDO LEON<br>DROUET             | 8  | 8  | 0 | \$ 3.145 | \$ 3.145 | \$ - | <b>C</b> |
| 57 | 004-500-000006649 | LADY SPORTS S.A.                          | 8  | 8  | 0 | \$ 3.854 | \$ 3.854 | \$ - | <b>C</b> |
| 58 | 004-500-000006668 | MARIA VERONICA<br>PUENTESTAR<br>RODRIGUEZ | 13 | 13 | 0 | \$ 2.097 | \$ 2.097 | \$ - | <b>C</b> |
| 59 | 004-500-000006669 | CASVIMOR CIA LTDA                         | 16 | 16 | 0 | \$ 866   | \$ 866   | \$ - | <b>C</b> |
| 60 | 004-500-000006674 | MIGUEL ANGEL<br>SANTAMARIA ACOSTA         | 8  | 8  | 0 | \$ 754   | \$ 754   | \$ - | <b>C</b> |
| 61 | 004-500-000006678 | BLANCA LUCIA JARA<br>SANCHEZ              | 8  | 8  | 0 | \$ 640   | \$ 640   | \$ - | <b>C</b> |
| 62 | 004-500-000006700 | ROCIO YADIRA<br>CASANOVA PAUCAR           | 0  | 0  | 0 | \$ 55    | \$ 55    | \$ - | <b>C</b> |

|    |                   |                                       |    |    |   |           |           |        |              |
|----|-------------------|---------------------------------------|----|----|---|-----------|-----------|--------|--------------|
| 63 | 004-500-000006701 | ROCIO YADIRA CASANOVA PAUCAR          | 5  | 5  | 0 | \$ 2.599  | \$ 2.599  | \$ -   | <b>C</b>     |
| 64 | 004-500-000006716 | MARCIA GIOCONDA VASQUEZ CALLE         | 8  | 8  | 0 | \$ 2.855  | \$ 2.855  | \$ -   | <b>C</b>     |
| 65 | 004-500-000006731 | EMMA DIANA OCHOA HARO                 | 8  | 8  | 0 | \$ 38.662 | \$ 38.662 | \$ -   | <b>C</b>     |
| 66 | 004-500-000006735 | NELY ESPERANZA PIEDRA PULLA           | 7  | 8  | 1 | \$ 894    | \$ 884    | \$ -10 | <del>C</del> |
| 67 | 004-500-000006741 | MR BOUTIQUE S.A.S. MR BOUTIQUE S.A.S. | 8  | 8  | 0 | \$ 568    | \$ 568    | \$ -   | <b>C</b>     |
| 68 | 004-500-000006745 | RUTH DEL CISNE TROYA JIMA             | 10 | 10 | 0 | \$ 215    | \$ 215    | \$ -   | <b>C</b>     |
| 69 | 004-500-000006777 | LUIS FABRICIO ACUÑA BAYAS             | 10 | 10 | 0 | \$ 1.445  | \$ 1.445  | \$ -   | <b>C</b>     |
| 70 | 004-500-000006801 | BERTHA JOSEFINA APOLO LEON            | 10 | 10 | 0 | \$ 1.425  | \$ 1.425  | \$ -   | <b>C</b>     |
| 71 | 004-500-000006809 | EDITH CLEMENCIA CEDEÑO GRACIA         | 10 | 10 | 0 | \$ 427    | \$ 427    | \$ -   | <b>C</b>     |
| 72 | 004-500-000006810 | MIGUEL ANGEL SANTAMARIA ACOSTA        | 10 | 10 | 0 | \$ 992    | \$ 992    | \$ -   | <b>C</b>     |
| 73 | 004-500-000006823 | MARIA DEL CARMEN BUENAÑO BARRENO      | 10 | 10 | 0 | \$ 182    | \$ 182    | \$ -   | <b>C</b>     |
| 74 | 004-500-000006833 | MONICA DEL PILAR JATIVA VALENCIA      | 8  | 8  | 0 | \$ 3.844  | \$ 3.844  | \$ -   | <b>C</b>     |

|    |                   |                                    |    |    |   |          |          |        |   |
|----|-------------------|------------------------------------|----|----|---|----------|----------|--------|---|
| 75 | 004-500-000006839 | MARISOL DEL ROCIO TORRES RODRIGUEZ | 12 | 13 | 1 | \$ 4.819 | \$ 4.764 | \$ -55 | ≠ |
| 76 | 004-500-000006845 | KAREN JANNETH TELLO VARGAS         | 8  | 8  | 0 | \$ 561   | \$ 561   | \$ -   | C |
| 77 | 004-500-000006846 | MARIA DEL CARMEN BUENAÑO BARRENO   | 8  | 8  | 0 | \$ 774   | \$ 774   | \$ -   | C |
| 78 | 004-500-000006852 | MONICA DEL ROCIO LOJA ZEAS         | 8  | 8  | 0 | \$ 192   | \$ 192   | \$ -   | C |
| 79 | 004-500-000006857 | ALBA YOLANDA ANDRADE ARCE          | 11 | 11 | 0 | \$ 2.659 | \$ 2.659 | \$ -   | C |
| 80 | 004-500-000006869 | INES MILDRED ZAMBRANO VELEZ        | 8  | 8  | 0 | \$ 539   | \$ 539   | \$ -   | C |
| 81 | 004-500-000006875 | CARLA KARINNE LLIVICHUZCA MASACHE  | 11 | 12 | 1 | \$ 1.575 | \$ 1.557 | \$ -18 | ≠ |
| 82 | 004-500-000006876 | CARLA KARINNE LLIVICHUZCA MASACHE  | 10 | 10 | 0 | \$ 1.250 | \$ 1.250 | \$ -   | C |
| 83 | 004-500-000006884 | WILLIAN VICENTE CHAMBA JUMBO       | 13 | 13 | 0 | \$ 3.460 | \$ 3.460 | \$ -   | C |
| 84 | 004-500-000006885 | LUIS FERNANDO TORRES JARA          | 9  | 10 | 1 | \$ 1.421 | \$ 1.405 | \$ -16 | ≠ |
| 85 | 004-500-000006913 | MARTHA NORA ARAGON FLORES          | 8  | 8  | 0 | \$ 1.126 | \$ 1.126 | \$ -   | C |

|    |                   |                                   |    |    |     |           |           |          |   |
|----|-------------------|-----------------------------------|----|----|-----|-----------|-----------|----------|---|
| 86 | 004-500-000006922 | HENRI ALFONSO ABAD OCHOA          | 10 | 11 | 1   | \$ 622    | \$ 615    | \$ -7    | ≠ |
| 87 | 004-500-000006923 | SERGIO EFRAIN VELEPUCHE CARDENAS  | 10 | 10 | 0   | \$ 2.124  | \$ 2.124  | \$ -     | C |
| 88 | 004-500-000006939 | EDWIN PATRICIO ZEAS MEJIA         | 7  | 8  | 1   | \$ 4.668  | \$ 4.618  | \$ -50   | ≠ |
| 89 | 004-500-000006958 | MARIO ALFREDO AGUIRRE MAURA       | 55 | 45 | -10 | \$ 553    | \$ 676    | \$ 123   | ≠ |
| 90 | 004-500-000006967 | GISELA ESTEFANIA VEGA VEGA        | 8  | 8  | 0   | \$ 2.250  | \$ 2.250  | \$ -     | C |
| 91 | 004-500-000006974 | GLADYS VICTORIA CABRERA RIERA     | 8  | 8  | 0   | \$ 493    | \$ 493    | \$ -     | C |
| 92 | 004-500-000007013 | RUTH YASCENIA VINTIMILLA BARSALLO | 33 | 20 | -13 | \$ 15.058 | \$ 17.979 | \$ 2.922 | ≠ |
| 93 | 004-500-000007043 | MAGALI DEL PILAR YUNGAN SUNCUY    | 10 | 10 | 0   | \$ 462    | \$ 462    | \$ -     | C |
| 94 | 004-500-000007063 | JULIO ENRIQUE MARTINEZ NORONA     | 8  | 8  | 0   | \$ 774    | \$ 774    | \$ -     | C |
| 95 | 004-500-000007067 | LOURDES TATIANA JARA SANCHEZ      | 8  | 8  | 0   | \$ 2.081  | \$ 2.081  | \$ -     | C |
| 96 | 004-500-000007068 | ROSA ISABEL PRIETO PRIETO         | 8  | 8  | 0   | \$ 1.259  | \$ 1.259  | \$ -     | C |
| 97 | 004-500-000007070 | MIGUEL ANGEL SANTAMARIA ACOSTA    | 8  | 8  | 0   | \$ 445    | \$ 445    | \$ -     | C |

|     |                   |                                          |    |    |   |          |          |      |          |
|-----|-------------------|------------------------------------------|----|----|---|----------|----------|------|----------|
| 98  | 004-500-000007083 | YADIRA VERONICA<br>ESPINOZA AÑAZCO       | 8  | 8  | 0 | \$ 368   | \$ 368   | \$ - | <b>C</b> |
| 99  | 004-500-000007095 | ANGEL ELIAS ROMERO<br>JARAMILLO          | 8  | 8  | 0 | \$ 882   | \$ 882   | \$ - | <b>C</b> |
| 100 | 004-500-000007102 | WILLIAN ANDRES<br>TORRES IRIRA           | 8  | 8  | 0 | \$ 2.002 | \$ 2.002 | \$ - | <b>C</b> |
| 101 | 004-500-000007108 | EDUARDO PATRICIO<br>GAVIDIA CAZCO        | 8  | 8  | 0 | \$ 1.618 | \$ 1.618 | \$ - | <b>C</b> |
| 102 | 004-500-000007111 | KAREN LISBETH<br>CARVAJAL<br>MONTESDEOCA | 8  | 8  | 0 | \$ 1.686 | \$ 1.686 | \$ - | <b>C</b> |
| 103 | 004-500-000007118 | MERY CECILIA DEFAZ<br>LALALEO            | 8  | 8  | 0 | \$ 1.340 | \$ 1.340 | \$ - | <b>C</b> |
| 104 | 004-500-000007119 | MERY CECILIA DEFAZ<br>LALALEO            | 8  | 8  | 0 | \$ 1.059 | \$ 1.059 | \$ - | <b>C</b> |
| 105 | 004-500-000007125 | CASVIMOR CIA LTDA                        | 10 | 10 | 0 | \$ 2.244 | \$ 2.244 | \$ - | <b>C</b> |
| 106 | 004-500-000007155 | MANUEL ANTONIO<br>JIMBO SUAREZ           | 5  | 5  | 0 | \$ 3.185 | \$ 3.185 | \$ - | <b>C</b> |
| 107 | 004-500-000007167 | DISTRIBUIDORA<br>COMERCIAL CARLIN<br>SCC | 5  | 5  | 0 | \$ 793   | \$ 793   | \$ - | <b>C</b> |
| 108 | 004-500-000007184 | MONICA DEL ROCIO<br>LOJA ZEAS            | 8  | 8  | 0 | \$ 148   | \$ 148   | \$ - | <b>C</b> |

|     |                   |                                     |    |    |   |          |          |      |          |
|-----|-------------------|-------------------------------------|----|----|---|----------|----------|------|----------|
| 109 | 004-500-000007204 | BEATRIZ ELIZABETH TORRES PALTA      | 8  | 8  | 0 | \$ 329   | \$ 329   | \$ - | <b>C</b> |
| 110 | 004-500-000007205 | ANGEL ELIAS ROMERO JARAMILLO        | 8  | 8  | 0 | \$ 1.571 | \$ 1.571 | \$ - | <b>C</b> |
| 111 | 004-500-000007206 | ALBA YOLANDA ANDRADE ARCE           | 8  | 8  | 0 | \$ 3.619 | \$ 3.619 | \$ - | <b>C</b> |
| 112 | 004-500-000007210 | CARLOS ALBERTO LLIVICHUZCA ROMERO   | 8  | 8  | 0 | \$ 336   | \$ 336   | \$ - | <b>C</b> |
| 113 | 004-500-000007215 | XIMENA ELIZABETH VEINTIMILLA ROMERO | 10 | 10 | 0 | \$ 707   | \$ 707   | \$ - | <b>C</b> |
| 114 | 004-500-000007217 | JULIO ENRIQUE MARTINEZ NORONA       | 5  | 5  | 0 | \$ 668   | \$ 668   | \$ - | <b>C</b> |
| 115 | 004-500-000007222 | ANGELA MIREYA CARDENAS MEJIA        | 8  | 8  | 0 | \$ 1.031 | \$ 1.031 | \$ - | <b>C</b> |
| 116 | 004-500-000007226 | AIDA FAVIOLA MARTINEZ NORONA        | 8  | 8  | 0 | \$ 725   | \$ 725   | \$ - | <b>C</b> |
| 117 | 004-500-000007241 | JENNY DEL ROCIO ESPINOZA AVENDAÑO   | 8  | 8  | 0 | \$ 632   | \$ 632   | \$ - | <b>C</b> |
| 118 | 004-500-000007268 | MANUEL ANTONIO JIMBO SUAREZ         | 8  | 8  | 0 | \$ 953   | \$ 953   | \$ - | <b>C</b> |
| 119 | 004-500-000007270 | INES MILDRED ZAMBRANO VELEZ         | 8  | 8  | 0 | \$ 524   | \$ 524   | \$ - | <b>C</b> |
| 120 | 004-500-000007276 | EVELYN LUCIA LINCANGO JARA          | 8  | 8  | 0 | \$ 1.300 | \$ 1.300 | \$ - | <b>C</b> |

|     |                   |                                        |    |    |   |          |          |      |          |
|-----|-------------------|----------------------------------------|----|----|---|----------|----------|------|----------|
| 121 | 004-500-000007280 | CALZADO RUIZ                           | 8  | 8  | 0 | \$ 4.028 | \$ 4.028 | \$ - | <b>C</b> |
| 122 | 004-500-000007286 | CORPORACION GUTIERREZ NUÑEZ GNCORP SAS | 8  | 8  | 0 | \$ 836   | \$ 836   | \$ - | <b>C</b> |
| 123 | 004-500-000007295 | XAVIER FERNANDO CONCHA MUÑOZ           | 10 | 10 | 0 | \$ 1.066 | \$ 1.066 | \$ - | <b>C</b> |
| 124 | 004-500-000007300 | BLANCA LUCIA JARA SANCHEZ              | 8  | 8  | 0 | \$ 418   | \$ 418   | \$ - | <b>C</b> |
| 125 | 004-500-000007304 | YADIRA VERONICA ESPINOZA AÑAZCO        | 8  | 8  | 0 | \$ 165   | \$ 165   | \$ - | <b>C</b> |
| 126 | 004-500-000007306 | ALBA YOLANDA ANDRADE ARCE              | 8  | 8  | 0 | \$ 2.047 | \$ 2.047 | \$ - | <b>C</b> |
| 127 | 004-500-000007308 | GIOVANNA JISSELLE FERNANDEZ OCHOA      | 8  | 8  | 0 | \$ 3.203 | \$ 3.203 | \$ - | <b>C</b> |
| 128 | 004-500-000007322 | MARCIA LORENA JARA SANCHEZ             | 8  | 8  | 0 | \$ 104   | \$ 104   | \$ - | <b>C</b> |
| 129 | 004-500-000007335 | KAROL RUBENIA RUIZ RODRIGUEZ           | 5  | 5  | 0 | \$ 678   | \$ 678   | \$ - | <b>C</b> |
| 130 | 004-500-000007341 | ESTHELA JAKELINE MOPOSITA SIZA         | 5  | 5  | 0 | \$ 1.078 | \$ 1.078 | \$ - | <b>C</b> |
| 131 | 004-500-000007344 | CARLOS ALBERTO LLIVICHUZCA ROMERO      | 5  | 5  | 0 | \$ 610   | \$ 610   | \$ - | <b>C</b> |
| 132 | 004-500-000007353 | NERIDA MARLENE GAONA PEÑA              | 14 | 14 | 0 | \$ 1.352 | \$ 1.352 | \$ - | <b>C</b> |

|     |                   |                                      |    |    |     |          |           |          |          |
|-----|-------------------|--------------------------------------|----|----|-----|----------|-----------|----------|----------|
| 133 | 004-500-000007354 | COLON SEGUNDO<br>YANGE MADRID        | 5  | 5  | 0   | \$ 316   | \$ 316    | \$ -     | <b>C</b> |
| 134 | 004-500-000007357 | LILIANA TERESA LUCAS<br>BARBERAN     | 4  | 5  | 1   | \$ 952   | \$ 942    | \$ -10   | <b>✗</b> |
| 135 | 004-500-000007383 | JOY STEFFANNY FREIRE<br>MATUTE       | 10 | 10 | 0   | \$ 1.025 | \$ 1.025  | \$ -     | <b>C</b> |
| 136 | 004-500-000007404 | MIGUEL ANGEL<br>SANTAMARIA ACOSTA    | 10 | 10 | 0   | \$ 539   | \$ 539    | \$ -     | <b>C</b> |
| 137 | 004-500-000007413 | MONICA AIDEE ZAGAL<br>VEGA           | 5  | 5  | 0   | \$ 1.380 | \$ 1.380  | \$ -     | <b>C</b> |
| 138 | 004-500-000007415 | GERMAN FELIPE<br>BORBON ENRIQUEZ     | 5  | 5  | 0   | \$ 4.590 | \$ 4.590  | \$ -     | <b>C</b> |
| 139 | 004-500-000007423 | CARLOS ARIOLFO<br>RUBIO CALLE        | 8  | 8  | 0   | \$ 1.626 | \$ 1.626  | \$ -     | <b>C</b> |
| 140 | 004-500-000007428 | LILIANA CECIBEL<br>AGUILAR COELLO    | 8  | 8  | 0   | \$ 3.099 | \$ 3.099  | \$ -     | <b>C</b> |
| 141 | 004-500-000007430 | EDISON FABRICIO<br>YANEZ PINTADO     | 7  | 7  | 0   | \$ 1.310 | \$ 1.310  | \$ -     | <b>C</b> |
| 142 | 004-500-000007432 | EVA ESPERANZA<br>MURILLO CABRERA     | 8  | 8  | 0   | \$ 2.300 | \$ 2.300  | \$ -     | <b>C</b> |
| 143 | 004-500-000007433 | JOSE FRANCISCO<br>ENRIQUEZ LOMBEIDA  | 12 | 12 | 0   | \$ 2.224 | \$ 2.224  | \$ -     | <b>C</b> |
| 144 | 004-500-000007444 | RUTH YASCENIA<br>VINTIMILLA BARSALLO | 53 | 42 | -11 | \$ 9.416 | \$ 11.620 | \$ 2.204 | <b>✗</b> |



|     |                   |                                                               |    |    |   |          |          |        |          |
|-----|-------------------|---------------------------------------------------------------|----|----|---|----------|----------|--------|----------|
| 145 | 004-500-000007453 | MARIA CARMITA<br>BARRENO BENAVIDES                            | 12 | 12 | 0 | \$ 1.858 | \$ 1.858 | \$ -   | <b>C</b> |
| 146 | 004-500-000007454 | GLADIS MARIA<br>AGUILAR ROMERO                                | 7  | 7  | 0 | \$ 388   | \$ 388   | \$ -   | <b>C</b> |
| 147 | 004-500-000007471 | SANDRA ESTEFANIA<br>VILLARREAL MOLINA                         | 7  | 7  | 0 | \$ 1.725 | \$ 1.725 | \$ -   | <b>C</b> |
| 148 | 004-500-000007480 | CORPORACION<br>GUTIERREZ NUÑEZ<br>GNCORP SAS                  | 16 | 16 | 0 | \$ 1.187 | \$ 1.187 | \$ -   | <b>C</b> |
| 149 | 004-500-000007488 | COMERCIALIZADORA<br>ECUATORIANA DE<br>CALZADO COMECSA<br>S.A. | 8  | 8  | 0 | \$ 3.917 | \$ 3.917 | \$ -   | <b>C</b> |
| 150 | 004-500-000007490 | MONICA JACQUELINE<br>ERAZO MALDONADO                          | 8  | 8  | 0 | \$ 2.205 | \$ 2.205 | \$ -   | <b>C</b> |
| 151 | 004-500-000007494 | CARLA KARINNE<br>LLIVICHUZCA<br>MASACHE                       | 8  | 8  | 0 | \$ 611   | \$ 611   | \$ -   | <b>C</b> |
| 152 | 004-500-000007495 | WENDY DANIELA ERAS<br>ZAGAL                                   | 8  | 8  | 0 | \$ 1.241 | \$ 1.241 | \$ -   | <b>C</b> |
| 153 | 004-500-000007499 | EDINSON BISMARCK<br>LEON FAYTONG                              | 7  | 8  | 1 | \$ 1.098 | \$ 1.086 | \$ -12 | <b>✗</b> |
| 154 | 004-500-000007508 | DOLORES TATIANA<br>MENENDEZ PILOSO                            | 8  | 8  | 0 | \$ 2.698 | \$ 2.698 | \$ -   | <b>C</b> |

|     |                   |                                   |    |    |     |          |          |        |              |
|-----|-------------------|-----------------------------------|----|----|-----|----------|----------|--------|--------------|
| 155 | 004-500-000007526 | GISELA ESTEFANIA VEGA VEGA        | 5  | 5  | 0   | \$ 2.445 | \$ 2.445 | \$ -   | <b>C</b>     |
| 156 | 004-500-000007532 | HERNAN RODRIGO OCHOA PALACIOS     | 16 | 20 | 4   | \$ 757   | \$ 721   | \$ -36 | <del>C</del> |
| 157 | 004-500-000007536 | VERONICA VIVIANA VILLAMIL VELEZ   | 10 | 10 | 0   | \$ 157   | \$ 157   | \$ -   | <b>C</b>     |
| 158 | 004-500-000007545 | GERMAN FELIPE BORBON ENRIQUEZ     | 0  | 0  | 0   | \$ 66    | \$ 66    | \$ -   | <b>C</b>     |
| 159 | 004-500-000007548 | ROCIO DEL CARMEN FRANCO MORAN     | 5  | 5  | 0   | \$ 3.148 | \$ 3.148 | \$ -   | <b>C</b>     |
| 160 | 004-500-000007569 | LENIN JAVIER TOAQUIZA SANGOQUIZA  | 14 | 14 | 0   | \$ 1.160 | \$ 1.160 | \$ -   | <b>C</b>     |
| 161 | 004-500-000007573 | WENDY DANIELA ERAS ZAGAL          | 7  | 7  | 0   | \$ 541   | \$ 541   | \$ -   | <b>C</b>     |
| 162 | 004-500-000007588 | ANGELICA MARICELA CHACHA GUAMAN   | 5  | 5  | 0   | \$ 2.732 | \$ 2.732 | \$ -   | <b>C</b>     |
| 163 | 004-500-000007592 | LILIANA TERESA LUCAS BARBERAN     | 10 | 10 | 0   | \$ 527   | \$ 527   | \$ -   | <b>C</b>     |
| 164 | 004-500-000007593 | LILIANA TERESA LUCAS BARBERAN     | 10 | 10 | 0   | \$ 685   | \$ 685   | \$ -   | <b>C</b>     |
| 165 | 004-500-000007599 | KARINA ELIZABETH LOAIZA TACURI    | 5  | 5  | 0   | \$ 282   | \$ 282   | \$ -   | <b>C</b>     |
| 166 | 004-500-000007621 | RUTH YASCENIA VINTIMILLA BARSALLO | 55 | 45 | -10 | \$ 464   | \$ 568   | \$ 103 | <del>C</del> |

|     |                   |                                 |    |    |   |          |          |      |          |
|-----|-------------------|---------------------------------|----|----|---|----------|----------|------|----------|
| 167 | 004-500-000007632 | DOLORES TATIANA MENENDEZ PILOSO | 10 | 10 | 0 | \$ 2.732 | \$ 2.732 | \$ - | <b>C</b> |
| 168 | 004-500-000007637 | NORA GUADALUPE RAMOS SALTOS     | 10 | 10 | 0 | \$ 141   | \$ 141   | \$ - | <b>C</b> |
| 169 | 004-500-000007647 | DAISY ROCIO OCHOA ARIAS         | 7  | 7  | 0 | \$ 674   | \$ 674   | \$ - | <b>C</b> |
| 170 | 004-500-000007655 | MARIA CARLOTA SUNTA AREQUIPA    | 7  | 7  | 0 | \$ 515   | \$ 515   | \$ - | <b>C</b> |
| 171 | 004-500-000007664 | ROSANA TERESA ARANDA TIPAN      | 7  | 7  | 0 | \$ 1.670 | \$ 1.670 | \$ - | <b>C</b> |
| 172 | 004-500-000007680 | NELY ESPERANZA PIEDRA PULLA     | 7  | 7  | 0 | \$ 1.083 | \$ 1.083 | \$ - | <b>C</b> |
| 173 | 004-500-000007686 | MAIRA ELIZABETH MOREIRA FRANCO  | 7  | 7  | 0 | \$ 462   | \$ 462   | \$ - | <b>C</b> |
| 174 | 004-500-000007687 | EDINSON BISMARCK LEON FAYTONG   | 7  | 7  | 0 | \$ 345   | \$ 345   | \$ - | <b>C</b> |
| 175 | 004-500-000007713 | LUIS FERNANDO LOOR LOOR         | 7  | 7  | 0 | \$ 730   | \$ 730   | \$ - | <b>C</b> |
| 176 | 004-500-000007714 | TAMIA GABRIELA MORENO FERNANDEZ | 19 | 19 | 0 | \$ 2.018 | \$ 2.018 | \$ - | <b>C</b> |
| 177 | 004-500-000007730 | ANGELA MIREYA CARDENAS MEJIA    | 13 | 13 | 0 | \$ 1.725 | \$ 1.725 | \$ - | <b>C</b> |
| 178 | 004-500-000007735 | JULIA CARLOTA TORIS GUERRA      | 7  | 7  | 0 | \$ 1.668 | \$ 1.668 | \$ - | <b>C</b> |

|     |                   |                                     |    |    |     |          |           |          |          |
|-----|-------------------|-------------------------------------|----|----|-----|----------|-----------|----------|----------|
| 179 | 004-500-000007738 | ADRIANA GABRIELA ZAMBRANO ASTUDILLO | 14 | 14 | 0   | \$ 413   | \$ 413    | \$ -     | <b>C</b> |
| 180 | 004-500-000007744 | PATRICIA PAULINA ILLESCAS BRAVO     | -6 | 0  | 6   | \$ 164   | \$ 154    | \$ -9    | <b>≠</b> |
| 181 | 004-500-000007746 | MELFOR EDUARDO BELTRAN ORDOÑEZ      | 0  | 0  | 0   | \$ 672   | \$ 672    | \$ -     | <b>C</b> |
| 182 | 004-500-000007755 | RUTH YASCENIA VINTIMILLA BARSALLO   | 56 | 48 | -8  | \$ 537   | \$ 634    | \$ 98    | <b>≠</b> |
| 183 | 004-500-000007771 | RAMIRO DANIEL PIEDRA MENDOZA        | 10 | 10 | 0   | \$ 469   | \$ 469    | \$ -     | <b>C</b> |
| 184 | 004-500-000007774 | LUIS FABRICIO ACUÑA BAYAS           | 10 | 10 | 0   | \$ 884   | \$ 884    | \$ -     | <b>C</b> |
| 185 | 004-500-000007820 | RUTH YASCENIA VINTIMILLA BARSALLO   | 52 | 41 | -11 | \$ 9.911 | \$ 12.183 | \$ 2.271 | <b>≠</b> |
| 186 | 004-500-000007830 | EDISON FAVIAN TORRES ERRAEZ         | 16 | 16 | 0   | \$ 3.497 | \$ 3.497  | \$ -     | <b>C</b> |
| 187 | 004-500-000007837 | DAISY ROCIO OCHOA ARIAS             | 7  | 7  | 0   | \$ 318   | \$ 318    | \$ -     | <b>C</b> |
| 188 | 004-500-000007841 | RUTH DEL CISNE TROYA JIMA           | 13 | 14 | 1   | \$ 245   | \$ 242    | \$ -3    | <b>≠</b> |
| 189 | 004-500-000007844 | MARLO ROLANDO VILLAGOMEZ ZAMBRANO   | 7  | 7  | 0   | \$ 522   | \$ 522    | \$ -     | <b>C</b> |
| 190 | 004-500-000007847 | JORGE LUIS ENCALADA CORDOVA         | 7  | 7  | 0   | \$ 471   | \$ 471    | \$ -     | <b>C</b> |

|     |                   |                                                      |    |    |   |          |          |      |          |
|-----|-------------------|------------------------------------------------------|----|----|---|----------|----------|------|----------|
| 191 | 004-500-000007851 | MANUEL ENRIQUE ECHEVERRIA ORTIZ                      | 12 | 12 | 0 | \$ 4.621 | \$ 4.621 | \$ - | <b>C</b> |
| 192 | 004-500-000007852 | LILIANA CECIBEL AGUILAR COELLO                       | 11 | 11 | 0 | \$ 3.539 | \$ 3.539 | \$ - | <b>C</b> |
| 193 | 004-500-000007861 | ROSA ISABEL PRIETO PRIETO                            | 7  | 7  | 0 | \$ 371   | \$ 371   | \$ - | <b>C</b> |
| 194 | 004-500-000007868 | DOLORES TATIANA MENENDEZ PILOSO                      | 7  | 7  | 0 | \$ 1.808 | \$ 1.808 | \$ - | <b>C</b> |
| 195 | 004-500-000007869 | ALBA YOLANDA ANDRADE ARCE                            | 7  | 7  | 0 | \$ 2.055 | \$ 2.055 | \$ - | <b>C</b> |
| 196 | 004-500-000007871 | BERTHA MAGDALENA CAJAMARCA GUAMBAÑA                  | 7  | 7  | 0 | \$ 6.766 | \$ 6.766 | \$ - | <b>C</b> |
| 197 | 004-500-000007892 | KAREN LISBETH CARVAJAL MONTESDEOCA                   | 7  | 7  | 0 | \$ 235   | \$ 235   | \$ - | <b>C</b> |
| 198 | 004-500-000007906 | COMERCIALIZADORA ECUATORIANA DE CALZADO COMECSA S.A. | 14 | 14 | 0 | \$ 1.722 | \$ 1.722 | \$ - | <b>C</b> |
| 199 | 004-500-000007919 | BLANCA LUCIA JARA SANCHEZ                            | 7  | 7  | 0 | \$ 198   | \$ 198   | \$ - | <b>C</b> |
| 200 | 004-500-000007934 | XAVIER FERNANDO CONCHA MUÑOZ                         | 14 | 14 | 0 | \$ 471   | \$ 471   | \$ - | <b>C</b> |

|     |                   |                                    |    |    |    |          |          |      |          |
|-----|-------------------|------------------------------------|----|----|----|----------|----------|------|----------|
| 201 | 004-500-000007935 | XAVIER FERNANDO CONCHA MUÑOZ       | 14 | 14 | 0  | \$ 1.192 | \$ 1.192 | \$ - | <b>C</b> |
| 202 | 004-500-000007938 | FRANKLIN JOSE RENDON ACOSTA        | 10 | 10 | 0  | \$ 593   | \$ 593   | \$ - | <b>C</b> |
| 203 | 004-500-000007945 | HILDA FLORINDA LOJANO TENEMEA      | 10 | 10 | 0  | \$ 213   | \$ 213   | \$ - | <b>C</b> |
| 204 | 004-500-000007950 | SANDRA ESTEFANIA VILLARREAL MOLINA | 50 | 50 | 0  | \$ 112   | \$ 112   | \$ - | <b>C</b> |
| 205 | 004-500-000007955 | LUIS FERNANDO LOOR LOOR            | 11 | 10 | -1 | \$ 197   | \$ 199   | \$ 2 | <b>≠</b> |
| 206 | 004-500-000007962 | EDISON FAVIAN TORRES ERRAEZ        | 7  | 7  | 0  | \$ 1.496 | \$ 1.496 | \$ - | <b>C</b> |
| 207 | 004-500-000007966 | FRANKLIN JOAQUIN CAMPOZANO SANCHEZ | 20 | 20 | 0  | \$ 94    | \$ 94    | \$ - | <b>C</b> |
| 208 | 004-500-000007972 | LISSETH MARISOL LEON HIDALGO       | 20 | 20 | 0  | \$ 252   | \$ 252   | \$ - | <b>C</b> |
| 209 | 004-500-000007982 | EDISON FAVIAN TORRES ERRAEZ        | 7  | 7  | 0  | \$ 1.016 | \$ 1.016 | \$ - | <b>C</b> |
| 210 | 004-500-000007995 | LILIA CLEMENCIA VIMOS SANCHEZ      | 7  | 7  | 0  | \$ 1.255 | \$ 1.255 | \$ - | <b>C</b> |
| 211 | 004-500-000008021 | NOEMI ALEXANDRA ZAPATA LUNA        | 7  | 7  | 0  | \$ 673   | \$ 673   | \$ - | <b>C</b> |
| 212 | 004-500-000008026 | SILVIO ISAIAS ZAPATA LUNA          | 7  | 7  | 0  | \$ 375   | \$ 375   | \$ - | <b>C</b> |

|     |                   |                                         |    |    |    |          |          |      |          |
|-----|-------------------|-----------------------------------------|----|----|----|----------|----------|------|----------|
| 213 | 004-500-000008028 | WILSON RODRIGO<br>ZAPATA LUNA           | 7  | 7  | 0  | \$ 673   | \$ 673   | \$ - | <b>C</b> |
| 214 | 004-500-000008032 | OLGA PATRICIA AVILA<br>CARPIO           | 7  | 7  | 0  | \$ 3.061 | \$ 3.061 | \$ - | <b>C</b> |
| 215 | 004-500-000008053 | JOSE IVAN PERALTA<br>JUMBO              | 7  | 7  | 0  | \$ 2.469 | \$ 2.469 | \$ - | <b>C</b> |
| 216 | 004-500-000008060 | SILVIO ISAIAS ZAPATA<br>LUNA            | 7  | 7  | 0  | \$ 1.642 | \$ 1.642 | \$ - | <b>C</b> |
| 217 | 004-500-000008065 | ALBA YOLANDA<br>ANDRADE ARCE            | 7  | 7  | 0  | \$ 2.360 | \$ 2.360 | \$ - | <b>C</b> |
| 218 | 004-500-000008074 | NOEMI ALEXANDRA<br>ZAPATA LUNA          | 14 | 14 | 0  | \$ 139   | \$ 139   | \$ - | <b>C</b> |
| 219 | 004-500-000008097 | SILVIA MARIANELA<br>OCAMPO OCAMPO       | 14 | 10 | -4 | \$ 100   | \$ 104   | \$ 5 | <b>≠</b> |
| 220 | 004-500-000008116 | RUTH DEL CISNE TROYA<br>JIMA            | 16 | 16 | 0  | \$ 1.774 | \$ 1.774 | \$ - | <b>C</b> |
| 221 | 004-500-000008149 | MARLO ROLANDO<br>VILLAGOMEZ<br>ZAMBRANO | 10 | 10 | 0  | \$ 1.999 | \$ 1.999 | \$ - | <b>C</b> |
| 222 | 004-500-000008150 | JULIA ESTHER<br>MORALES TELLO           | 10 | 10 | 0  | \$ 291   | \$ 291   | \$ - | <b>C</b> |
| 223 | 004-500-000008158 | MANUEL ENRIQUE<br>ECHEVERRIA ORTIZ      | 10 | 10 | 0  | \$ 3.981 | \$ 3.981 | \$ - | <b>C</b> |
| 224 | 004-500-000008167 | DUNYA DEL ROCIO<br>CAURITONGO PAUCAR    | 10 | 10 | 0  | \$ 1.017 | \$ 1.017 | \$ - | <b>C</b> |

|     |                   |                                   |    |    |   |           |           |      |          |
|-----|-------------------|-----------------------------------|----|----|---|-----------|-----------|------|----------|
| 225 | 004-500-000008168 | CARLOS ALBERTO LLIVICHUZCA ROMERO | 18 | 18 | 0 | \$ 1.965  | \$ 1.965  | \$ - | <b>C</b> |
| 226 | 004-500-000008197 | NIEVECITAS CIA. LTDA.             | 7  | 7  | 0 | \$ 2.628  | \$ 2.628  | \$ - | <b>C</b> |
| 227 | 004-500-000008204 | MONICA JACQUELINE ERAZO MALDONADO | 7  | 7  | 0 | \$ 2.341  | \$ 2.341  | \$ - | <b>C</b> |
| 228 | 004-500-000008205 | GINA PATRICIA CEDEÑO CEDEÑO       | 7  | 7  | 0 | \$ 6.628  | \$ 6.628  | \$ - | <b>C</b> |
| 229 | 004-500-000008237 | SANTIAGO DAVID REYES ESPIN        | 19 | 19 | 0 | \$ 581    | \$ 581    | \$ - | <b>C</b> |
| 230 | 004-500-000008239 | SANTIAGO DAVID REYES ESPIN        | 10 | 10 | 0 | \$ 488    | \$ 488    | \$ - | <b>C</b> |
| 231 | 004-500-000008261 | CARLOS ARIOLFO RUBIO CALLE        | 10 | 10 | 0 | \$ 2.347  | \$ 2.347  | \$ - | <b>C</b> |
| 232 | 004-500-000008262 | EMMA DIANA OCHOA HARO             | 14 | 14 | 0 | \$ 16.228 | \$ 16.228 | \$ - | <b>C</b> |
| 233 | 004-500-000008266 | VANESSA ISABEL ZHINGRE PADILLA    | 7  | 7  | 0 | \$ 539    | \$ 539    | \$ - | <b>C</b> |
| 234 | 004-500-000008269 | WENDY DANIELA ERAS ZAGAL          | 11 | 11 | 0 | \$ 1.820  | \$ 1.820  | \$ - | <b>C</b> |
| 235 | 004-500-000008279 | COLON SEGUNDO YANGE MADRID        | 7  | 7  | 0 | \$ 930    | \$ 930    | \$ - | <b>C</b> |
| 236 | 004-500-000008299 | NELY ESPERANZA PIEDRA PULLA       | 0  | 0  | 0 | \$ 261    | \$ 261    | \$ - | <b>C</b> |



|     |                   |                                    |    |    |   |           |           |      |          |
|-----|-------------------|------------------------------------|----|----|---|-----------|-----------|------|----------|
| 237 | 004-500-000008314 | WENDY DANIELA ERAS ZAGAL           | 8  | 8  | 0 | \$ 2.798  | \$ 2.798  | \$ - | <b>C</b> |
| 238 | 004-500-000008325 | ELCIE FANNY FAYTONG GAIBOR         | 8  | 8  | 0 | \$ 2.023  | \$ 2.023  | \$ - | <b>C</b> |
| 239 | 004-500-000008331 | LUIS ALEJANDRO BARRERA VINTIMILLA  | 8  | 8  | 0 | \$ 16.065 | \$ 16.065 | \$ - | <b>C</b> |
| 240 | 004-500-000008350 | MAYLI DESIRE CAJAS NARANJO         | 10 | 10 | 0 | \$ 2.965  | \$ 2.965  | \$ - | <b>C</b> |
| 241 | 004-500-000008359 | HUGO GERMAN CAJAS NARANJO          | 10 | 10 | 0 | \$ 2.157  | \$ 2.157  | \$ - | <b>C</b> |
| 242 | 004-500-000008361 | DENNIS DIEGO ABRIL MONTEROS        | 10 | 10 | 0 | \$ 2.495  | \$ 2.495  | \$ - | <b>C</b> |
| 243 | 004-500-000008365 | VERONICA CRISTINA GOMEZ BALSECA    | 10 | 10 | 0 | \$ 8.899  | \$ 8.899  | \$ - | <b>C</b> |
| 244 | 004-500-000008369 | CARLOS ALBERTO LLIVICHUZCA ROMERO  | 11 | 11 | 0 | \$ 4.556  | \$ 4.556  | \$ - | <b>C</b> |
| 245 | 004-500-000008370 | LUIS FELIPE SANCHEZ RODRIGUEZ      | 10 | 10 | 0 | \$ 3.927  | \$ 3.927  | \$ - | <b>C</b> |
| 246 | 004-500-000008381 | DISTRIBUIDORA COMERCIAL CARLIN SCC | 10 | 10 | 0 | \$ 3.786  | \$ 3.786  | \$ - | <b>C</b> |
| 247 | 004-500-000008387 | MARIA JASSICA TORRES AVELLAN       | 8  | 8  | 0 | \$ 2.838  | \$ 2.838  | \$ - | <b>C</b> |
| 248 | 004-500-000008394 | GLADYS CATALINA ZAGAL VEGA         | 7  | 7  | 0 | \$ 6.675  | \$ 6.675  | \$ - | <b>C</b> |

|     |                   |                                         |    |    |   |          |          |        |          |
|-----|-------------------|-----------------------------------------|----|----|---|----------|----------|--------|----------|
| 249 | 004-500-000008401 | MARIA CARMITA<br>BARRENO BENAVIDES      | 16 | 16 | 0 | \$ 711   | \$ 711   | \$ -   | <b>C</b> |
| 250 | 004-500-000008411 | CRISTIAN FABIAN<br>CABRERA SALINAS      | 10 | 10 | 0 | \$ 741   | \$ 741   | \$ -   | <b>C</b> |
| 251 | 004-500-000008412 | CARLA KARINNE<br>LLIVICHUZCA<br>MASACHE | 10 | 10 | 0 | \$ 943   | \$ 943   | \$ -   | <b>C</b> |
| 252 | 004-500-000008420 | JANETH MAGDALENA<br>PAGUAY ARIZAGA      | 10 | 10 | 0 | \$ 502   | \$ 502   | \$ -   | <b>C</b> |
| 253 | 004-500-000008432 | CESAR HUGO AVILA<br>BARROS              | 10 | 10 | 0 | \$ 2.382 | \$ 2.382 | \$ -   | <b>C</b> |
| 254 | 004-500-000008445 | MONICA MARITZA<br>RIVAS CUCHIMBO        | 10 | 10 | 0 | \$ 552   | \$ 552   | \$ -   | <b>C</b> |
| 255 | 004-500-000008463 | ROVER PORFIRIO<br>MANRIQUE ORDONEZ      | 10 | 10 | 0 | \$ 3.537 | \$ 3.537 | \$ -   | <b>C</b> |
| 256 | 004-500-000008525 | CARLA KARINNE<br>LLIVICHUZCA<br>MASACHE | 10 | 10 | 0 | \$ 810   | \$ 810   | \$ -   | <b>C</b> |
| 257 | 004-500-000008531 | ANDREINA ESPERANZA<br>AGREDA GAONA      | 10 | 10 | 0 | \$ 248   | \$ 248   | \$ -   | <b>C</b> |
| 258 | 004-500-000008540 | LILIANA TERESA LUCAS<br>BARBERAN        | 6  | 7  | 1 | \$ 946   | \$ 935   | \$ -10 | <b>✗</b> |
| 259 | 004-500-000008542 | RICHARD FABIAN<br>CABRERA ORELLANA      | 10 | 10 | 0 | \$ 4.429 | \$ 4.429 | \$ -   | <b>C</b> |

|     |                   |                                  |    |    |   |          |          |        |          |
|-----|-------------------|----------------------------------|----|----|---|----------|----------|--------|----------|
| 260 | 004-500-000008559 | OLIVIA BELEN PARDO TOLEDO        | 7  | 7  | 0 | \$ 380   | \$ 380   | \$ -   | <b>C</b> |
| 261 | 004-500-000008575 | FREDDY GUALBERTO VARELA HERRERA  | 8  | 8  | 0 | \$ 2.468 | \$ 2.468 | \$ -   | <b>C</b> |
| 262 | 004-500-000008589 | JESSICA DANIELA ROMERO ZAMBRANO  | 8  | 8  | 0 | \$ 1.921 | \$ 1.921 | \$ -   | <b>C</b> |
| 263 | 004-500-000008596 | CAROLINA DEL ROCIO TORRES PEPE   | 8  | 8  | 0 | \$ 3.160 | \$ 3.160 | \$ -   | <b>C</b> |
| 264 | 004-500-000008600 | MARIA CRISTINA CUYO CUYO         | 8  | 8  | 0 | \$ 1.821 | \$ 1.821 | \$ -   | <b>C</b> |
| 265 | 004-500-000008609 | DAVID SANTIAGO PALACIOS GUZMAN   | 10 | 10 | 0 | \$ 1.779 | \$ 1.779 | \$ -   | <b>C</b> |
| 266 | 004-500-000008619 | DAVID ANDRES TORRES JARA         | 8  | 8  | 0 | \$ 3.079 | \$ 3.079 | \$ -   | <b>C</b> |
| 267 | 004-500-000008622 | YURI MARILU VALDEZ SANCHEZ       | 10 | 10 | 0 | \$ 3.600 | \$ 3.600 | \$ -   | <b>C</b> |
| 268 | 004-500-000008638 | NELVA MARIA PIEDRA PACHECO       | 8  | 8  | 0 | \$ 1.668 | \$ 1.668 | \$ -   | <b>C</b> |
| 269 | 004-500-000008641 | CALZADO RUIZ                     | 8  | 8  | 0 | \$ 1.495 | \$ 1.495 | \$ -   | <b>C</b> |
| 270 | 004-500-000008648 | XAVIER ALFREDO LEON DROUET       | 7  | 8  | 1 | \$ 1.013 | \$ 1.003 | \$ -11 | <b>≠</b> |
| 271 | 004-500-000008660 | EUNICE VICENTA ESPINOSA ESPINOSA | 8  | 8  | 0 | \$ 827   | \$ 827   | \$ -   | <b>C</b> |

|     |                   |                                    |    |    |   |          |          |       |          |
|-----|-------------------|------------------------------------|----|----|---|----------|----------|-------|----------|
| 272 | 004-500-000008661 | EUNICE VICENTA ESPINOSA ESPINOSA   | 8  | 8  | 0 | \$ 767   | \$ 767   | \$ -  | <b>C</b> |
| 273 | 004-500-000008664 | CARLOS PATRICIO ORTEGA ANRRANGO    | 8  | 8  | 0 | \$ 2.579 | \$ 2.579 | \$ -  | <b>C</b> |
| 274 | 004-500-000008692 | MARIO OBDULIO BAEZ NOBOA           | 12 | 12 | 0 | \$ 7.941 | \$ 7.941 | \$ -  | <b>C</b> |
| 275 | 004-500-000008722 | ROSA ISABEL PRIETO PRIETO          | 8  | 8  | 0 | \$ 969   | \$ 969   | \$ -  | <b>C</b> |
| 276 | 004-500-000008725 | EVELYN LUCIA LINCANGO JARA         | 10 | 10 | 0 | \$ 664   | \$ 664   | \$ -  | <b>C</b> |
| 277 | 004-500-000008735 | MARIA CARLOTA SUNTA AREQUIPA       | 8  | 8  | 0 | \$ 545   | \$ 545   | \$ -  | <b>C</b> |
| 278 | 004-500-000008740 | ENMA JUDITH CARREÑO CELI           | 8  | 8  | 0 | \$ 5.225 | \$ 5.225 | \$ -  | <b>C</b> |
| 279 | 004-500-000008754 | GEOVANA BALERIA REIBAN DELGADO     | 6  | 7  | 1 | \$ 558   | \$ 552   | \$ -6 | <b>✗</b> |
| 280 | 004-500-000008758 | ROCIO YADIRA CASANOVA PAUCAR       | 14 | 14 | 0 | \$ 1.064 | \$ 1.064 | \$ -  | <b>C</b> |
| 281 | 004-500-000008764 | SANDRA ESTEFANIA VILLARREAL MOLINA | 14 | 14 | 0 | \$ 1.705 | \$ 1.705 | \$ -  | <b>C</b> |
| 282 | 004-500-000008780 | HENRY MAURICIO GUACHAN PIAUN       | 10 | 10 | 0 | \$ 1.045 | \$ 1.045 | \$ -  | <b>C</b> |
| 283 | 004-500-000008783 | MONICA DEL ROCIO LOJA ZEAS         | 7  | 7  | 0 | \$ 1.020 | \$ 1.020 | \$ -  | <b>C</b> |

|     |                   |                                       |    |    |   |          |          |       |          |
|-----|-------------------|---------------------------------------|----|----|---|----------|----------|-------|----------|
| 284 | 004-500-000008805 | AMELIA JEOCONDA DE LA CRUZ ZAMBRANO   | 10 | 10 | 0 | \$ 1.136 | \$ 1.136 | \$ -  | <b>C</b> |
| 285 | 004-500-000008806 | OLIVIA BELEN PARDO TOLEDO             | 7  | 7  | 0 | \$ 1.431 | \$ 1.431 | \$ -  | <b>C</b> |
| 286 | 004-500-000008810 | WILLIAN VICENTE CHAMBA JUMBO          | 7  | 7  | 0 | \$ 750   | \$ 750   | \$ -  | <b>C</b> |
| 287 | 004-500-000008836 | CESAR HUGO AVILA BARROS               | 16 | 16 | 0 | \$ 942   | \$ 942   | \$ -  | <b>C</b> |
| 288 | 004-500-000008837 | AIDA FAVIOLA MARTINEZ NORONA          | 7  | 7  | 0 | \$ 723   | \$ 723   | \$ -  | <b>C</b> |
| 289 | 004-500-000008844 | DORYS MARISOL LOPEZ PEÑAHERRERA       | 13 | 15 | 2 | \$ 236   | \$ 230   | \$ -5 | <b>≠</b> |
| 290 | 004-500-000008849 | MAGDALENA DEL SOCORRO ZUÑIGA VASCONEZ | 10 | 10 | 0 | \$ 771   | \$ 771   | \$ -  | <b>C</b> |
| 291 | 004-500-000008857 | GABRIELA ESTEFANIA LOPEZ VILLAROEL    | 16 | 16 | 0 | \$ 1.775 | \$ 1.775 | \$ -  | <b>C</b> |
| 292 | 004-500-000008861 | MERY CECILIA DEFAZ LALALEO            | 10 | 10 | 0 | \$ 996   | \$ 996   | \$ -  | <b>C</b> |
| 293 | 004-500-000008863 | LUIS GONZALO TORRES CHIZA             | 10 | 10 | 0 | \$ 3.065 | \$ 3.065 | \$ -  | <b>C</b> |
| 294 | 004-500-000008871 | LUIS SANTIAGO SARMIENTO SAMANIEGO     | 8  | 8  | 0 | \$ 2.795 | \$ 2.795 | \$ -  | <b>C</b> |

|     |                   |                                     |    |    |   |          |          |      |          |
|-----|-------------------|-------------------------------------|----|----|---|----------|----------|------|----------|
| 295 | 004-500-000008880 | CECILIA LOURDES PALAGUACHI CADMEN   | 8  | 8  | 0 | \$ 5.308 | \$ 5.308 | \$ - | <b>C</b> |
| 296 | 004-500-000008894 | MARGARITA LUCIA LOJA ZEAS           | 11 | 11 | 0 | \$ 386   | \$ 386   | \$ - | <b>C</b> |
| 297 | 004-500-000008901 | AMILCAR VICENTE RUIZ JIMENEZ        | 8  | 8  | 0 | \$ 4.703 | \$ 4.703 | \$ - | <b>C</b> |
| 298 | 004-500-000008904 | WILLIAN PATRICIO PAZ CARRASCO       | 10 | 10 | 0 | \$ 1.786 | \$ 1.786 | \$ - | <b>C</b> |
| 299 | 004-500-000008915 | ROCIO YADIRA CASANOVA PAUCAR        | 8  | 8  | 0 | \$ 654   | \$ 654   | \$ - | <b>C</b> |
| 300 | 004-500-000008920 | DISTRIBUIDORA COMERCIAL CARLIN SCC  | 10 | 10 | 0 | \$ 1.395 | \$ 1.395 | \$ - | <b>C</b> |
| 301 | 004-500-000008926 | BETTY ALEXANDRA GUTIERREZ SOTOMAYOR | 13 | 13 | 0 | \$ 1.636 | \$ 1.636 | \$ - | <b>C</b> |
| 302 | 004-500-000008932 | LUIS FELIPE SANCHEZ RODRIGUEZ       | 8  | 8  | 0 | \$ 566   | \$ 566   | \$ - | <b>C</b> |
| 303 | 004-500-000008940 | ANITA CECILIA TORRES RUIZ           | 8  | 8  | 0 | \$ 1.719 | \$ 1.719 | \$ - | <b>C</b> |
| 304 | 004-500-000008949 | OLIVIA BELEN PARDO TOLEDO           | 8  | 8  | 0 | \$ 221   | \$ 221   | \$ - | <b>C</b> |
| 305 | 004-500-000008952 | WILLIAN VICENTE CHAMBA JUMBO        | 8  | 8  | 0 | \$ 444   | \$ 444   | \$ - | <b>C</b> |

|     |                   |                                                      |    |    |    |          |          |      |          |
|-----|-------------------|------------------------------------------------------|----|----|----|----------|----------|------|----------|
| 306 | 004-500-000008956 | COMERCIALIZADORA ECUATORIANA DE CALZADO COMECSA S.A. | 12 | 12 | 0  | \$ 4.184 | \$ 4.184 | \$ - | <b>C</b> |
| 307 | 004-500-000008970 | DAVID SANTIAGO PALACIOS GUZMAN                       | 16 | 16 | 0  | \$ 449   | \$ 449   | \$ - | <b>C</b> |
| 308 | 004-500-000008984 | RAMONA VIRGINIA RIVAS HOLGUIN                        | 7  | 7  | 0  | \$ 1.133 | \$ 1.133 | \$ - | <b>C</b> |
| 309 | 004-500-000008989 | GISSELA JOMAYRA LINCANGO JARA                        | 7  | 7  | 0  | \$ 1.212 | \$ 1.212 | \$ - | <b>C</b> |
| 310 | 004-500-000008996 | MIRYAM MAGALI MOREIRA CEDEÑO                         | 27 | 25 | -2 | \$ 201   | \$ 206   | \$ 5 | <b>C</b> |
| 311 | 004-500-000009005 | NORA GUADALUPE RAMOS SALTOS                          | 7  | 7  | 0  | \$ 4.215 | \$ 4.215 | \$ - | <b>C</b> |
| 312 | 004-500-000009017 | MANUEL ANTONIO JIMBO SUAREZ                          | 8  | 8  | 0  | \$ 1.848 | \$ 1.848 | \$ - | <b>C</b> |
| 313 | 004-500-000009021 | GISELA ESTEFANIA VEGA VEGA                           | 8  | 8  | 0  | \$ 2.123 | \$ 2.123 | \$ - | <b>C</b> |
| 314 | 004-500-000009029 | WILSON RODRIGO ZAPATA LUNA                           | 7  | 7  | 0  | \$ 1.311 | \$ 1.311 | \$ - | <b>C</b> |
| 315 | 004-500-000009042 | VERONICA VIVIANA VILLAMIL VELEZ                      | 8  | 8  | 0  | \$ 5.073 | \$ 5.073 | \$ - | <b>C</b> |
| 316 | 004-500-000009188 | KAREN LISBETH CARVAJAL MONTESDEOCA                   | 15 | 15 | 0  | \$ 126   | \$ 126   | \$ - | <b>C</b> |

|     |                   |                                                        |     |    |     |           |           |           |          |
|-----|-------------------|--------------------------------------------------------|-----|----|-----|-----------|-----------|-----------|----------|
| 317 | 004-500-000009192 | MIRIAM LETICIA<br>ENRIQUEZ QUEZADA                     | 8   | 8  | 0   | \$ 6.674  | \$ 6.674  | \$ -      | <b>C</b> |
| 318 | 004-500-000009195 | VERSSATOECUADOR<br>S.A.S.<br>VERSSATOECUADOR<br>S.A.S. | 53  | 42 | -11 | \$ 7.176  | \$ 8.855  | \$ 1.679  | ≠        |
| 319 | 004-500-000009199 | MARIO ALFREDO<br>AGUIRRE MAURA                         | 40  | 28 | -12 | \$ 61.631 | \$ 73.957 | \$ 12.326 | ≠        |
| 320 | 004-500-000009201 | NELY ESPERANZA<br>PIEDRA PULLA                         | 15  | 15 | 0   | \$ 85     | \$ 85     | \$ -      | <b>C</b> |
| 321 | 004-500-000009204 | LOURDE LILIANA ORTIZ<br>GUERRERO                       | 27  | 25 | -2  | \$ 239    | \$ 245    | \$ 7      | ≠        |
| 322 | 004-500-000009207 | VERSSATOECUADOR<br>S.A.S.<br>VERSSATOECUADOR<br>S.A.S. | 40  | 28 | -12 | \$ 49.504 | \$ 59.404 | \$ 9.901  | ≠        |
| 323 | 004-500-000009210 | MARIA DEL CISNE<br>PALACIOS CASTILLO                   | -14 | 15 | 29  | \$ 187    | \$ 140    | \$ -48    | ≠        |
| 324 | 004-500-000009211 | MARIA DEL CISNE<br>PALACIOS CASTILLO                   | 22  | 15 | -7  | \$ 242    | \$ 264    | \$ 22     | ≠        |
| 325 | 004-500-000009212 | FRANKLIN JOSE<br>RENDON ACOSTA                         | 13  | 14 | 1   | \$ 1.088  | \$ 1.075  | \$ -13    | ≠        |
| 326 | 004-500-000009219 | VERSSATOECUADOR<br>S.A.S.<br>VERSSATOECUADOR<br>S.A.S. | 39  | 39 | 0   | \$ 4.117  | \$ 4.117  | \$ -      | <b>C</b> |



|     |                   |                                                  |    |    |     |           |           |          |   |
|-----|-------------------|--------------------------------------------------|----|----|-----|-----------|-----------|----------|---|
| 327 | 004-500-000009223 | DARWIN DANIEL GUERRERO RAMIREZ                   | 18 | 15 | -3  | \$ 105    | \$ 109    | \$ 4     | ✗ |
| 328 | 004-500-000009225 | SANTIAGO DAVID REYES ESPIN                       | 26 | 25 | -1  | \$ 199    | \$ 202    | \$ 3     | ✗ |
| 329 | 004-500-000009228 | VERSSATOECUADOR S.A.S.<br>VERSSATOECUADOR S.A.S. | 54 | 44 | -10 | \$ 33.539 | \$ 40.831 | \$ 7.291 | ✗ |
| 330 | 004-500-000009240 | VERONICA VIVIANA VILLAMIL VELEZ                  | 7  | 7  | 0   | \$ 1.228  | \$ 1.228  | \$ -     | C |
| 331 | 004-500-000009249 | JESSICA ROCIO GARCIA SILVA                       | 35 | 35 | 0   | \$ 3.110  | \$ 3.110  | \$ -     | C |
| 332 | 004-500-000009255 | LUIS GONZALO TORRES CHIZA                        | 7  | 7  | 0   | \$ 921    | \$ 921    | \$ -     | C |
| 333 | 004-500-000009261 | ANA LUCIA ZAMBRANO DUEÑAS                        | 10 | 10 | 0   | \$ 133    | \$ 133    | \$ -     | C |
| 334 | 004-500-000009266 | MARIA ELIZABETH MAGARISCA PONCE                  | 16 | 16 | 0   | \$ 1.834  | \$ 1.834  | \$ -     | C |
| 335 | 004-500-000009268 | ROSA ESTHER CEVALLOS LAJE                        | 7  | 7  | 0   | \$ 2.163  | \$ 2.163  | \$ -     | C |
| 336 | 004-500-000009270 | ROSA ESTHER CEVALLOS LAJE                        | 10 | 10 | 0   | \$ 2.919  | \$ 2.919  | \$ -     | C |
| 337 | 004-500-000009297 | ALEXANDRA FABIOLA SOLANO LOPEZ                   | 14 | 14 | 0   | \$ 494    | \$ 494    | \$ -     | C |

|     |                   |                                          |    |    |    |          |          |       |          |
|-----|-------------------|------------------------------------------|----|----|----|----------|----------|-------|----------|
| 338 | 004-500-000009298 | EDISON FAVIAN TORRES<br>ERRAEZ           | 50 | 50 | 0  | \$ 111   | \$ 111   | \$ -  | <b>C</b> |
| 339 | 004-500-000009303 | HENRI ALFONSO ABAD<br>OCHOA              | 7  | 7  | 0  | \$ 276   | \$ 276   | \$ -  | <b>C</b> |
| 340 | 004-500-000009312 | AMELIA JEOCONDA DE<br>LA CRUZ ZAMBRANO   | 10 | 10 | 0  | \$ 1.363 | \$ 1.363 | \$ -  | <b>C</b> |
| 341 | 004-500-000009322 | GINA ELIZABETH ORTIZ<br>MUÑOZ            | 7  | 7  | 0  | \$ 503   | \$ 503   | \$ -  | <b>C</b> |
| 342 | 004-500-000009323 | HENRY MAURICIO<br>GUACHAN PIAUN          | 10 | 10 | 0  | \$ 1.763 | \$ 1.763 | \$ -  | <b>C</b> |
| 343 | 004-500-000009324 | CESAR HUGO AVILA<br>BARROS               | 14 | 14 | 0  | \$ 3.103 | \$ 3.103 | \$ -  | <b>C</b> |
| 344 | 004-500-000009329 | NICOLE DANIELA<br>RODRIGUEZ ORTIZ        | 7  | 7  | 0  | \$ 1.695 | \$ 1.695 | \$ -  | <b>C</b> |
| 345 | 004-500-000009334 | LILIANA TERESA LUCAS<br>BARBERAN         | 19 | 15 | -4 | \$ 195   | \$ 205   | \$ 10 | <b>≠</b> |
| 346 | 004-500-000009335 | DISTRIBUIDORA<br>COMERCIAL CARLIN<br>SCC | 18 | 15 | -3 | \$ 655   | \$ 679   | \$ 24 | <b>≠</b> |
| 347 | 004-500-000009336 | DISTRIBUIDORA<br>COMERCIAL CARLIN<br>SCC | 16 | 15 | -1 | \$ 448   | \$ 453   | \$ 5  | <b>≠</b> |
| 348 | 004-500-000009338 | VERSSATOECUADOR<br>S.A.S.                | 33 | 33 | 0  | \$ 175   | \$ 175   | \$ -  | <b>C</b> |

|     |                       |                                          |    |    |     |           |           |           |   |
|-----|-----------------------|------------------------------------------|----|----|-----|-----------|-----------|-----------|---|
|     |                       | VERSSATOEQUADOR<br>S.A.S.                |    |    |     |           |           |           |   |
| 349 | 004-501-<br>000001247 | CORPORACION EL<br>ROSADO S.A.            | 19 | 0  | -19 | \$ 8.434  | \$ 10.413 | \$ 1.978  | ≠ |
| 350 | 004-501-<br>000001267 | ALMACENES DE PRATI<br>S.A                | 24 | 0  | -24 | \$ 404    | \$ 531    | \$ 128    | ≠ |
| 351 | 004-501-<br>000001283 | AMSSOLUTION S.A.S.<br>AMSSOLUTION S.A.S. | 0  | 0  | 0   | \$ 1.000  | \$ 1.000  | \$ -      | C |
| 352 | 004-501-<br>000001287 | TIENDEC SA .                             | 19 | 0  | -19 | \$ 11.608 | \$ 14.331 | \$ 2.723  | ≠ |
| 353 | 004-501-<br>000001292 | ALMACENES DE PRATI<br>S.A                | 88 | 79 | -9  | \$ 5.884  | \$ 10.297 | \$ 4.413  | ≠ |
| 354 | 004-501-<br>000001294 | TIENDEC SA .                             | 26 | 0  | -26 | \$ 8.920  | \$ 12.054 | \$ 3.134  | ≠ |
| 355 | 004-501-<br>000001298 | ALMACENES DE PRATI<br>S.A                | 76 | 83 | 7   | \$ 6.395  | \$ 4.530  | \$ -1.865 | ≠ |
| 356 | 004-501-<br>000001330 | ALMACENES DE PRATI<br>S.A                | 13 | 0  | -13 | \$ 202    | \$ 233    | \$ 30     | ≠ |
| 357 | 004-501-<br>000001336 | ALMACENES DE PRATI<br>S.A                | -4 | 0  | 4   | \$ 46.153 | \$ 44.378 | \$ -1.775 | ≠ |
| 358 | 004-501-<br>000001360 | ALMACENES DE PRATI<br>S.A                | -6 | 0  | 6   | \$ 1.451  | \$ 1.369  | \$ -82    | ≠ |
| 359 | 004-501-<br>000001362 | TIENDEC SA .                             | 17 | 0  | -17 | \$ 9.768  | \$ 11.768 | \$ 2.001  | ≠ |

|     |                   |                                 |     |    |     |           |           |           |   |
|-----|-------------------|---------------------------------|-----|----|-----|-----------|-----------|-----------|---|
| 360 | 004-501-000001369 | ALMACENES DE PRATI S.A          | 1   | 0  | -1  | \$ 21.862 | \$ 22.082 | \$ 221    | ≠ |
| 361 | 004-501-000001376 | ALMACENES DE PRATI S.A          | -12 | 0  | 12  | \$ 3.991  | \$ 3.563  | \$ -428   | ≠ |
| 362 | 004-501-000001377 | TIENDEC SA .                    | 17  | 0  | -17 | \$ 4.200  | \$ 5.060  | \$ 860    | ≠ |
| 363 | 004-501-000001382 | MANUEL ENRIQUE ECHEVERRIA ORTIZ | 64  | 0  | -64 | \$ 55     | \$ 152    | \$ 97     | ≠ |
| 364 | 004-501-000001383 | ALMACENES DE PRATI S.A          | 5   | 0  | -5  | \$ 2.045  | \$ 2.153  | \$ 108    | ≠ |
| 365 | 004-501-000001390 | MANUEL ENRIQUE ECHEVERRIA ORTIZ | 70  | 0  | -70 | \$ 201    | \$ 669    | \$ 468    | ≠ |
| 366 | 004-501-000001393 | SEGUNDO MESIAS ARIAS ZUÑIGA     | 0   | 0  | 0   | \$ 55     | \$ 55     | \$ -      | C |
| 367 | 004-501-000001429 | ALMACENES DE PRATI S.A          | -10 | 0  | 10  | \$ 9.701  | \$ 8.819  | \$ -882   | ≠ |
| 368 | 004-501-000001432 | TIENDEC SA .                    | 0   | 0  | 0   | \$ 2.600  | \$ 2.600  | \$ -      | C |
| 369 | 004-501-000001433 | TIENDEC SA .                    | 0   | 0  | 0   | \$ 3.180  | \$ 3.180  | \$ -      | C |
| 370 | 004-501-000001445 | MANUEL ENRIQUE ECHEVERRIA ORTIZ | 68  | 0  | -68 | \$ 458    | \$ 1.432  | \$ 974    | ≠ |
| 371 | 004-501-000001447 | ALMACENES DE PRATI S.A          | 93  | 83 | -10 | \$ 9.716  | \$ 23.596 | \$ 13.880 | ≠ |

|     |                   |                        |    |    |     |           |           |           |          |
|-----|-------------------|------------------------|----|----|-----|-----------|-----------|-----------|----------|
| 372 | 004-501-000001456 | TIENDEC SA .           | 0  | 0  | 0   | \$ 6.636  | \$ 6.636  | \$ -      | <b>C</b> |
| 373 | 004-501-000001460 | ALMACENES DE PRATI S.A | 79 | 82 | 3   | \$ 22.069 | \$ 18.917 | \$ -3.153 | ≠        |
| 374 | 004-501-000001462 | ALMACENES DE PRATI S.A | 19 | 0  | -19 | \$ 5.404  | \$ 6.672  | \$ 1.268  | ≠        |
| 375 | 004-501-000001463 | ALMACENES DE PRATI S.A | 82 | 83 | 1   | \$ 10.787 | \$ 10.188 | \$ -599   | ≠        |
| 376 | 004-501-000001493 | ALMACENES DE PRATI S.A | 87 | 83 | -4  | \$ 4.706  | \$ 6.154  | \$ 1.448  | ≠        |
| 377 | 004-501-000001509 | ALMACENES DE PRATI S.A | 82 | 83 | 1   | \$ 6.096  | \$ 5.758  | \$ -339   | ≠        |
| 378 | 004-501-000001516 | TIENDEC SA .           | 24 | 0  | -24 | \$ 13.513 | \$ 17.780 | \$ 4.267  | ≠        |
| 379 | 004-501-000001532 | ALMACENES DE PRATI S.A | 17 | 0  | -17 | \$ 2.666  | \$ 3.213  | \$ 546    | ≠        |
| 380 | 004-501-000001557 | ALMACENES DE PRATI S.A | 90 | 83 | -7  | \$ 13.670 | \$ 23.238 | \$ 9.569  | ≠        |
| 381 | 004-501-000001559 | TIENDEC SA .           | 0  | 0  | 0   | \$ 5.116  | \$ 5.116  | \$ -      | <b>C</b> |
| 382 | 004-501-000001587 | ALMACENES DE PRATI S.A | 87 | 85 | -2  | \$ 17.412 | \$ 20.091 | \$ 2.679  | ≠        |
| 383 | 004-501-000001588 | ECUASISTENCIA S.A.     | 0  | 0  | 0   | \$ 200    | \$ 200    | \$ -      | <b>C</b> |

|                |                   |                            |    |    |     |                    |                    |                  |          |
|----------------|-------------------|----------------------------|----|----|-----|--------------------|--------------------|------------------|----------|
| 384            | 004-501-000001590 | CORPORACION EL ROSADO S.A. | 19 | 0  | -19 | \$ 4.042           | \$ 4.990           | \$ 948           | ≠        |
| 385            | 004-501-000001619 | ALMACENES DE PRATI S.A     | 72 | 78 | 6   | \$ 16.188          | \$ 12.719          | \$ -3.469        | ≠        |
| 386            | 004-501-000001626 | ALMACENES DE PRATI S.A     | 79 | 85 | 6   | \$ 13.162          | \$ 9.401           | \$ -3.760        | ≠        |
| 387            | 004-501-000001657 | ALMACENES DE PRATI S.A     | 77 | 83 | 6   | \$ 13.943          | \$ 10.306          | \$ -3.637        | ≠        |
| 388            | 004-501-000001661 | ALMACENES DE PRATI S.A     | 76 | 84 | 8   | \$ 59.850          | \$ 39.900          | \$ -19.950       | ≠        |
| 389            | 004-501-000001664 | ALMACENES DE PRATI S.A     | 78 | 83 | 5   | \$ 14.050          | \$ 10.857          | \$ -3.193        | ≠        |
| 390            | 004-501-000001665 | ALMACENES DE PRATI S.A     | 39 | 0  | -39 | \$ 1.645           | \$ 2.697           | \$ 1.052         | ≠        |
| 391            | 004-501-000001667 | ALMACENES DE PRATI S.A     | 24 | 0  | -24 | \$ 2.246           | \$ 2.955           | \$ 709           | ≠        |
| 392            | 004-501-000001669 | ALMACENES DE PRATI S.A     | 78 | 85 | 7   | \$ 27.226          | \$ 18.563          | \$ -8.663        | ≠        |
| 393            | 004-501-000001677 | ALMACENES DE PRATI S.A     | 77 | 83 | 6   | \$ 19.220          | \$ 14.206          | \$ -5.014        | ≠        |
| <b>TOTALES</b> |                   |                            |    |    |     | <b>\$1.294.381</b> | <b>\$1.334.596</b> | <b>\$ 40.215</b> | <b>©</b> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Elaborado por:</b><br>Eddy Fernando Sacoto Flores<br>Mateo Sebastián Añazco Wilches                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>Revisado por:</b><br>Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada |
| <b>Conclusión:</b> Durante la evaluación del periodo 2023 sobre los descuentos aplicados en el departamento de ventas se revela que, si bien actualmente no se evidencia un impacto financiero negativo, se evidencia que existen 87 descuentos aplicados que difieren con los autorizados, 39 de ellos se otorgó un descuento superior al autorizado por un valor de \$59.633 y 48 de ellos se otorgó con un descuento menor por un valor de \$99.849, teniendo así una diferencia de \$40.216 en los valores del reporte generado. |                                                          |
| <b>Marcas:</b><br>c “Correcto”<br>≠ “Incorrecto”<br>© “Calculado”                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                          |

|                                                                                   |                  |                                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                                                                                                   |
|                                                                                   | Área auditada    | Departamento de Ventas                                                                                                    |
|                                                                                   | Subcomponente    | Frecuencia de Devoluciones                                                                                                |
|                                                                                   | Documento        | Prueba Sustantiva                                                                                                         |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023                                                                                   |
|                                                                                   | Objetivo         | Analizar las devoluciones del período para identificar problemas de calidad, gestión o prácticas comerciales inadecuadas. |

| Cientes/ Motivo de Devolución                                                                                                                                        | Frecuencia de Devolución | Suma de Valor Dev. | Marcas   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------|----------|
| <b>AIDA FAVIOLA MARTINEZ NORONA</b>                                                                                                                                  | <b>3</b>                 | <b>\$ 156</b>      | <b>©</b> |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                                                                                                                     | <b>2</b>                 | <b>\$ 142</b>      |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS... APLIQUE ROTO DEVOLUCION                                                                                                                     | 1                        | \$ 27              |          |
| FALLAS... APLIQUES PELADOS, DESPEGADOS DEVOLUCION                                                                                                                    | 1                        | \$ 115             |          |
|                                                                                                                                                                      |                          |                    |          |
| <b>MOLECA</b>                                                                                                                                                        | <b>1</b>                 | <b>\$ 15</b>       |          |
| FALLA... DESPEGADO DEVOLUCION                                                                                                                                        | 1                        | \$ 15              |          |
|                                                                                                                                                                      |                          |                    |          |
| <b>ALEX GERARDO RAMON GONZALEZ</b>                                                                                                                                   | <b>1</b>                 | <b>\$ 907</b>      | <b>©</b> |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                                                                                                                     | <b>1</b>                 | <b>\$ 907</b>      |          |
| DEVOLUCION POR INCAPACIDAD DE RECIBIR POR PARTE DEL CLIENTE... RECIBE MERCADERIA CUANDO SE RECUPERE DE SALUD... ***PASAR A BODEGA CLIENTES PENDIENTES *** DEVOLUCION | 1                        | \$ 907             |          |
|                                                                                                                                                                      |                          |                    |          |



|                                                                                           |          |                 |          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------|----------|
| <b>ALMACENES DE PRATI S.A ALMACENES DE PRATI S.A</b>                                      | <b>2</b> | <b>\$ 2.732</b> | <b>©</b> |
| <b>BEBECE</b>                                                                             | <b>1</b> | <b>\$ 1.293</b> |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS... DESPEGADOS DEVOLUCION                                            | 1        | \$ 1.293        |          |
|                                                                                           |          |                 |          |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                                          | <b>1</b> | <b>\$ 1.439</b> |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS... DESPEGADOS DEVOLUCION                                            | 1        | \$ 1.439        |          |
|                                                                                           |          |                 |          |
| <b>AMELIA JEOCONDA DE LA CRUZ ZAMBRANO</b>                                                | <b>2</b> | <b>\$ 161</b>   | <b>©</b> |
| <b>BEIRA</b>                                                                              | <b>1</b> | <b>\$ 50</b>    |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS... PELADOS DEVOLUCION                                               | 1        | \$ 50           |          |
|                                                                                           |          |                 |          |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                                          | <b>1</b> | <b>\$ 111</b>   |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS.... MANCHAS EN LA CAPELLADA DEVOLUCION                              | 1        | \$ 111          |          |
|                                                                                           |          |                 |          |
| <b>ANA GABRIELA SANTAMARIA VELEZ</b>                                                      | <b>4</b> | <b>\$ 4.748</b> | <b>©</b> |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                                          | <b>2</b> | <b>\$ 1.196</b> |          |
| FALLAS.... DESPEGADOS DEVOLUCION                                                          | 1        | \$ 89           |          |
| N/C POR INCONFORMIDAD DE CLIENTE CON EL CALZADO... *** PASAR A STOCK *** DEVOLUCION       | 1        | \$ 1.108        |          |
|                                                                                           |          |                 |          |
| <b>MOLECA</b>                                                                             | <b>1</b> | <b>\$ 1.735</b> |          |
| N/C POR INCONFORMIDAD DEL CLIENTE CON EL CALZADO... *** PASAR A STOCK ***... 2 DEVOLUCION | 1        | \$ 1.735        |          |
|                                                                                           |          |                 |          |
| <b>MOLEKINHA</b>                                                                          | <b>1</b> | <b>\$ 1.816</b> |          |

|                                                                                                                   |          |                 |          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------|----------|
| DEVOLUCION POR RETRASO EN LA ENTREGA... MARIO CALERO SE HACE CARGO DE VENDER ... *** PASAR A STOCK *** DEVOLUCION | 1        | \$ 1.816        |          |
|                                                                                                                   |          |                 |          |
| <b>ANGEL ELIAS ROMERO JARAMILLO</b>                                                                               | <b>2</b> | <b>\$ 47</b>    | <b>©</b> |
| <b>PEGADA</b>                                                                                                     | <b>2</b> | <b>\$ 47</b>    |          |
| FALLA... TALLAS IMPARES DEVOLUCION                                                                                | 1        | \$ 25           |          |
| FALLAS... ELASTICO MUY ANCHO DEVOLUCION                                                                           | 1        | \$ 23           |          |
|                                                                                                                   |          |                 |          |
| <b>ANITA CECILIA TORRES RUIZ</b>                                                                                  | <b>1</b> | <b>\$ 14</b>    | <b>©</b> |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                                                                  | <b>1</b> | <b>\$ 14</b>    |          |
| FALLA... DESPEGADO DEVOLUCION                                                                                     | 1        | \$ 14           |          |
|                                                                                                                   |          |                 |          |
| <b>ARGZSHOES S.A.S ARGUZSHOES S.A.S</b>                                                                           | <b>1</b> | <b>\$ 1.265</b> | <b>©</b> |
| <b>MOLECA</b>                                                                                                     | <b>1</b> | <b>\$ 1.265</b> |          |
| DEEVOLUCION POR FALLAS... MALOS ACABADOS, PELADOS, DESCOSIDOS DEVOLUCION                                          | 1        | \$ 1.265        |          |
|                                                                                                                   |          |                 |          |
| <b>BERTHA JOSEFINA APOLO LEON</b>                                                                                 | <b>1</b> | <b>\$ 114</b>   | <b>©</b> |
| <b>MOLEKINHA</b>                                                                                                  | <b>1</b> | <b>\$ 114</b>   |          |
| FALLA...DESPEGADOS, TIRAS MAL ARMADAS - ANCHAS DEVOLUCION                                                         | 1        | \$ 114          |          |
|                                                                                                                   |          |                 |          |
| <b>BERTHA MAGDALENA CAJAMARCA GUAMBAÑA</b>                                                                        | <b>3</b> | <b>\$ 179</b>   | <b>©</b> |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                                                                  | <b>2</b> | <b>\$ 77</b>    |          |
| FALLA... PELADO DEVOLUCION                                                                                        | 1        | \$ 13           |          |
| FALLAS... DESPEGADOS DEVOLUCION                                                                                   | 1        | \$ 64           |          |
|                                                                                                                   |          |                 |          |

|                                                      |          |                 |   |
|------------------------------------------------------|----------|-----------------|---|
| <b>MOLECA</b>                                        | <b>1</b> | <b>\$ 102</b>   |   |
| FALLAS... PELADOS DEVOLUCION                         | 1        | \$ 102          |   |
|                                                      |          |                 |   |
| <b>BETTY ALEXANDRA GUTIERREZ SOTOMAYOR</b>           | <b>2</b> | <b>\$ 52</b>    | © |
| <b>BEIRA RIO</b>                                     | <b>1</b> | <b>\$ 31</b>    |   |
| FALLA... DESCOSIDO DEVOLUCION                        | 1        | \$ 31           |   |
|                                                      |          |                 | © |
| <b>MOLEKINHA</b>                                     | <b>1</b> | <b>\$ 21</b>    |   |
| FALLA... PELADO DEVOLUCION                           | 1        | \$ 21           |   |
|                                                      |          |                 | © |
| <b>CARLA KARINNE LLIVICHUZCA MASACHE</b>             | <b>6</b> | <b>\$ 3.062</b> |   |
| <b>ACTVITTA</b>                                      | <b>1</b> | <b>\$ 451</b>   |   |
| DEVOLUCION POR FALLAS... DESPEGADOS DEVOLUCION       | 1        | \$ 451          |   |
|                                                      |          |                 |   |
| <b>BEBECE</b>                                        | <b>1</b> | <b>\$ 397</b>   |   |
| FALLAS.. DESPEGADOS, PELADOS DEVOLUCION              | 1        | \$ 397          |   |
|                                                      |          |                 |   |
| <b>BEIRA RIO</b>                                     | <b>2</b> | <b>\$ 313</b>   |   |
| FALLA... PELADO DEVOLUCION                           | 1        | \$ 20           |   |
| FALLAS... DESPEGADOS DEVOLUCION                      | 1        | \$ 293          |   |
|                                                      |          |                 |   |
| <b>MOLEKINHA</b>                                     | <b>1</b> | <b>\$ 1.892</b> |   |
| FALLAS... DESPEGADOS, PELADOS, DESCOSIDOS DEVOLUCION | 1        | \$ 1.892        |   |
|                                                      |          |                 |   |
| <b>MOLEKINHO</b>                                     | <b>1</b> | <b>\$ 10</b>    |   |
| DEVOLUCION POR FALLA... TIRA DESPEGADA DEVOLUCION    | 1        | \$ 10           |   |

|                                                                                                                                |          |                 |          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------|----------|
|                                                                                                                                |          |                 |          |
| <b>CARLOS ARIOLFO RUBIO CALLE</b>                                                                                              | <b>2</b> | <b>\$ 1.802</b> | <b>©</b> |
| <b>MOLECA</b>                                                                                                                  | <b>1</b> | <b>\$ 296</b>   |          |
| FALLAS... DESPEGADOS DEVOLUCION                                                                                                | 1        | \$ 296          |          |
|                                                                                                                                |          |                 |          |
| <b>PEGADA</b>                                                                                                                  | <b>1</b> | <b>\$ 1.506</b> |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS... DEVOLUCION                                                                                            | 1        | \$ 1.506        |          |
|                                                                                                                                |          |                 |          |
| <b>CARLOS PATRICIO ORTEGA ANRRANGO</b>                                                                                         | <b>1</b> | <b>\$ 280</b>   | <b>©</b> |
| <b>PEGADA</b>                                                                                                                  | <b>1</b> | <b>\$ 280</b>   |          |
| N/C POR ERROR EN EL PEDIDO... CAJA LLEGA CAMBIADA DE BRASIL, EN SU LUGAR LLEGA EL CODIGO 122319-01 MESTICO PRETO X8 DEVOLUCION | 1        | \$ 280          |          |
|                                                                                                                                |          |                 |          |
| <b>CASVIMOR CIA LTDA CASVIMOR CIA LTDA</b>                                                                                     | <b>2</b> | <b>\$ 182</b>   | <b>©</b> |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                                                                               | <b>2</b> | <b>\$ 182</b>   |          |
| DEVOLUCION POR FALLA... TACO PARTIDO DEVOLUCION                                                                                | 1        | \$ 22           |          |
| FALLAS... DESCOLORIDOS, DESPEGADOS DEVOLUCION                                                                                  | 1        | \$ 160          |          |
|                                                                                                                                |          |                 |          |
| <b>CECILIA ALEJANDRINA AGUILAR AVILA</b>                                                                                       | <b>1</b> | <b>\$ 268</b>   | <b>©</b> |
| <b>MOLEKINHA</b>                                                                                                               | <b>1</b> | <b>\$ 268</b>   |          |
| FALLAS.... DESPEGADOS, LAZO DESCOSIDO DEVOLUCION                                                                               | 1        | \$ 268          |          |
|                                                                                                                                |          |                 |          |
| <b>CESAR HUGO AVILA BARROS</b>                                                                                                 | <b>1</b> | <b>\$ 29</b>    | <b>©</b> |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                                                                               | <b>1</b> | <b>\$ 29</b>    |          |
| FALLA... DESPEGADOS DEVOLUCION                                                                                                 | 1        | \$ 29           |          |
|                                                                                                                                |          |                 |          |

|                                                                                                                            |          |               |          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|----------|
| <b>COMERCIALIZADORA ECUATORIANA DE CALZADO COMECSA S.A.</b><br><b>COMERCIALIZADORA ECUATORIANA DE CALZADO COMECSA S.A.</b> | <b>4</b> | <b>\$ 604</b> | <b>©</b> |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                                                                           | <b>3</b> | <b>\$ 567</b> |          |
| DEVOLUCION POR DUPLICADO... *** PASAR A STOCK *** DEVOLUCION                                                               | 1        | \$ 236        |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS... *8246-1104-20980-15745 ZAPATOS BEIRA RIO TIRA NEGRO X12 PELADOS, DESPEGADOS... DEVOLUCION         | 1        | \$ 246        |          |
| FALLA... PELADOS DEVOLUCION                                                                                                | 1        | \$ 85         |          |
|                                                                                                                            |          |               |          |
| <b>MOLEKINHA</b>                                                                                                           | <b>1</b> | <b>\$ 37</b>  |          |
| FALLA... DESPEGADO, DESCOSIDO DEVOLUCION                                                                                   | 1        | \$ 37         |          |
|                                                                                                                            |          |               |          |
| <b>CORINA CRISTINA MUÑOZ LEMA</b>                                                                                          | <b>3</b> | <b>\$ 153</b> | <b>©</b> |
| <b>ACTVITTA</b>                                                                                                            | <b>3</b> | <b>\$ 153</b> |          |
| FALLA.. DESPEGADO DEVOLUCION                                                                                               | 1        | \$ 32         |          |
| FALLA.. DESPEGADOS, MANCHADOS DEVOLUCION                                                                                   | 1        | \$ 63         |          |
| FALLA... DESPEGADOS DEVOLUCION                                                                                             | 1        | \$ 58         |          |
|                                                                                                                            |          |               |          |
| <b>CORPASSO S.A. CORPASSO S.A.</b>                                                                                         | <b>7</b> | <b>\$ 206</b> |          |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                                                                           | <b>5</b> | <b>\$ 164</b> |          |
| FALL... TIRAS DESPEGADAS DEVOLUCION                                                                                        | 1        | \$ 33         |          |
| FALLA. PELADO DEVOLUCION                                                                                                   | 1        | \$ 17         |          |
| FALLA... DESPEGADO DEVOLUCION                                                                                              | 1        | \$ 17         |          |
| FALLA... DESPEGADOS DEVOLUCION                                                                                             | 1        | \$ 69         |          |
| FALLA... DEVOLUCION                                                                                                        | 1        | \$ 29         |          |
|                                                                                                                            |          |               |          |
| <b>MOLECA</b>                                                                                                              | <b>1</b> | <b>\$ 22</b>  |          |

|                                                                  |          |               |          |
|------------------------------------------------------------------|----------|---------------|----------|
| FALLA... DESPEGADO DEVOLUCION                                    | 1        | \$ 22         |          |
|                                                                  |          |               |          |
| <b>MOLEKINHA</b>                                                 | <b>1</b> | <b>\$ 20</b>  |          |
| FALLA... TACO DESPEGADO DEVOLUCION                               | 1        | \$ 20         |          |
|                                                                  |          |               |          |
| <b>CORPORACION EL ROSADO S.A.<br/>CORPORACION EL ROSADO S.A.</b> | <b>4</b> | <b>\$ 92</b>  | <b>©</b> |
| <b>MOLEKINHO</b>                                                 | <b>4</b> | <b>\$ 92</b>  |          |
| DEVOLUCION POR FALLA... TALLAS<br>IMPARES DEVOLUCION             | 1        | \$ 14         |          |
| FALLA... DESCOSIDO DEVOLUCION                                    | 1        | \$ 14         |          |
| FALLAS... DESCOSIDOS DEVOLUCION                                  | 1        | \$ 41         |          |
| FALLAS... DESPEGADOS DEVOLUCION                                  | 1        | \$ 23         |          |
|                                                                  |          |               |          |
| <b>CRISTIAN FABIAN CABRERA SALINAS</b>                           | <b>1</b> | <b>\$ 20</b>  | <b>©</b> |
| <b>MOLEKINHO</b>                                                 | <b>1</b> | <b>\$ 20</b>  |          |
| FALLA... DESPEGADO DEVOLUCION                                    | 1        | \$ 20         |          |
|                                                                  |          |               |          |
| <b>DAISY ROCIO OCHOA ARIAS</b>                                   | <b>3</b> | <b>\$ 670</b> | <b>©</b> |
| <b>BEBECE</b>                                                    | <b>1</b> | <b>\$ 495</b> |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS... DESPEGADOS,<br>PELADOS DEVOLUCION       | 1        | \$ 495        |          |
|                                                                  |          |               |          |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                 | <b>2</b> | <b>\$ 174</b> |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS... DESPEGADOS<br>DEVOLUCION                | 1        | \$ 150        |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS... PELADOS<br>DEVOLUCION                   | 1        | \$ 24         |          |
|                                                                  |          |               |          |
| <b>DAYSÍ PILAR BARRAGAN CRESPO</b>                               | <b>1</b> | <b>\$ 69</b>  | <b>©</b> |
| <b>MOLECA</b>                                                    | <b>1</b> | <b>\$ 69</b>  |          |

|                                                                                      |          |                 |          |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------|----------|
| FALLA.. APLIQUES ROTOS DEVOLUCION                                                    | 1        | \$ 69           |          |
|                                                                                      |          |                 |          |
| <b>DENNIS KATALINA ARMAS PEÑALOZA</b>                                                | <b>2</b> | <b>\$ 838</b>   | <b>©</b> |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                                     | <b>1</b> | <b>\$ 818</b>   |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS... DESPEGADOS,<br>PELADOS DEVOLUCION                           | 1        | \$ 818          |          |
|                                                                                      |          |                 |          |
| <b>MOLECA</b>                                                                        | <b>1</b> | <b>\$ 20</b>    |          |
| FALLA... CAPELLADA QUEBRADA<br>DEVOLUCION                                            | 1        | \$ 20           |          |
|                                                                                      |          |                 |          |
| <b>DIANA ELIZABETH FLORES RUIZ</b>                                                   | <b>1</b> | <b>\$ 36</b>    | <b>©</b> |
| <b>BEBECE</b>                                                                        | <b>1</b> | <b>\$ 36</b>    |          |
| DEVOLUCION POR FALLA... TIRAS<br>DESPEGADAS DEVOLUCION                               | 1        | \$ 36           |          |
|                                                                                      |          |                 |          |
| <b>DISTRIBUIDORA COMERCIAL CARLIN<br/>SCC DISTRIBUIDORA COMERCIAL<br/>CARLIN SCC</b> | <b>6</b> | <b>\$ 1.025</b> | <b>©</b> |
| <b>BEBECE</b>                                                                        | <b>1</b> | <b>\$ 19</b>    |          |
| DEVOLUCION POR FALLA... PELADOS<br>DEVOLUCION                                        | 1        | \$ 19           |          |
|                                                                                      |          |                 |          |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                                     | <b>2</b> | <b>\$ 274</b>   |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS... PLANTILLAS<br>DESPEGADAS DEVOLUCION                         | 1        | \$ 253          |          |
| FALLA... PELADO DEVOLUCION                                                           | 1        | \$ 20           |          |
|                                                                                      |          |                 |          |
| <b>MOLECA</b>                                                                        | <b>2</b> | <b>\$ 480</b>   |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS... DESPEGADOS<br>DEVOLUCION                                    | 1        | \$ 180          |          |
| FALLAS... DSPEGADOS DEVOLUCION                                                       | 1        | \$ 301          |          |
|                                                                                      |          |                 |          |

|                                                                                          |          |               |          |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|----------|
| <b>MOLEKINHO</b>                                                                         | <b>1</b> | <b>\$ 252</b> |          |
| DEVOLUCION POR MODELO REPETIDO...<br>*** PASAR A STOCK *** DEVOLUCION                    | 1        | \$ 252        |          |
|                                                                                          |          |               |          |
| <b>DOLORES TATIANA MENENDEZ PILOSO</b>                                                   | <b>6</b> | <b>\$ 156</b> | <b>©</b> |
| <b>BEBECE</b>                                                                            | <b>1</b> | <b>\$ 21</b>  |          |
| DEVOLUCION POR FALLA... ZAPATO<br>DIFERENTE AL MODELO QUE LA CLIENTA<br>PIDIO DEVOLUCION | 1        | \$ 21         |          |
|                                                                                          |          |               |          |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                                         | <b>4</b> | <b>\$ 119</b> |          |
| DEVOLUCION POR FALLA... DESPEGADO<br>DEVOLUCION                                          | 1        | \$ 23         |          |
| DEVOLUCION POR FALLA... MANCHA DE<br>GOMA DEVOLUCION                                     | 1        | \$ 23         |          |
| FALLA... DESPEGADO, DESCOLORIDO<br>DEVOLUCION                                            | 1        | \$ 49         |          |
| FALLA... TACO MANCHADO DEVOLUCION                                                        | 1        | \$ 23         |          |
|                                                                                          |          |               |          |
| <b>MOLEKINHA</b>                                                                         | <b>1</b> | <b>\$ 16</b>  |          |
| DEVOLUCION POR FALLA... TIRA<br>DESPEGADA DEVOLUCION                                     | 1        | \$ 16         |          |
|                                                                                          |          |               |          |
| <b>DORIS DEL CARMEN SANCHEZ LOJA</b>                                                     | <b>1</b> | <b>\$ 235</b> | <b>©</b> |
| <b>MOLECA</b>                                                                            | <b>1</b> | <b>\$ 235</b> |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS... MALOS<br>ACABADOS INTERNOS DEVOLUCION                           | 1        | \$ 235        |          |
|                                                                                          |          |               |          |
| <b>EDISON FAVIAN TORRES ERRAEZ</b>                                                       | <b>4</b> | <b>\$ 214</b> | <b>©</b> |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                                         | <b>3</b> | <b>\$ 192</b> |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS... CAPELLADA<br>DESCOLORIDA DEVOLUCION                             | 1        | \$ 138        |          |
| FALLA... DESPEGADO DEVOLUCION                                                            | 1        | \$ 18         |          |



|                                                                          |          |               |          |
|--------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|----------|
| FALLA... PELADO, DESPEGADO<br>DEVOLUCION                                 | 1        | \$ 36         |          |
|                                                                          |          |               |          |
| <b>MOLECA</b>                                                            | <b>1</b> | <b>\$ 22</b>  |          |
| DEVOLUCION POR FALLA... CAPELLADA<br>QUEBRADA DEVOLUCION                 | 1        | \$ 22         |          |
|                                                                          |          |               |          |
| <b>EDITH CLEMENCIA CEDEÑO GRACIA</b>                                     | <b>1</b> | <b>\$ 157</b> | <b>©</b> |
| <b>MOLECA</b>                                                            | <b>1</b> | <b>\$ 157</b> |          |
| DEVOLUCION POR ERROR EN EL PEDIDO...<br>*** PASAR A STOCK *** DEVOLUCION | 1        | \$ 157        |          |
|                                                                          |          |               |          |
| <b>EDRIZ PABLO TENESACA ORTIZ</b>                                        | <b>1</b> | <b>\$ 165</b> | <b>©</b> |
| <b>MOLECA</b>                                                            | <b>1</b> | <b>\$ 165</b> |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS... MALOS<br>ACABADOS DEVOLUCION                    | 1        | \$ 165        |          |
|                                                                          |          |               |          |
| <b>ELSA BEATRIZ PEÑAFIEL MENDOZA</b>                                     | <b>1</b> | <b>\$ 195</b> | <b>©</b> |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                         | <b>1</b> | <b>\$ 195</b> |          |
| FALLAS... DSPEGADOS, DESCOSIDOS<br>DEVOLUCION                            | 1        | \$ 195        |          |
|                                                                          |          |               |          |
| <b>EMMA DIANA OCHOA HARO</b>                                             | <b>2</b> | <b>\$ 262</b> | <b>©</b> |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                         | <b>1</b> | <b>\$ 26</b>  |          |
| FALLA.. PELADO DEVOLUCION                                                | 1        | \$ 26         |          |
|                                                                          |          |               |          |
| <b>MOLECA</b>                                                            | <b>1</b> | <b>\$ 236</b> |          |
| FALLAS... DESPEGADOS, MAL ARMADOS,<br>MALOS ACABADOS DEVOLUCION          | 1        | \$ 236        |          |
|                                                                          |          |               |          |
| <b>FABIAN PATRICIO GUANOTASIG<br/>HERNANDEZ</b>                          | <b>1</b> | <b>\$ 60</b>  | <b>©</b> |

|                                                            |          |                 |   |
|------------------------------------------------------------|----------|-----------------|---|
| <b>MOLEKINHA</b>                                           | <b>1</b> | <b>\$ 60</b>    |   |
| DEVOLUCION POR FALLAS... DESPEGADOS<br>DEVOLUCION          | 1        | \$ 60           |   |
|                                                            |          |                 |   |
| <b>FANNY GLORIA FRAY FRAY</b>                              | <b>2</b> | <b>\$ 339</b>   | © |
| <b>BEIRA RIO</b>                                           | <b>2</b> | <b>\$ 339</b>   |   |
| DEVOLUCION POR FALLAS... DESPEGADOS,<br>PELADOS DEVOLUCION | 1        | \$ 314          |   |
| FALLA... DESPEGADO DEVOLUCION                              | 1        | \$ 24           |   |
|                                                            |          |                 |   |
| <b>FRANKLIN JOSE RENDON ACOSTA</b>                         | <b>1</b> | <b>\$ 9</b>     | © |
| <b>MOLECA</b>                                              | <b>1</b> | <b>\$ 9</b>     |   |
| DEVOLUCION POR FALLA... PLANTILLA<br>DESPEGADA DEVOLUCION  | 1        | \$ 9            |   |
|                                                            |          |                 |   |
| <b>GABRIELA PAOLA HERNANDEZ VACA</b>                       | <b>1</b> | <b>\$ 23</b>    | © |
| <b>MOLECA</b>                                              | <b>1</b> | <b>\$ 23</b>    |   |
| FALLA..... DESHILACHADO DEVOLUCION                         | 1        | \$ 23           |   |
|                                                            |          |                 |   |
| <b>GERMAN FELIPE BORBON ENRIQUEZ</b>                       | <b>7</b> | <b>\$ 1.735</b> | © |
| <b>BEBECE</b>                                              | <b>3</b> | <b>\$ 234</b>   |   |
| FALLA.. DESCOSIDO DEVOLUCION                               | 1        | \$ 16           |   |
| FALLA... TACO MAL ACABADO<br>DEVOLUCION                    | 1        | \$ 26           |   |
| FALLAS.. PELADOS, DESPEGADOS<br>DEVOLUCION                 | 1        | \$ 192          |   |
|                                                            |          |                 |   |
| <b>BEIRA RIO</b>                                           | <b>3</b> | <b>\$ 1.462</b> |   |
| FALLA.. MAL ACABADO DEVOLUCION                             | 1        | \$ 31           |   |
| FALLA... MALOS ACABADOS DEVOLUCION                         | 1        | \$ 335          |   |
| FALLAS.... DESPEGADOS, PELADOS<br>DEVOLUCION               | 1        | \$ 1.096        |   |

|                                                                                 |          |                 |          |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------|----------|
|                                                                                 |          |                 |          |
| <b>MOLECA</b>                                                                   | <b>1</b> | <b>\$ 40</b>    |          |
| FALLAS.. DEVOLUCION                                                             | 1        | \$ 40           |          |
|                                                                                 |          |                 |          |
| <b>GILDA ISABEL RIERA ROMERO</b>                                                | <b>6</b> | <b>\$ 6.193</b> | <b>©</b> |
| <b>BEBECE</b>                                                                   | <b>1</b> | <b>\$ 22</b>    |          |
| FALLA... PELADO DEVOLUCION                                                      | 1        | \$ 22           |          |
|                                                                                 |          |                 |          |
| <b>BEIRA</b>                                                                    | <b>1</b> | <b>\$ 319</b>   |          |
| FALLAS.. TIRAS MAL ARMADAS, UNAS MAS ANCHAS QUE OTRAS DEVOLUCION                | 1        | \$ 319          |          |
|                                                                                 |          |                 |          |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                                | <b>3</b> | <b>\$ 5.828</b> |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS... PELADOS, DESPEGADOS, MALOS ACABADOS DEVOLUCION         | 1        | \$ 1.152        |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS.... PELADOS, PLANTILLAS DESPEGADAS, DESCOSIDOS DEVOLUCION | 1        | \$ 2.701        |          |
| FALLAS... DESPEGADOS, PELADOS, MALOS ACABADOS DEVOLUCION                        | 1        | \$ 1.975        |          |
|                                                                                 |          |                 |          |
| <b>MOLECA</b>                                                                   | <b>1</b> | <b>\$ 25</b>    |          |
| FALLA... APLIQUE DESPRENDIDO DEVOLUCION                                         | 1        | \$ 25           |          |
|                                                                                 |          |                 |          |
| <b>GINA GRACIELA TAPIA FIENCO</b>                                               | <b>1</b> | <b>\$ 270</b>   | <b>©</b> |
| <b>PETITE JOLIE</b>                                                             | <b>1</b> | <b>\$ 270</b>   |          |
| DEVOLUCION POPR FALLAS... CAPELLADA PELADA, APLIQUE ROTO, DESPEGADOS DEVOLUCION | 1        | \$ 270          |          |
|                                                                                 |          |                 |          |
| <b>GINA IVETTE MERO SANTANA</b>                                                 | <b>1</b> | <b>\$ 174</b>   | <b>©</b> |

|                                                                                               |          |                 |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------|----------|
| <b>BEIRA RIO</b>                                                                              | <b>1</b> | <b>\$ 174</b>   |          |
| DEVOLUCION POR INCAPACIDAD PAGO<br>POR PARTE DEL CLIENTE... ***PASAR A<br>STOCK*** DEVOLUCION | 1        | \$ 174          |          |
|                                                                                               |          |                 |          |
| <b>GINA PATRICIA CEDEÑO CEDEÑO</b>                                                            | <b>3</b> | <b>\$ 1.122</b> | <b>©</b> |
| <b>BEBECE</b>                                                                                 | <b>2</b> | <b>\$ 1.098</b> |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS... FALLAS EN LA<br>HORMA.. PELADOS DEVOLUCION                           | 1        | \$ 544          |          |
| FALLAS... DESPEGADOS, PELADOS<br>DEVOLUCION                                                   | 1        | \$ 554          |          |
|                                                                                               |          |                 |          |
| <b>PEGADA</b>                                                                                 | <b>1</b> | <b>\$ 23</b>    |          |
| FALLA... FILO DESCOSIDO DEVOLUCION                                                            | 1        | \$ 23           |          |
|                                                                                               |          |                 |          |
| <b>GIOVANNA JISSELLE FERNANDEZ<br/>OCHOA</b>                                                  | <b>2</b> | <b>\$ 424</b>   | <b>©</b> |
| <b>PEGADA</b>                                                                                 | <b>2</b> | <b>\$ 424</b>   |          |
| FALLA... HUECO EN LA CAPELLADA<br>DEVOLUCION                                                  | 1        | \$ 36           |          |
| FALLAS... HORMAS ANCHAS, PELADOS<br>DEVOLUCION                                                | 1        | \$ 388          |          |
|                                                                                               |          |                 |          |
| <b>GISELA ESTEFANIA VEGA VEGA</b>                                                             | <b>2</b> | <b>\$ 37</b>    |          |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                                              | <b>1</b> | <b>\$ 22</b>    |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS... PELADO<br>DEVOLUCION                                                 | 1        | \$ 22           |          |
|                                                                                               |          |                 |          |
| <b>MOLECA</b>                                                                                 | <b>1</b> | <b>\$ 16</b>    |          |
| DEVOLUCION POR FALLA DEVOLUCION                                                               | 1        | \$ 16           |          |
|                                                                                               |          |                 |          |
| <b>GLADIS MARIA AGUILAR ROMERO</b>                                                            | <b>2</b> | <b>\$ 113</b>   | <b>©</b> |
| <b>BEIRA</b>                                                                                  | <b>1</b> | <b>\$ 19</b>    |          |

|                                                                                                                                                                   |          |               |   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|---|
| FALLAS... CAPELLADA DESCOLORIDA DEVOLUCION                                                                                                                        | 1        | \$ 19         |   |
|                                                                                                                                                                   |          |               |   |
| <b>MOLEKINHA</b>                                                                                                                                                  | <b>1</b> | <b>\$ 95</b>  |   |
| FALLAS... CAPELLADAS DESCOLORIDAS DEVOLUCION                                                                                                                      | 1        | \$ 95         |   |
|                                                                                                                                                                   |          |               |   |
| <b>GLADYS VICTORIA CABRERA RIERA</b>                                                                                                                              | <b>3</b> | <b>\$ 182</b> | © |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                                                                                                                  | <b>1</b> | <b>\$ 21</b>  |   |
| FALLA... TIRA ESPEGADA DEVOLUCION                                                                                                                                 | 1        | \$ 21         |   |
|                                                                                                                                                                   |          |               |   |
| <b>PEGADA</b>                                                                                                                                                     | <b>2</b> | <b>\$ 161</b> |   |
| DEVOLUCION POR FALLA... LLEGA UN SOLO PIE DENTRO DE LA CAJA DEVOLUCION                                                                                            | 1        | \$ 36         |   |
| FALLAS... DESPEGADOS DEVOLUCION                                                                                                                                   | 1        | \$ 125        |   |
|                                                                                                                                                                   |          |               |   |
| <b>GUIDO PATRICIO SALAZAR GUEVARA</b>                                                                                                                             | <b>1</b> | <b>\$ 119</b> | © |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                                                                                                                  | <b>1</b> | <b>\$ 119</b> |   |
| DEVOLUCION POR INCONFORMIDAD DEL CLIENTE CON LAS CARTERAS... EL VENDEDOR ALBERTO AGUILAR SE HACE CARGO DE VENDER A OTRO CLIENTE... ***PASAR A STOCK*** DEVOLUCION | 1        | \$ 119        |   |
|                                                                                                                                                                   |          |               |   |
| <b>HENRI ALFONSO ABAD OCHOA</b>                                                                                                                                   | <b>6</b> | <b>\$ 350</b> | © |
| <b>MOLECA</b>                                                                                                                                                     | <b>4</b> | <b>\$ 319</b> |   |
| DEVOLUCION POR DUPLICADO EN EL PEDIDO... ARMANDO GOMEZ SE HACE CARGO DE VENDER A OTRO CLIENTE... *** PASAR A STOCK*** DEVOLUCION                                  | 1        | \$ 81         |   |
| DEVOLUCION POR FALLAS... CAPELLADA DESCOLORIDA DEVOLUCION                                                                                                         | 1        | \$ 19         |   |
| DEVOLUCION POR FALLAS... DESPEGADOS, PELADOS DEVOLUCION                                                                                                           | 1        | \$ 163        |   |

|                                                                                                                                      |          |               |   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|---|
| FALLAS... CAPELLADA DESCOLORIDA DEVOLUCION                                                                                           | 1        | \$ 56         |   |
|                                                                                                                                      |          |               |   |
| <b>MOLEKINHA</b>                                                                                                                     | <b>2</b> | <b>\$ 31</b>  |   |
| DEVOLUCION POR FALLA..., CAPELLADA MANCHADA DEVOLUCION                                                                               | 1        | \$ 20         |   |
| DEVOLUCION POR FALLA... PELADO DEVOLUCION                                                                                            | 1        | \$ 11         |   |
|                                                                                                                                      |          |               |   |
| <b>HUGO GERMAN CAJAS NARANJO</b>                                                                                                     | <b>2</b> | <b>\$ 183</b> | © |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                                                                                     | <b>1</b> | <b>\$ 11</b>  |   |
| FALLA... DESPEGADO DEVOLUCION                                                                                                        | 1        | \$ 11         |   |
|                                                                                                                                      |          |               |   |
| <b>MOLECA</b>                                                                                                                        | <b>1</b> | <b>\$ 172</b> |   |
| DEVOLUCION POR DUPLICACION EN EL PEDIDO... EL VENDEDOR JHERSON MONTENEGRO SE HACE CARGO DE ESTA CAJA... **PASAR A STOCK** DEVOLUCION | 1        | \$ 172        |   |
|                                                                                                                                      |          |               |   |
| <b>INES MILDRED ZAMBRANO VELEZ</b>                                                                                                   | <b>3</b> | <b>\$ 960</b> | © |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                                                                                     | <b>1</b> | <b>\$ 222</b> |   |
| FALLA: DESPEGADOS DEVOLUCION                                                                                                         | 1        | \$ 222        |   |
|                                                                                                                                      |          |               |   |
| <b>MOLECA</b>                                                                                                                        | <b>2</b> | <b>\$ 738</b> |   |
| FALLAS... DESPEGADOS DEVOLUCION                                                                                                      | 1        | \$ 247        |   |
| FALLAS... PELADOS, DESPEGADOS, MALOS ACABADOS DEVOLUCION                                                                             | 1        | \$ 491        |   |
|                                                                                                                                      |          |               |   |
| <b>IRENE PIEDAD CASTRO LUZURIAGA</b>                                                                                                 | <b>1</b> | <b>\$ 18</b>  | © |
| <b>MOLECA</b>                                                                                                                        | <b>1</b> | <b>\$ 18</b>  |   |
| FALLA... APLIQUE ROTO DEVOLUCION                                                                                                     | 1        | \$ 18         |   |
|                                                                                                                                      |          |               |   |

|                                                                                                                                                                                                                                                                    |          |               |          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|----------|
| <b>JACQUELINE ROCIO DURAN HONORES</b>                                                                                                                                                                                                                              | <b>1</b> | <b>\$ 22</b>  | <b>©</b> |
| <b>MOLECA</b>                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>1</b> | <b>\$ 22</b>  |          |
| FALLA.. CAPELLADA QUEBRADA<br>DEVOLUCION                                                                                                                                                                                                                           | 1        | \$ 22         |          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                    |          |               |          |
| <b>JESSICA PAMELA BUENO MACEIRA</b>                                                                                                                                                                                                                                | <b>4</b> | <b>\$ 224</b> | <b>©</b> |
| <b>BEIRA</b>                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>1</b> | <b>\$ 18</b>  |          |
| DEVOLUCION POR FALLA... YUTE<br>DESPEGADO DEVOLUCION                                                                                                                                                                                                               | 1        | \$ 18         |          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                    |          |               |          |
| <b>MOLECA</b>                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>2</b> | <b>\$ 183</b> |          |
| FALLA... CAPELLADA QUEBRADA<br>DEVOLUCION                                                                                                                                                                                                                          | 1        | \$ 18         |          |
| FALLAS... PELADOS, DESPEGADOS<br>DEVOLUCION                                                                                                                                                                                                                        | 1        | \$ 166        |          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                    |          |               |          |
| <b>MOLEKINHA</b>                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>1</b> | <b>\$ 23</b>  |          |
| DEVOLUCION POR FALLA.... CAPELLADA<br>DESPEGADA DEVOLUCION                                                                                                                                                                                                         | 1        | \$ 23         |          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                    |          |               |          |
| <b>JESSICA ROCIO GARCIA SILVA</b>                                                                                                                                                                                                                                  | <b>4</b> | <b>\$ 431</b> | <b>©</b> |
| <b>BEBECE</b>                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>1</b> | <b>\$ 306</b> |          |
| N/C POR ERROR EN LA ENTREGA... CAJA NO<br>LLEGA AL CLIENTE DEVOLUCION                                                                                                                                                                                              | 1        | \$ 306        |          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                    |          |               |          |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>2</b> | <b>\$ 112</b> |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS... *8407-120-<br>24562-83517 ZAPATOS BEIRA RIO MILANO<br>CREMA X2 PELADOS... *8407-120-24682-87686<br>ZAPATOS BEIRA RIO MILANO NUDE X1<br>TIRAS ROTAS... *8489-101-9569-52531<br>ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NUDE X1<br>CAPELLADA ROTA DEVOLUCION | 1        | \$ 90         |          |
| FALLA... PELADO DEVOLUCION                                                                                                                                                                                                                                         | 1        | \$ 22         |          |

|                                                                         |          |                 |          |
|-------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------|----------|
|                                                                         |          |                 |          |
| <b>MOLEKINHA</b>                                                        | <b>1</b> | <b>\$ 14</b>    |          |
| FALLA... DESPEGADO DEVOLUCION                                           | 1        | \$ 14           |          |
|                                                                         |          |                 |          |
| <b>JORGE LUIS ENCALADA CORDOVA</b>                                      | <b>1</b> | <b>\$ 1.861</b> | <b>©</b> |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                        | <b>1</b> | <b>\$ 1.861</b> |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS... PELADOS, MALOS ACABADOS, DESPEGADOS DEVOLUCION | 1        | \$ 1.861        |          |
|                                                                         |          |                 |          |
| <b>JOSE FRANCISCO ENRIQUEZ LOMBEIDA</b>                                 | <b>1</b> | <b>\$ 184</b>   | <b>©</b> |
| <b>MOLEKINHA</b>                                                        | <b>1</b> | <b>\$ 184</b>   |          |
| FALLAS... DESPEGADOS, PELADOS DEVOLUCION                                | 1        | \$ 184          |          |
|                                                                         |          |                 |          |
| <b>JOSE RICARDO RUBIO ROJAS</b>                                         | <b>1</b> | <b>\$ 19</b>    | <b>©</b> |
| <b>MOLECA</b>                                                           | <b>1</b> | <b>\$ 19</b>    |          |
| DEVOLUCION POR FALLA... CAPELLADA ROTA DEVOLUCION                       | 1        | \$ 19           |          |
|                                                                         |          |                 |          |
| <b>JOY STEFFANNY FREIRE MATUTE</b>                                      | <b>1</b> | <b>\$ 44</b>    | <b>©</b> |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                        | <b>1</b> | <b>\$ 44</b>    |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS... CAPELLADA Y PLATILLAS DESPEGADAS DEVOLUCION    | 1        | \$ 44           |          |
|                                                                         |          |                 |          |
| <b>JUAN CARLOS CEVALLOS ASTUDILLO</b>                                   | <b>1</b> | <b>\$ 23</b>    | <b>©</b> |
| <b>MOLECA</b>                                                           | <b>1</b> | <b>\$ 23</b>    |          |
| FALLA.... DESPEGADOS DEVOLUCION                                         | 1        | \$ 23           |          |
|                                                                         |          |                 |          |
| <b>JULIO ENRIQUE MARTINEZ NORONA</b>                                    | <b>3</b> | <b>\$ 941</b>   | <b>©</b> |
| <b>BEBECE</b>                                                           | <b>1</b> | <b>\$ 300</b>   |          |



|                                                              |          |               |   |
|--------------------------------------------------------------|----------|---------------|---|
| FALLAS... PELADOS DEVOLUCION                                 | 1        | \$ 300        |   |
|                                                              |          |               |   |
| <b>BEIRA RIO</b>                                             | <b>2</b> | <b>\$ 641</b> |   |
| DEVOLUCION POR FALLAS... PELADOS<br>DEVOLUCION               | 1        | \$ 21         |   |
| FALLAS... DESPEGADOS, PELADOS<br>DEVOLUCION                  | 1        | \$ 620        |   |
|                                                              |          |               |   |
| <b>KAREN JANNETH TELLO VARGAS</b>                            | <b>1</b> | <b>\$ 26</b>  | © |
| <b>BEIRA RIO</b>                                             | <b>1</b> | <b>\$ 26</b>  |   |
| DEVOLUCION POR FALLA... CAPELLADA<br>DESCOLORIDA DEVOLUCION  | 1        | \$ 26         |   |
|                                                              |          |               |   |
| <b>KAREN LISBETH CARVAJAL<br/>MONTESDEOCA</b>                | <b>6</b> | <b>\$ 694</b> | © |
| <b>ADRUN</b>                                                 | <b>1</b> | <b>\$ 29</b>  |   |
| DEVOLUCION POR FALLA... SUELA<br>DESPEGADA DEVOLUCION        | 1        | \$ 29         |   |
|                                                              |          |               |   |
| <b>BEIRA RIO</b>                                             | <b>3</b> | <b>\$ 410</b> |   |
| FALLA... DESPEGADO DEVOLUCION                                | 1        | \$ 22         |   |
| FALLAS.... DESPEGADOS, PELADOS, MALOS<br>ACABADOS DEVOLUCION | 2        | \$ 388        |   |
|                                                              |          |               |   |
| <b>MOLECA</b>                                                | <b>2</b> | <b>\$ 254</b> |   |
| FALLA... DESCOSIDO DEVOLUCION                                | 1        | \$ 19         |   |
| FALLAS... DESPEGADOS, PELADOS, MALOS<br>ACABADOS DEVOLUCION  | 1        | \$ 235        |   |
|                                                              |          |               |   |
| <b>KATHERINE CECIBEL CHANGO ACURIO</b>                       | <b>1</b> | <b>\$ 63</b>  | © |
| <b>MOLECA</b>                                                | <b>1</b> | <b>\$ 63</b>  |   |
| FALLAS.. PELADOS, MANCHADOS CON<br>GOMA DEVOLUCION           | 1        | \$ 63         |   |

|                                                                                         |          |                 |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------|----------|
|                                                                                         |          |                 |          |
| <b>KEIKO SOFIA CAMACHO ACARO</b>                                                        | <b>1</b> | <b>\$ 117</b>   | <b>©</b> |
| <b>BEBECE</b>                                                                           | <b>1</b> | <b>\$ 117</b>   |          |
| FALLA...TAPA DE TACO DESPEGADA<br>DEVOLUCION                                            | 1        | \$ 117          |          |
|                                                                                         |          |                 |          |
| <b>KENNEDI GEOVANNY SEMANATE<br/>BAUTISTA</b>                                           | <b>2</b> | <b>\$ 2.896</b> | <b>©</b> |
| <b>MOLECA</b>                                                                           | <b>1</b> | <b>\$ 1.264</b> |          |
| RETIRO DE MERCADERIA... *** PASAR A<br>STOCK *** DEVOLUCION                             | 1        | \$ 1.264        |          |
|                                                                                         |          |                 |          |
| <b>MOLEKINHA</b>                                                                        | <b>1</b> | <b>\$ 1.632</b> |          |
| RETIRO MERCADERIA... *** PASAR A<br>STOCK *** DEVOLUCION                                | 1        | \$ 1.632        |          |
|                                                                                         |          |                 |          |
| <b>LADY SPORTS S.A. LADY SPORTS S.A.</b>                                                | <b>3</b> | <b>\$ 165</b>   | <b>©</b> |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                                        | <b>1</b> | <b>\$ 16</b>    |          |
| FALLA... DESPEGADO DEVOLUCION                                                           | 1        | \$ 16           |          |
|                                                                                         |          |                 |          |
| <b>MOLECA</b>                                                                           | <b>1</b> | <b>\$ 14</b>    |          |
| FALLA.... DESPEGADO DEVOLUCION                                                          | 1        | \$ 14           |          |
|                                                                                         |          |                 |          |
| <b>PEGADA</b>                                                                           | <b>1</b> | <b>\$ 136</b>   |          |
| PEDIDO DUPLICADO... *** PASAR A STOCK<br>*** DEVOLUCION                                 | 1        | \$ 136          |          |
|                                                                                         |          |                 |          |
| <b>LEONARDO DANIEL SARMIENTO<br/>YAGUACHI</b>                                           | <b>1</b> | <b>\$ 1.849</b> | <b>©</b> |
| <b>ADRUN</b>                                                                            | <b>1</b> | <b>\$ 1.849</b> |          |
| DEVOLUCION DE MERCADERIA POR<br>CIERRE DE LOCAL ... *** PASAR A STOCK<br>*** DEVOLUCION | 1        | \$ 1.849        |          |

|                                                        |          |               |          |
|--------------------------------------------------------|----------|---------------|----------|
|                                                        |          |               |          |
| <b>LILIANA CECIBEL AGUILAR COELLO</b>                  | <b>7</b> | <b>\$ 205</b> | <b>©</b> |
| <b>BEBECE</b>                                          | <b>2</b> | <b>\$ 45</b>  |          |
| DEVOLUCION POR FALLA... APLIQUE ROTO<br>DEVOLUCION     | 1        | \$ 23         |          |
| DEVOLUCION POR FALLA... PELADO<br>DEVOLUCION           | 1        | \$ 23         |          |
|                                                        |          |               |          |
| <b>BEIRA RIO</b>                                       | <b>3</b> | <b>\$ 111</b> |          |
| FALLA... TIRAS DESIGUALES DEVOLUCION                   | 1        | \$ 14         |          |
| FALLAS... PELADO, HEBILLA ROTA<br>DEVOLUCION           | 1        | \$ 49         |          |
| FALLAS...PELADOS, MANCHADO CON<br>GOMA DEVOLUCION      | 1        | \$ 48         |          |
|                                                        |          |               |          |
| <b>MOLECA</b>                                          | <b>2</b> | <b>\$ 48</b>  |          |
| DEVOLUCION POR FALLA... CAPELLADA<br>ROTA DEVOLUCION   | 1        | \$ 14         |          |
| FALLAS... DESPEGADO, ELASTICO ROTO<br>DEVOLUCION       | 1        | \$ 34         |          |
|                                                        |          |               |          |
| <b>LILIANA TERESA LUCAS BARBERAN</b>                   | <b>3</b> | <b>\$ 523</b> | <b>©</b> |
| <b>BEIRA RIO</b>                                       | <b>1</b> | <b>\$ 33</b>  |          |
| FALLA... PELADOS, DESPEGADOS<br>DEVOLUCION             | 1        | \$ 33         |          |
|                                                        |          |               |          |
| <b>MOLECA</b>                                          | <b>2</b> | <b>\$ 490</b> |          |
| FALLA... MALOS ACABADS, FILOS<br>DESCOSIDOS DEVOLUCION | 1        | \$ 465        |          |
| FALLA... TIRAS DESPEGADAS DEVOLUCION                   | 1        | \$ 25         |          |
|                                                        |          |               |          |
| <b>LOURDES TATIANA JARA SANCHEZ</b>                    | <b>1</b> | <b>\$ 24</b>  | <b>©</b> |
| <b>BEIRA RIO</b>                                       | <b>1</b> | <b>\$ 24</b>  |          |

|                                                                                                   |          |               |          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|----------|
| DEVOLUCION POR FALLA.... TACO PARTIDO<br>DEVOLUCION                                               | 1        | \$ 24         |          |
|                                                                                                   |          |               |          |
| <b>LUIS ALEJANDRO BARRERA VINTIMILLA</b>                                                          | <b>2</b> | <b>\$ 521</b> | <b>©</b> |
| <b>MOLECA</b>                                                                                     | <b>1</b> | <b>\$ 450</b> |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS... DESCOSIDOS,<br>DEFORMACIONES, PELADOS DEVOLUCION                         | 1        | \$ 450        |          |
|                                                                                                   |          |               |          |
| <b>ZIMA</b>                                                                                       | <b>1</b> | <b>\$ 71</b>  |          |
| FALLAS... PELADOS DEVOLUCION                                                                      | 1        | \$ 71         |          |
|                                                                                                   |          |               |          |
| <b>LUIS ENRIQUE BURBANO TERAN</b>                                                                 | <b>1</b> | <b>\$ 599</b> | <b>©</b> |
| <b>MOLECA</b>                                                                                     | <b>1</b> | <b>\$ 599</b> |          |
| DEVOLUCION POR MOTIVO DE<br>IMPOSIBILIDAD DE PAGO..... PASAR A<br>STOCK DEVOLUCION                | 1        | \$ 599        |          |
|                                                                                                   |          |               |          |
| <b>LUIS ESTEBAN TAPIA VASQUEZ</b>                                                                 | <b>1</b> | <b>\$ 140</b> | <b>©</b> |
| <b>BEBECE</b>                                                                                     | <b>1</b> | <b>\$ 140</b> |          |
| FALLA... PELADOS DEVOLUCION                                                                       | 1        | \$ 140        |          |
|                                                                                                   |          |               |          |
| <b>LUIS FELIPE SANCHEZ RODRIGUEZ</b>                                                              | <b>1</b> | <b>\$ 171</b> | <b>©</b> |
| <b>BEBECE</b>                                                                                     | <b>1</b> | <b>\$ 171</b> |          |
| DEVOLUCION POR FALLA EN EL ENVIO...<br>COLOR DIFERENTE AL PEDIDO<br>DEVOLUCION                    | 1        | \$ 171        |          |
|                                                                                                   |          |               |          |
| <b>LUIS GONZALO TORRES CHIZA</b>                                                                  | <b>1</b> | <b>\$ 257</b> | <b>©</b> |
| <b>PEGADA</b>                                                                                     | <b>1</b> | <b>\$ 257</b> |          |
| DEVOLUCION POR INCONFORMIDAD DEL<br>CLIENTE CON EL CALZADO..... ***PASAR A<br>STOCK*** DEVOLUCION | 1        | \$ 257        |          |

|                                                                        |          |               |          |
|------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|----------|
|                                                                        |          |               |          |
| <b>LUIS GONZALO TORRES RODRIGUEZ</b>                                   | <b>1</b> | <b>\$ 286</b> | <b>©</b> |
| <b>PEGADA</b>                                                          | <b>1</b> | <b>\$ 286</b> |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS... PELADOS,<br>MANCHAS DE GOMA, ROTOS DEVOLUCION | 1        | \$ 286        |          |
|                                                                        |          |               |          |
| <b>LUIS JAIRO AGUILAR ROMERO</b>                                       | <b>3</b> | <b>\$ 161</b> | <b>©</b> |
| <b>BEIRA</b>                                                           | <b>1</b> | <b>\$ 27</b>  |          |
| FALLA... ARRRUGADO , MAL ACABADO<br>DEVOLUCION                         | 1        | \$ 27         |          |
|                                                                        |          |               |          |
| <b>MOLECA</b>                                                          | <b>1</b> | <b>\$ 114</b> |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS... ELASTICOS<br>ROTOS, PELADOS DEVOLUCION        | 1        | \$ 114        |          |
|                                                                        |          |               |          |
| <b>MOLEKINHA</b>                                                       | <b>1</b> | <b>\$ 19</b>  |          |
| DEVOLUCION POR FALLA... CAAPELLADA<br>ROTA DEVOLUCION                  | 1        | \$ 19         |          |
|                                                                        |          |               |          |
| <b>LULY GISSELLA RAMOS GOMEZ</b>                                       | <b>1</b> | <b>\$ 64</b>  | <b>©</b> |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                       | <b>1</b> | <b>\$ 64</b>  |          |
| FALLAS.. PELADOS, DESPEGADOS<br>DEVOLUCION                             | 1        | \$ 64         |          |
|                                                                        |          |               |          |
| <b>MAGALY MARIUXI MORALES CEDEÑO</b>                                   | <b>1</b> | <b>\$ 194</b> | <b>©</b> |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                       | <b>1</b> | <b>\$ 194</b> |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS... DESPEGADOS<br>DEVOLUCION                      | 1        | \$ 194        |          |
|                                                                        |          |               |          |
| <b>MAIRA ELIZABETH MOREIRA FRANCO</b>                                  | <b>1</b> | <b>\$ 102</b> | <b>©</b> |
| <b>MOLECA</b>                                                          | <b>1</b> | <b>\$ 102</b> |          |

|                                                                                       |          |               |          |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|----------|
| DEVOLUCION POR FALLA... COLOR DEL ZAPATO DIFERENTE AL PEDIDO PASAR A STOCK DEVOLUCION | 1        | \$ 102        |          |
|                                                                                       |          |               |          |
| <b>MANUEL ANTONIO JIMBO SUAREZ</b>                                                    | <b>1</b> | <b>\$ 40</b>  | <b>©</b> |
| <b>PEGADA</b>                                                                         | <b>1</b> | <b>\$ 40</b>  |          |
| DEVOLUCION POR FALLA.. DESPEGADO DEVOLUCION                                           | 1        | \$ 40         |          |
|                                                                                       |          |               |          |
| <b>MARCIA GIOCONDA VASQUEZ CALLE</b>                                                  | <b>2</b> | <b>\$ 650</b> | <b>©</b> |
| <b>BEBECE</b>                                                                         | <b>2</b> | <b>\$ 650</b> |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS... ARRUGAS, PELADOS, MALOS ACABADOS, MANCHAS DE GOMA DEVOLUCION | 1        | \$ 441        |          |
| FALLAS... CORTES EN LA CAPELLADA, MANCHAS DE GOMA DEVOLUCION                          | 1        | \$ 209        |          |
|                                                                                       |          |               |          |
| <b>MARCO FERNANDO GUAMAN MAROTO</b>                                                   | <b>3</b> | <b>\$ 111</b> | <b>©</b> |
| <b>MOLECA</b>                                                                         | <b>3</b> | <b>\$ 111</b> |          |
| DEVOLUCION POR FALLA... CAPELLADA QUEBRADA DEVOLUCION                                 | 1        | \$ 55         |          |
| FALLA... CAPELLADA QUEBRADA DEVOLUCION                                                | 1        | \$ 28         |          |
| FALLAS... CAPELLADA QUEBRADA DEVOLUCION                                               | 1        | \$ 28         |          |
|                                                                                       |          |               |          |
| <b>MARGARITA LUCIA LOJA ZEAS</b>                                                      | <b>1</b> | <b>\$ 86</b>  | <b>©</b> |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                                      | <b>1</b> | <b>\$ 86</b>  |          |
| FALLA... FORRO DE TACO DESPEGADO DEVOLUCION                                           | 1        | \$ 86         |          |
|                                                                                       |          |               |          |
| <b>MARIA CARMITA BARRENO BENAVIDES</b>                                                | <b>1</b> | <b>\$ 181</b> | <b>©</b> |
| <b>BEIRA</b>                                                                          | <b>1</b> | <b>\$ 181</b> |          |

|                                                                                          |          |               |          |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|----------|
| FALLAS... MALOS ACABADOS EN EL TACO<br>DEVOLUCION                                        | 1        | \$ 181        |          |
|                                                                                          |          |               |          |
| <b>MARIA GABRIELA SEVILLA DEL POZO</b>                                                   | <b>4</b> | <b>\$ 109</b> | <b>©</b> |
| <b>BEBECE</b>                                                                            | <b>3</b> | <b>\$ 81</b>  |          |
| DEVOLUCION POR FALLA... DESPEGADO<br>DEVOLUCION                                          | 1        | \$ 28         |          |
| DEVOLUCION POR FALLA... TACO<br>DESPEGADO DEVOLUCION                                     | 1        | \$ 27         |          |
| FALLA.. PELADO DEVOLUCION                                                                | 1        | \$ 27         |          |
|                                                                                          |          |               |          |
| <b>OSBO</b>                                                                              | <b>1</b> | <b>\$ 28</b>  |          |
| DEVOLUCION POR FALLA... TACO PARTIDO<br>DEVOLUCION                                       | 1        | \$ 28         |          |
|                                                                                          |          |               |          |
| <b>MARIA JASSICA TORRES AVELLAN</b>                                                      | <b>1</b> | <b>\$ 248</b> | <b>©</b> |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                                         | <b>1</b> | <b>\$ 248</b> |          |
| FALLAS... TIRAS ANCHAS , FORROS DE<br>TACO DESPEGADOS Y CON MALOS<br>ACABADOS DEVOLUCION | 1        | \$ 248        |          |
|                                                                                          |          |               |          |
| <b>MARIA VERONICA PUENTESTAR<br/>RODRIGUEZ</b>                                           | <b>2</b> | <b>\$ 471</b> | <b>©</b> |
| <b>BEBECE</b>                                                                            | <b>1</b> | <b>\$ 50</b>  |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS... PELADOS<br>DEVOLUCION                                           | 1        | \$ 50         |          |
|                                                                                          |          |               |          |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                                         | <b>1</b> | <b>\$ 421</b> |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS... PELADOS,<br>DESPEGADOS DEVOLUCION                               | 1        | \$ 421        |          |
|                                                                                          |          |               |          |
| <b>MARINA GENOVEBA ORTEGA DOTA</b>                                                       | <b>1</b> | <b>\$ 57</b>  | <b>©</b> |
| <b>MOLECA</b>                                                                            | <b>1</b> | <b>\$ 57</b>  |          |

|                                                     |           |           |              |          |
|-----------------------------------------------------|-----------|-----------|--------------|----------|
| FALLA... PELADOS DEVOLUCION                         | 1         | \$        | 57           |          |
|                                                     |           |           |              |          |
| <b>MARIO ALFREDO AGUIRRE MAURA</b>                  | <b>12</b> | <b>\$</b> | <b>5.157</b> | <b>©</b> |
| <b>ACTVITTA</b>                                     | <b>3</b>  | <b>\$</b> | <b>82</b>    |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS... DESPEGADOS<br>DEVOLUCION   | 1         | \$        | 17           |          |
| FALLA. DEVOLUCION                                   | 1         | \$        | 34           |          |
| FALLAS... DESPEGADOS DEVOLUCION                     | 1         | \$        | 31           |          |
|                                                     |           |           |              |          |
| <b>BEIRA RIO</b>                                    | <b>2</b>  | <b>\$</b> | <b>19</b>    |          |
| FALLA... TIRA ROTA DEVOLUCION                       | 1         | \$        | 8            |          |
| FALLAS, DESPEGADOS DEVOLUCION                       | 1         | \$        | 12           |          |
|                                                     |           |           |              |          |
| <b>MOLECA</b>                                       | <b>2</b>  | <b>\$</b> | <b>15</b>    |          |
| DEVOLUCION POR FALLA... APLIQUE ROTO<br>DEVOLUCION  | 1         | \$        | 8            |          |
| FALLA.. CAPAELLADA OPACA<br>DEVOLUCION              | 1         | \$        | 6            |          |
|                                                     |           |           |              |          |
| <b>MOLEKINHA</b>                                    | <b>1</b>  | <b>\$</b> | <b>7</b>     |          |
| DEVOLUCION POR FALLA.... DESPEGADO<br>DEVOLUCION    | 1         | \$        | 7            |          |
|                                                     |           |           |              |          |
| <b>MOLEKINHO</b>                                    | <b>2</b>  | <b>\$</b> | <b>4.996</b> |          |
| FALLA... PASADOR ROTO DEVOLUCION                    | 1         | \$        | 14           |          |
| NC POR DEVOLUCION-FACTURA<br>ETAFASHION DEVOLUCION  | 1         | \$        | 4.982        |          |
|                                                     |           |           |              |          |
| <b>PEGADA</b>                                       | <b>2</b>  | <b>\$</b> | <b>38</b>    |          |
| DEVOLUCION POR FALLA... SUELA<br>PARTIDA DEVOLUCION | 1         | \$        | 17           |          |
| FALLA... DESCOSIDO DEVOLUCION                       | 1         | \$        | 21           |          |



|                                                                                                 |          |                 |          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------|----------|
|                                                                                                 |          |                 |          |
| <b>MARIO OBDULIO BAEZ NOBOA</b>                                                                 | <b>7</b> | <b>\$ 1.000</b> | <b>©</b> |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                                                | <b>7</b> | <b>\$ 1.000</b> |          |
| DEVOLUCION POPR FALLA... DESPEGADO<br>DEVOLUCION                                                | 1        | \$ 18           |          |
| DEVOLUCION POR FALLA... PELADOS EN LA<br>CAPELLADA DEVOLUCION                                   | 1        | \$ 22           |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS...<br>DESCOLORIDOS, MANCHADOS<br>DEVOLUCION                               | 1        | \$ 165          |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS... HEBILLA<br>ROTA DEVOLUCION                                             | 1        | \$ 13           |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS... PELADOS<br>DEVOLUCION                                                  | 1        | \$ 471          |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS.....<br>DESPEGADOS, DESCOLORIDOS<br>DEVOLUCION                            | 1        | \$ 279          |          |
| FALLAS... CAPELLADA DESCOLORIDA<br>DEVOLUCION                                                   | 1        | \$ 33           |          |
|                                                                                                 |          |                 |          |
| <b>MARIUXI MARIANELA QUIROZ AGUAYO</b>                                                          | <b>1</b> | <b>\$ 599</b>   | <b>©</b> |
| <b>MOLEKINHO</b>                                                                                | <b>1</b> | <b>\$ 599</b>   |          |
| DEVOLUCION POR INCONFORMIDAD EL<br>CLIENTE CON EL CALZADO... *** PASR A<br>STOCK *** DEVOLUCION | 1        | \$ 599          |          |
|                                                                                                 |          |                 |          |
| <b>MARLO ROLANDO VILLAGOMEZ<br/>ZAMBRANO</b>                                                    | <b>1</b> | <b>\$ 18</b>    | <b>©</b> |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                                                | <b>1</b> | <b>\$ 18</b>    |          |
| DEVOLUCION POR FALLA... YUTE<br>DESCOSIDO DEVOLUCION                                            | 1        | \$ 18           |          |
|                                                                                                 |          |                 |          |
| <b>MARTHA ELENA BERNAL AVILA</b>                                                                | <b>2</b> | <b>\$ 207</b>   | <b>©</b> |
| <b>MOLEKINHA</b>                                                                                | <b>2</b> | <b>\$ 207</b>   |          |
| DEVOLUCION POR FALLA.. ELASTICO<br>DEVOLUCION                                                   | 1        | \$ 12           |          |

|                                                                                               |          |               |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|----------|
| FALLAS... PELADOS DESPEGADOS<br>DEVOLUCION                                                    | 1        | \$ 194        |          |
|                                                                                               |          |               |          |
| <b>MAURICIO MARCELO BRITO PONCE</b>                                                           | <b>1</b> | <b>\$ 37</b>  | <b>©</b> |
| <b>PEGADA</b>                                                                                 | <b>1</b> | <b>\$ 37</b>  |          |
| DEVOLUCION POR FALLA... SUELA<br>ABIERTA DEVOLUCION                                           | 1        | \$ 37         |          |
|                                                                                               |          |               |          |
| <b>MAYLI DESIRE CAJAS NARANJO</b>                                                             | <b>3</b> | <b>\$ 277</b> | <b>©</b> |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                                              | <b>1</b> | <b>\$ 22</b>  |          |
| FALLA... DESPEGADAS DEVOLUCION                                                                | 1        | \$ 22         |          |
|                                                                                               |          |               |          |
| <b>MOLECA</b>                                                                                 | <b>1</b> | <b>\$ 65</b>  |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS... PELADOS EN<br>LA CAPELLADA DEVOLUCION                                | 1        | \$ 65         |          |
|                                                                                               |          |               |          |
| <b>PEGADA</b>                                                                                 | <b>1</b> | <b>\$ 190</b> |          |
| N/C POR ERROR EN LA ENTREGA DEL<br>PEDIDO... CAJA NO LLEGA... AUTO. SRA.<br>ALBITA DEVOLUCION | 1        | \$ 190        |          |
|                                                                                               |          |               |          |
| <b>MEGADEPORTES S.A. MEGADEPORTES<br/>S.A.</b>                                                | <b>1</b> | <b>\$ 48</b>  | <b>©</b> |
| <b>ADRUN</b>                                                                                  | <b>1</b> | <b>\$ 48</b>  |          |
| DEVOLUCION POR FALLA.. DESCOSIDOS<br>DEVOLUCION                                               | 1        | \$ 48         |          |
|                                                                                               |          |               |          |
| <b>MELFOR EDUARDO BELTRAN ORDOÑEZ</b>                                                         | <b>1</b> | <b>\$ 15</b>  | <b>©</b> |
| <b>MOLECA</b>                                                                                 | <b>1</b> | <b>\$ 15</b>  |          |
| FALLAS.... PASDOR ROTO DEVOLUCION                                                             | 1        | \$ 15         |          |
|                                                                                               |          |               |          |
| <b>MILA ROSARIO ORTIZ ASTUDILLO</b>                                                           | <b>1</b> | <b>\$ 363</b> | <b>©</b> |

|                                                                                                                                                                     |          |               |          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|----------|
| <b>BEIRA RIO</b>                                                                                                                                                    | <b>1</b> | <b>\$ 363</b> |          |
| FALLA... MALOS ACABADOS...<br>DEVOLUCION                                                                                                                            | 1        | \$ 363        |          |
|                                                                                                                                                                     |          |               |          |
| <b>MIRIAM JACKELINE MOSCOSO<br/>SIGUENZA</b>                                                                                                                        | <b>2</b> | <b>\$ 56</b>  | <b>©</b> |
| <b>BEBECE</b>                                                                                                                                                       | <b>1</b> | <b>\$ 36</b>  |          |
| DEVOLUCION POR FALLA... *T9430-066-37-<br>143 ZAPATOS BEBECE NAPA WHITE X1,<br>DESCOSIDO... *I1412-505-37-143 ZAPATOS<br>BEBECE NAPA WHITE* X1 PELADO<br>DEVOLUCION | 1        | \$ 36         |          |
|                                                                                                                                                                     |          |               |          |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                                                                                                                    | <b>1</b> | <b>\$ 20</b>  |          |
| FALLA... MAL ACABADO DEVOLUCION                                                                                                                                     | 1        | \$ 20         |          |
|                                                                                                                                                                     |          |               |          |
| <b>MIRIAM LETICIA ENRIQUEZ QUEZADA</b>                                                                                                                              | <b>6</b> | <b>\$ 690</b> | <b>©</b> |
| <b>BEBECE</b>                                                                                                                                                       | <b>1</b> | <b>\$ 188</b> |          |
| FALLAS... PELADOS DEVOLUCION                                                                                                                                        | 1        | \$ 188        |          |
|                                                                                                                                                                     |          |               |          |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                                                                                                                    | <b>3</b> | <b>\$ 259</b> |          |
| DEVOLUCION POR FALLA... DESCOSIDO<br>DEVOLUCION                                                                                                                     | 1        | \$ 25         |          |
| DEVOLUCION POR INCONFORMIDAD DEL<br>CLIENTE CON EL CALZADO.. DAVID<br>SOLANO SE ENCARGA DE VENDER A OTRO<br>CLIENTE... ***PASAR A STOCK***<br>DEVOLUCION            | 1        | \$ 214        |          |
| FALLA... TACO DESPEGADO DEVOLUCION                                                                                                                                  | 1        | \$ 20         |          |
|                                                                                                                                                                     |          |               |          |
| <b>MOLECA</b>                                                                                                                                                       | <b>2</b> | <b>\$ 242</b> |          |
| DEVOLUCION POR FALLA... PLANTILLA<br>DESPEGADA DEVOLUCION                                                                                                           | 1        | \$ 13         |          |
| DEVOLUCION POR INCONFORMIDAD DEL<br>CLIENTE CON EL CALZADO... JHERSON<br>MONTENEGRO SE ENCARGA DE VENDER                                                            | 1        | \$ 229        |          |

|                                                                             |          |               |          |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|----------|
| COMO STOCK.. *** PASAR A STOCK***<br>DEVOLUCION                             |          |               |          |
|                                                                             |          |               |          |
| <b>MIRIAN LILIANA MINGA GUAMAN</b>                                          | <b>1</b> | <b>\$ 13</b>  | <b>©</b> |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                            | <b>1</b> | <b>\$ 13</b>  |          |
| DEVOLUCION POR FALLA... DESPEGADO<br>DEVOLUCION                             | 1        | \$ 13         |          |
|                                                                             |          |               |          |
| <b>MONICA AIDEE ZAGAL VEGA</b>                                              | <b>1</b> | <b>\$ 15</b>  | <b>©</b> |
| <b>MOLECA</b>                                                               | <b>1</b> | <b>\$ 15</b>  |          |
| DEVOLUCION POR FALLA... ELASTICOS<br>ROTOS DEVOLUCION                       | 1        | \$ 15         |          |
|                                                                             |          |               |          |
| <b>MONICA JACQUELINE ERAZO<br/>MALDONADO</b>                                | <b>3</b> | <b>\$ 832</b> | <b>©</b> |
| <b>BEBECE</b>                                                               | <b>1</b> | <b>\$ 52</b>  |          |
| FALLAS... ZAPATOS CON DISTINTOS<br>MATERIALES EN LA CAPELLADA<br>DEVOLUCION | 1        | \$ 52         |          |
|                                                                             |          |               |          |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                            | <b>1</b> | <b>\$ 501</b> |          |
| DEVOLUCION POR MODELO REPETIDO... ***<br>PASAR A STOCK *** DEVOLUCION       | 1        | \$ 501        |          |
|                                                                             |          |               |          |
| <b>PEGADA</b>                                                               | <b>1</b> | <b>\$ 279</b> |          |
| FALLAS... MALOS ACABADOS DEVOLUCION                                         | 1        | \$ 279        |          |
|                                                                             |          |               |          |
| <b>MONICA MARITZA RIVAS CUCHIMBO</b>                                        | <b>1</b> | <b>\$ 16</b>  | <b>©</b> |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                            | <b>1</b> | <b>\$ 16</b>  |          |
| FALLA... PELADO DEVOLUCION                                                  | 1        | \$ 16         |          |
|                                                                             |          |               |          |
| <b>MR BOUTIQUE S.A.S. MR BOUTIQUE S.A.S.</b>                                | <b>1</b> | <b>\$ 146</b> | <b>©</b> |

|                                                        |          |               |          |
|--------------------------------------------------------|----------|---------------|----------|
| <b>MOLECA</b>                                          | <b>1</b> | <b>\$ 146</b> |          |
| FALLAS... PELADOS, MANCHADOS<br>DEVOLUCION             | 1        | \$ 146        |          |
|                                                        |          |               |          |
| <b>NELSON BENITO TIERRA MACAS</b>                      | <b>3</b> | <b>\$ 237</b> | <b>©</b> |
| <b>BEIRA RIO</b>                                       | <b>1</b> | <b>\$ 183</b> |          |
| FALLAS... DESCOLORIDOS DEVOLUCION                      | 1        | \$ 183        |          |
|                                                        |          |               |          |
| <b>MOLECA</b>                                          | <b>1</b> | <b>\$ 17</b>  |          |
| FALLA... APLIQUE ROTO DEVOLUCION                       | 1        | \$ 17         |          |
|                                                        |          |               |          |
| <b>PEGADA</b>                                          | <b>1</b> | <b>\$ 37</b>  |          |
| FALLA... DESPEGADO DEVOLUCION                          | 1        | \$ 37         |          |
|                                                        |          |               |          |
| <b>NIEVECITAS CIA. LTDA. NIEVECITAS CIA.<br/>LTDA.</b> | <b>1</b> | <b>\$ 16</b>  | <b>©</b> |
| <b>MOLECA</b>                                          | <b>1</b> | <b>\$ 16</b>  |          |
| DEVOLUCION POR FALLA... CAPELLADA<br>ROTA DEVOLUCION   | 1        | \$ 16         |          |
|                                                        |          |               |          |
| <b>NORA GUADALUPE RAMOS SALTOS</b>                     | <b>2</b> | <b>\$ 258</b> | <b>©</b> |
| <b>MOLEKINHA</b>                                       | <b>2</b> | <b>\$ 258</b> |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS... CAJA MOJADA<br>DEVOLUCION     | 1        | \$ 199        |          |
| FALLAS... DESPEGADOS, PELADOS<br>DEVOLUCION            | 1        | \$ 58         |          |
|                                                        |          |               |          |
| <b>OSCAR ANTOLIANO TORRES GARRIDO</b>                  | <b>1</b> | <b>\$ 22</b>  | <b>©</b> |
| <b>BEBECE</b>                                          | <b>1</b> | <b>\$ 22</b>  |          |
| FALLA... TACO QUEBRADO DEVOLUCION                      | 1        | \$ 22         |          |
|                                                        |          |               |          |

|                                                          |          |               |          |
|----------------------------------------------------------|----------|---------------|----------|
| <b>RICHARD FABIAN CABRERA ORELLANA</b>                   | <b>1</b> | <b>\$ 54</b>  | <b>©</b> |
| <b>BEIRA RIO</b>                                         | <b>1</b> | <b>\$ 54</b>  |          |
| FALLAS... DESPEGADOS DEVOLUCION                          | 1        | \$ 54         |          |
|                                                          |          |               |          |
| <b>ROBERTO ENRIQUE MATAMORO BAJAÑA</b>                   | <b>1</b> | <b>\$ 688</b> | <b>©</b> |
| <b>BEIRA RIO</b>                                         | <b>1</b> | <b>\$ 688</b> |          |
| FALLAS... DESPEGADOS, PELADOS, APLIQUES ROTOS DEVOLUCION | 1        | \$ 688        |          |
|                                                          |          |               |          |
| <b>ROCIO DEL CARMEN FRANCO MORAN</b>                     | <b>2</b> | <b>\$ 23</b>  | <b>©</b> |
| <b>MOLECA</b>                                            | <b>2</b> | <b>\$ 23</b>  |          |
| DEVOLUCION POR FALLA... DESPEGADO DEVOLUCION             | 1        | \$ 13         |          |
| DEVOLUCION POR FALLA... PELADOS DEVOLUCION               | 1        | \$ 10         |          |
|                                                          |          |               |          |
| <b>ROLANDO DE JESUS TORRES CARDENAS</b>                  | <b>1</b> | <b>\$ 119</b> | <b>©</b> |
| <b>BEIRA RIO</b>                                         | <b>1</b> | <b>\$ 119</b> |          |
| FALLAS... FORRO DE TACO DESPEGADOS DEVOLUCION            | 1        | \$ 119        |          |
|                                                          |          |               |          |
| <b>ROSA ISABEL PRIETO PRIETO</b>                         | <b>2</b> | <b>\$ 317</b> | <b>©</b> |
| <b>BEIRA RIO</b>                                         | <b>1</b> | <b>\$ 96</b>  |          |
| DEVOLUCION POR FALLA... DESPEGADOS DEVOLUCION            | 1        | \$ 96         |          |
|                                                          |          |               |          |
| <b>MOLECA</b>                                            | <b>1</b> | <b>\$ 222</b> |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS... PELADOS, DESPEGADOS DEVOLUCION  | 1        | \$ 222        |          |
|                                                          |          |               |          |
| <b>ROSA MARLENE VILLAGOMEZ VITERI</b>                    | <b>4</b> | <b>\$ 397</b> | <b>©</b> |
| <b>BEIRA RIO</b>                                         | <b>2</b> | <b>\$ 366</b> |          |

|                                                                     |          |               |   |
|---------------------------------------------------------------------|----------|---------------|---|
| DEVOLUCION POR FALLA... LAZO<br>DESCOSIDO DEVOLUCION                | 1        | \$ 13         |   |
| FALLAS... DEPEGADOS, PELADOS<br>DEVOLUCION                          | 1        | \$ 354        |   |
|                                                                     |          |               |   |
| <b>MOLECA</b>                                                       | <b>1</b> | <b>\$ 14</b>  |   |
| DEVOLUCION POR FALLA... TIRAS<br>DESPEGADAS DEVOLUCION              | 1        | \$ 14         |   |
|                                                                     |          |               |   |
| <b>MOLEKINHA</b>                                                    | <b>1</b> | <b>\$ 17</b>  |   |
| DEVOLUCION POR FALLAS... DESPEGADOS<br>DEVOLUCION                   | 1        | \$ 17         |   |
|                                                                     |          |               |   |
| <b>ROVER PORFIRIO MANRIQUE ORDONEZ</b>                              | <b>1</b> | <b>\$ 18</b>  | © |
| <b>ADRUN</b>                                                        | <b>1</b> | <b>\$ 18</b>  |   |
| DEVOLUCION POR FALLA... TALLAS<br>IMPARES DEVOLUCION                | 1        | \$ 18         |   |
|                                                                     |          |               |   |
| <b>RUTH YASCENIA VINTIMILLA BARSALLO</b>                            | <b>8</b> | <b>\$ 198</b> | © |
| <b>ACTVITTA</b>                                                     | <b>1</b> | <b>\$ 12</b>  |   |
| DEVOLUCION POR FALLA... DESPEGADO ..<br>**BORRERO T-38** DEVOLUCION | 1        | \$ 12         |   |
|                                                                     |          |               |   |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                    | <b>1</b> | <b>\$ 11</b>  |   |
| FALLA... DESPEGADO... * MONAY * T-33<br>DEVOLUCION                  | 1        | \$ 11         |   |
|                                                                     |          |               |   |
| <b>KILDARE</b>                                                      | <b>1</b> | <b>\$ 36</b>  |   |
| FALLA.. DESCOSIDO... MALL... *T-38<br>DEVOLUCION                    | 1        | \$ 36         |   |
|                                                                     |          |               |   |
| <b>MOLECA</b>                                                       | <b>2</b> | <b>\$ 21</b>  |   |

|                                                                                                                                                           |          |           |           |   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------|-----------|---|
| FALLA: DESPEGADO ... *** VERSSATO BORRERO *** DEVOLUCION                                                                                                  | 1        | \$        | 10        |   |
| FALLA: IMPARES ... *** VERSSATO BORRERO *** DEVOLUCION                                                                                                    | 1        | \$        | 11        |   |
|                                                                                                                                                           |          |           |           |   |
| <b>MOLEKINHA</b>                                                                                                                                          | <b>1</b> | <b>\$</b> | <b>20</b> |   |
| FALLAS... * BOLIVAR * ... *2127-216-25593-62360 ZAPATOS MOLEKINHA NAPA CAMEL T-22,... *2106-176-13488-86347 ZAPATOS MOLEKINHA VERNIZ ROJO T-20 DEVOLUCION | 1        | \$        | 20        |   |
|                                                                                                                                                           |          |           |           |   |
| <b>MOLEKINHO</b>                                                                                                                                          | <b>1</b> | <b>\$</b> | <b>11</b> |   |
| DEVOLUCION POR FALLA... ESPEGADO... *** VERSSATO BATAN *** DEVOLUCION                                                                                     | 1        | \$        | 11        |   |
|                                                                                                                                                           |          |           |           |   |
| <b>PEGADA</b>                                                                                                                                             | <b>1</b> | <b>\$</b> | <b>88</b> |   |
| FALLA: DESPEGADOS, MALOS ACABADOS... *** VERSSATO BOLIVAR *** DEVOLUCION                                                                                  | 1        | \$        | 88        |   |
|                                                                                                                                                           |          |           |           |   |
| <b>SAIDA KATERINE RIOFRIO AGUILAR</b>                                                                                                                     | <b>1</b> | <b>\$</b> | <b>25</b> | © |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                                                                                                          | <b>1</b> | <b>\$</b> | <b>25</b> |   |
| DEVOLUCION POR FALLAS.. CORTE EN LA CORREA DEVOLUCION                                                                                                     | 1        | \$        | 25        |   |
|                                                                                                                                                           |          |           |           |   |
| <b>SEGUNDO MESIAS ARIAS ZUÑIGA</b>                                                                                                                        | <b>2</b> | <b>\$</b> | <b>33</b> | © |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                                                                                                          | <b>2</b> | <b>\$</b> | <b>33</b> |   |
| DEVOLUCION POR FALLA... CAPELLADA PELADA DEVOLUCION                                                                                                       | 1        | \$        | 13        |   |
| DEVOLUCION POR FALLA... TACO PARTIDO DEVOLUCION                                                                                                           | 1        | \$        | 20        |   |
|                                                                                                                                                           |          |           |           |   |
| <b>SERGIO EFRAIN VELEPUCHE CARDENAS</b>                                                                                                                   | <b>1</b> | <b>\$</b> | <b>19</b> | © |
| <b>MOLEKINHA</b>                                                                                                                                          | <b>1</b> | <b>\$</b> | <b>19</b> |   |



|                                                                                                                   |           |                 |          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------|----------|
| FALLA.. DESPEGADO DEVOLUCION                                                                                      | 1         | \$ 19           |          |
|                                                                                                                   |           |                 |          |
| <b>SILVANA CARMELINA MEDINA SALCEDO</b>                                                                           | <b>1</b>  | <b>\$ 487</b>   | <b>©</b> |
| <b>MOLECA</b>                                                                                                     | <b>1</b>  | <b>\$ 487</b>   |          |
| DEVOLUCION POR ERROR EN EL PEDIDO...<br>MANDAN MAL LA CURVA DESDE BRASIL ....<br>*** PASAR A STOCK *** DEVOLUCION | 1         | \$ 487          |          |
|                                                                                                                   |           |                 |          |
| <b>SONIA MANUELA CASTRO PARRA</b>                                                                                 | <b>1</b>  | <b>\$ 176</b>   | <b>©</b> |
| <b>MOLEKINHO</b>                                                                                                  | <b>1</b>  | <b>\$ 176</b>   |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS... PUNTAS<br>DESPEGADAS DEVOLUCION                                                          | 1         | \$ 176          |          |
|                                                                                                                   |           |                 |          |
| <b>TAMIA GABRIELA MORENO FERNANDEZ</b>                                                                            | <b>1</b>  | <b>\$ 19</b>    | <b>©</b> |
| <b>MOLEKINHA</b>                                                                                                  | <b>1</b>  | <b>\$ 19</b>    |          |
| DEVOLUCION POR FALLA... PASADOR ROTO<br>DEVOLUCION                                                                | 1         | \$ 19           |          |
|                                                                                                                   |           |                 |          |
| <b>TANIA ANABEL JEREZ LOZADA</b>                                                                                  | <b>10</b> | <b>\$ 1.774</b> | <b>©</b> |
| <b>BEBECE</b>                                                                                                     | <b>2</b>  | <b>\$ 524</b>   |          |
| DEVOLUCION POR FALLA.... PELADOS,<br>DESPEGADOS, FILOS MAL ACABADOS<br>DEVOLUCION                                 | 1         | \$ 139          |          |
| FALLAS... PELADOS, DESPEGADOS<br>DEVOLUCION                                                                       | 1         | \$ 384          |          |
|                                                                                                                   |           |                 |          |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                                                                  | <b>1</b>  | <b>\$ 654</b>   |          |
| FALLAS... OELADOS , DESPEGADOS<br>DEVOLUCION                                                                      | 1         | \$ 654          |          |
|                                                                                                                   |           |                 |          |
| <b>MOLECA</b>                                                                                                     | <b>2</b>  | <b>\$ 285</b>   |          |
| DEVOLUCIO POR FALLAS... PELADOS,<br>DESPEGADOS, MALOS ACABADOS<br>DEVOLUCION                                      | 1         | \$ 263          |          |

|                                                         |          |               |          |
|---------------------------------------------------------|----------|---------------|----------|
| DEVOLUCION POR FALLA... PELADO<br>DEVOLUCION            | 1        | \$ 22         |          |
|                                                         |          |               |          |
| <b>MOLEKINHA</b>                                        | <b>2</b> | <b>\$ 36</b>  |          |
| DEVOLUCION POR FALLA...- PELADO<br>DEVOLUCION           | 1        | \$ 16         |          |
| DEVOLUCION POR FALLA.... PELADO.....<br>DEVOLUCION      | 1        | \$ 21         |          |
|                                                         |          |               |          |
| <b>PEGADA</b>                                           | <b>3</b> | <b>\$ 275</b> |          |
| DEVOLUCION POR FALLA.... RAYAS...<br>PELADOS DEVOLUCION | 1        | \$ 139        |          |
| FALLA.. PELADO DEVOLUCION                               | 1        | \$ 54         |          |
| FALLAS...DESCOSIDO, ARRUGADO<br>DEVOLUCION              | 1        | \$ 82         |          |
|                                                         |          |               |          |
| <b>TARQUINO ILDEFONSO AÑAZCO OCHOA</b>                  | <b>1</b> | <b>\$ 118</b> | <b>©</b> |
| <b>MOLECA</b>                                           | <b>1</b> | <b>\$ 118</b> |          |
| FALLA... DESPEGADOS, MANCHAS<br>DEVOLUCION              | 1        | \$ 118        |          |
|                                                         |          |               |          |
| <b>VERONICA CRISTINA GOMEZ BALSECA</b>                  | <b>2</b> | <b>\$ 51</b>  | <b>©</b> |
| <b>BEBECE</b>                                           | <b>1</b> | <b>\$ 26</b>  |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS... DSPEGADO<br>DEVOLUCION         | 1        | \$ 26         |          |
|                                                         |          |               |          |
| <b>BEIRA RIO</b>                                        | <b>1</b> | <b>\$ 24</b>  |          |
| FALLA... DESPEGADO DEVOLUCION                           | 1        | \$ 24         |          |
|                                                         |          |               |          |
| <b>VICTOR MANUEL CORREA CRIOLLO</b>                     | <b>1</b> | <b>\$ 443</b> | <b>©</b> |
| <b>ADRUN</b>                                            | <b>1</b> | <b>\$ 443</b> |          |

|                                                                                             |          |               |          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|----------|
| DEVOLUCION POR RETRASO EN LA ENTREGA DE LLA MERCADERIA...<br>***PASAR A STOCK*** DEVOLUCION | 1        | \$ 443        |          |
|                                                                                             |          |               |          |
| <b>VIDAL ANTONIO VEGA VEGA</b>                                                              | <b>2</b> | <b>\$ 157</b> | <b>©</b> |
| <b>ADRUN</b>                                                                                | <b>1</b> | <b>\$ 21</b>  |          |
| FALLA... TAMAÑO DE ZAPATOS DESIGUALES DEVOLUCION                                            | 1        | \$ 21         |          |
|                                                                                             |          |               |          |
| <b>PEGADA</b>                                                                               | <b>1</b> | <b>\$ 136</b> |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS... YUTES DESHILACHADOS DEVOLUCION                                     | 1        | \$ 136        |          |
|                                                                                             |          |               |          |
| <b>WASHINGTON FERNANDO JEREZ LOZADA</b>                                                     | <b>2</b> | <b>\$ 536</b> | <b>©</b> |
| <b>BEBECE</b>                                                                               | <b>1</b> | <b>\$ 489</b> |          |
| DEVOLUCION POR FALLA..... DESPEGADOS.. DEVOLUCION                                           | 1        | \$ 489        |          |
|                                                                                             |          |               |          |
| <b>BEIRA RIO</b>                                                                            | <b>1</b> | <b>\$ 46</b>  |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS... DESPEGADOS DEVOLUCION                                              | 1        | \$ 46         |          |
|                                                                                             |          |               |          |
| <b>WILLIAN ANDRES TORRES IRIRA</b>                                                          | <b>2</b> | <b>\$ 36</b>  | <b>©</b> |
| <b>MOLECA</b>                                                                               | <b>2</b> | <b>\$ 36</b>  |          |
| DEVOLUCION POR FALLA... CAPELLADA QUEBRADA DEVOLUCION                                       | 1        | \$ 19         |          |
| FALLA... CAPELLADA QUEBRADA DEVOLUCION                                                      | 1        | \$ 17         |          |
|                                                                                             |          |               |          |
| <b>WILLIAN PATRICIO PAZ CARRASCO</b>                                                        | <b>1</b> | <b>\$ 118</b> | <b>©</b> |
| <b>BEIRA</b>                                                                                | <b>1</b> | <b>\$ 118</b> |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS... SUELAS DESPEGADAS DEVOLUCION                                       | 1        | \$ 118        |          |

|                                                            |          |                 |          |
|------------------------------------------------------------|----------|-----------------|----------|
|                                                            |          |                 |          |
| <b>XAVIER ALFREDO LEON DROUET</b>                          | <b>1</b> | <b>\$ 10</b>    | <b>©</b> |
| <b>MOLECA</b>                                              | <b>1</b> | <b>\$ 10</b>    |          |
| FALLA... DESCOSIDO DEVOLUCION                              | 1        | \$ 10           |          |
|                                                            |          |                 |          |
| <b>XAVIER FERNANDO CONCHA MUÑOZ</b>                        | <b>3</b> | <b>\$ 76</b>    | <b>©</b> |
| <b>BEIRA RIO</b>                                           | <b>1</b> | <b>\$ 20</b>    |          |
| FALLA: FORRO DE TACO DESPEGADO<br>DEVOLUCION               | 1        | \$ 20           |          |
|                                                            |          |                 |          |
| <b>MOLECA</b>                                              | <b>2</b> | <b>\$ 55</b>    |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS VARIAS<br>DEVOLUCION                 | 1        | \$ 42           |          |
| FALLA.. CAPELLADA DESCOSIDA<br>DEVOLUCION                  | 1        | \$ 13           |          |
|                                                            |          |                 |          |
| <b>YAJAIRA GRACIELA ORTEGA JATIVA</b>                      | <b>1</b> | <b>\$ 76</b>    | <b>©</b> |
| <b>BEIRA RIO</b>                                           | <b>1</b> | <b>\$ 76</b>    |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS... TIRAS MUY<br>ANCHAS DEVOLUCION    | 1        | \$ 76           |          |
|                                                            |          |                 |          |
| <b>YOSELIN YESSENIA CAMACHO ACARO</b>                      | <b>4</b> | <b>\$ 1.655</b> | <b>©</b> |
| <b>BEBECE</b>                                              | <b>1</b> | <b>\$ 1.238</b> |          |
| DEVOLUCION POR FALLAS... DESPEGADOS,<br>PELADOS DEVOLUCION | 1        | \$ 1.238        |          |
|                                                            |          |                 |          |
| <b>BEIRA RIO</b>                                           | <b>1</b> | <b>\$ 275</b>   |          |
| FALLAS... DESPEGADOS, PELADOS<br>DEVOLUCION                | 1        | \$ 275          |          |
|                                                            |          |                 |          |
| <b>MOLEKINHA</b>                                           | <b>1</b> | <b>\$ 114</b>   |          |

|                                                           |            |                  |          |
|-----------------------------------------------------------|------------|------------------|----------|
| DEVOLUCION POR FALLAS,,, DESPEGADOS<br>DEVOLUCION         | 1          | \$ 114           |          |
|                                                           |            |                  |          |
| <b>PEGADA</b>                                             | <b>1</b>   | <b>\$ 27</b>     |          |
| DEVOLUCION POR FALA... PELADOS EN<br>CAPELLADA DEVOLUCION | 1          | \$ 27            |          |
|                                                           |            |                  |          |
| <b>YURI MARILU VALDEZ SANCHEZ</b>                         | <b>2</b>   | <b>\$ 42</b>     | <b>©</b> |
| <b>MOLECA</b>                                             | <b>1</b>   | <b>\$ 13</b>     |          |
| FALLA... CAPELLADA QUEBRADA<br>DEVOLUCION                 | 1          | \$ 13            |          |
|                                                           |            |                  |          |
| <b>PEGADA</b>                                             | <b>1</b>   | <b>\$ 30</b>     |          |
| FALLA... DESPEGADO DEVOLUCION                             | 1          | \$ 30            |          |
|                                                           |            |                  |          |
| <b>TOTAL</b>                                              | <b>311</b> | <b>\$ 65.848</b> | <b>©</b> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Elaborado por:</b><br>Eddy Fernando Sacoto Flores<br>Mateo Sebastián Añazco Wilches                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>Revisado por:</b><br>Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada |
| <b>Conclusión:</b> Durante el período analizado, se evidencio una alta frecuencia de devoluciones asociadas principalmente a fallas de calidad del producto, tales como pelados, despegados y malos acabados. El impacto financiero determinado en esta muestra de 311 devoluciones es de \$65.848 lo que podría ser por deficiencias en el control de calidad y fallas en la supervisión del proceso de distribución. También, se identifica clientes recurrentes, lo que incentiva a reforzar los controles de atención postventa y una mejor gestión comercial. |                                                          |
| <b>Marcas:</b><br>© “Calculado”                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                          |

|                                                                                   |                  |                                                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                                                                                                                   |
|                                                                                   | Área auditada    | Departamento de Ventas                                                                                                                    |
|                                                                                   | Subcomponente    | Indicadores de Gestión                                                                                                                    |
|                                                                                   | Documento        | Prueba Sustantiva                                                                                                                         |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023                                                                                                   |
|                                                                                   | Objetivo         | Aplicar indicadores de gestión para evaluar la eficiencia y efectividad operativa de la empresa Aguima Shoes durante el período auditado. |

| Nombre del indicador                            | Formula                                            | Datos                |             | Cálculo | Marcas |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------|-------------|---------|--------|
| Velocidad de rotación de activos                | Ventas Netas / Activo Total                        | Ventas Netas         | \$8.940.101 | 1,02    | ©      |
|                                                 |                                                    | Activo               | \$8.792.602 |         |        |
| Indicador de cumplimiento de perfiles de puesto | (Requisitos cumplidos / Total de requisitos) * 100 | Requisitos cumplidos | 79          | 79,12   | ©      |
|                                                 |                                                    | Total de requisitos  | 91          |         |        |
| Aceptación del producto                         | Ventas Totales / Devoluciones                      | Ventas Totales       | \$9.913.046 | 30,58   | ©      |
|                                                 |                                                    | Devoluciones         | \$324.217   |         |        |

|                                                 |                                                                                            |                               |             |       |   |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------|-------|---|
| Índice de cumplimiento de informes formales     | $(\# \text{ de informes implementados} / \text{Total de informes evaluados}) * 100$        | Informes Implementados        | 15          | 62,50 | © |
|                                                 |                                                                                            | Total Informes                | 24          |       |   |
| Índice de cumplimiento de gestión de documentos | $(\# \text{ de aspectos que cumplen} / \text{Total de aspectos evaluados}) * 100$          | Aspectos que cumplen          | 16          | 61,54 | © |
|                                                 |                                                                                            | Aspectos evaluados            | 26          |       |   |
| Cumplimiento del programa de ventas             | Volumen Real / Volumen programado                                                          | Volumen Real                  | 408.128     | 0,80  | © |
|                                                 |                                                                                            | Volumen Programado            | 509.158     |       |   |
| Indicador de cumplimiento de plazos de pago     | $(\# \text{ de créditos que cumplen el plazo} / \text{Total de créditos evaluados}) * 100$ | Créditos que cumplen el plazo | 157         | 82,63 | © |
|                                                 |                                                                                            | Créditos evaluados            | 190         |       |   |
| Políticas de crédito                            | $(\text{Cuentas Incobrables} / \text{Total de créditos concedidos}) * 100$                 | Cuentas incobrables           | \$307.718   | 3,10  | © |
|                                                 |                                                                                            | Créditos concedidos           | \$9.912.780 |       |   |
| Ventas x cliente                                | Ventas Totales / # de clientes                                                             | Ventas Totales                | 3.635       | 8,10  | © |
|                                                 |                                                                                            | # Clientes                    | 449         |       |   |
| Ventas x pedido                                 | Ventas Totales / # de pedido                                                               | Ventas Totales                | 3.635       | 0,97  | © |
|                                                 |                                                                                            | # Pedidos                     | 3.744       |       |   |
|                                                 | Ventas Totales / Ventas Previstas                                                          | Ventas Totales                | 3.635       | 1,21  |   |

|                                            |                                                                       |                                 |             |       |   |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------|-------|---|
| Desempeño del departamento                 |                                                                       | Ventas Previstas                | 3.000       |       | © |
| Porcentaje de descuentos                   | # de descuentos concedidos / # de pedidos                             | Descuentos concedidos           | 3.185       | 0,85  | © |
|                                            |                                                                       | # Pedidos                       | 3.744       |       |   |
| Crecimiento de ventas anual                | (Ventas año actual - Ventas año anterior / Ventas año anterior) * 100 | Ventas año actual               | \$8.940.101 | -0,33 | © |
|                                            |                                                                       | Ventas año anterior             | \$8.970.079 |       |   |
| Tiempo promedio de Recuperación de cartera | Suma de días de demora en cobros / Total de facturas                  | Suma de días de demora en cobro | 128.716     | 71,59 | © |
|                                            |                                                                       | Total factura de cobro          | 1.798       |       |   |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Elaborado por:</b><br>Eddy Fernando Sacoto Flores<br>Mateo Sebastián Añazco Wilches                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>Revisado por:</b><br>Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada |
| <b>Conclusión:</b> Del análisis de los indicadores de gestión, se concluye que la empresa mantiene un desempeño operativo aceptable, con una rotación de activos eficiente (1,02) y políticas de crédito controladas (3,10% de incobrables). La aceptación del producto es buena (30,58), y el cumplimiento de pagos es ligeramente bueno (82,63%). Sin embargo, se evidencia, áreas de mejora en la gestión documental, cumplimiento de informes y recuperación de cartera, cuyo tiempo promedio es de 71,59 días. Además, el crecimiento anual refleja una ligera caída del -0,33% lo que indica que las estrategias comerciales de Aguima Shoes no fueron del todo eficientes. |                                                          |



**Marcas:**

© “Calculado”

|                                                                                   |                  |                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | Empresa auditada | Aguima Shoes Cía. Ltda.                                                                                                         |
|                                                                                   | Área auditada    | Departamento de Ventas                                                                                                          |
|                                                                                   | Subcomponente    | Rentabilidad por producto                                                                                                       |
|                                                                                   | Documento        | Prueba Sustantiva                                                                                                               |
|                                                                                   | Periodo          | 1 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023                                                                                         |
|                                                                                   | Objetivo         | Verificar la exactitud de los márgenes de utilidad por cada producto, para evaluar su rentabilidad durante el período auditado. |

| N. | Marca     | Descripción                                       | Costo | Precio Empresa | Utilidad Calculada | Utilidad empresa | Precio Calculado | Marcas |
|----|-----------|---------------------------------------------------|-------|----------------|--------------------|------------------|------------------|--------|
| 1  | MOLEKINHO | 2801-122-18110-56470 ZAPATOS MOLEKINHO NAPA NEGRO | 8.05  | 21.80          | 171%               | 120%             | 17.71            | ≠      |
| 2  | MOLECA    | 5605-434-7800-15745 ZAPATOS MOLECA NAPA NEGRO     | 6.93  | 15.37          | 122%               | 120%             | 15.25            | ≠      |
| 3  | MOLECA    | 5296-210-7800-16072 ZAPATOS MOLECA NAPA BLANCO    | 6.66  | 18.44          | 177%               | 120%             | 14.65            | ≠      |
| 4  | MOLECA    | 5450-100-20200-15745 ZAPATOS MOLECA LONA NEGRO    | 5.56  | 14.58          | 162%               | 120%             | 12.23            | ≠      |

|    |           |                                                     |       |       |      |      |       |   |
|----|-----------|-----------------------------------------------------|-------|-------|------|------|-------|---|
| 5  | ADRUN     | 9002F-077 ZAPATOS ADRUN GRAFITE                     | 9.61  | 18.18 | 89%  | 120% | 21.15 | ≠ |
| 6  | PEGADA    | 132906-03 PEGADA ZAPATILLA DEPORTIVA-NEGRO          | 13.47 | 30.24 | 125% | 120% | 29.63 | ≠ |
| 7  | PEGADA    | 131655-02 ZAPATOS PEGADA ANILINA PINHAO             | 13.45 | 27.04 | 101% | 120% | 29.59 | ≠ |
| 8  | BEIRA RIO | 8416-101-9569-16072 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA BLANCO   | 6.39  | 18.05 | 183% | 120% | 14.05 | ≠ |
| 9  | PEGADA    | 131669-06 ZAPATOS PEGADA ANILINA PRETO              | 15.84 | 33.29 | 110% | 120% | 34.85 | ≠ |
| 10 | MOLECA    | 520-59-20499-15745 ZAPATOS MOLECA BRIM NEGRO        | 4.12  | 10.36 | 151% | 120% | 9.07  | ≠ |
| 11 | MOLECA    | 5443-105-5881-61372 ZAPATOS MOLECA CAMURCA CAMEL*   | 6.68  | 15.92 | 138% | 120% | 14.70 | ≠ |
| 12 | MOLEKINHO | 2615-101-14611-29693 ZAPATOS MOLEKINHO NAPA BEIGE   | 7.31  | 20.23 | 177% | 120% | 16.09 | ≠ |
| 13 | PEGADA    | 150353-02 ZAPATOS PEGADA PULL LATEGO*               | 25.45 | 50.54 | 99%  | 120% | 56.00 | ≠ |
| 14 | PEGADA    | 131285-01 ZAPATOS PEGADA ANILINA PINHAO             | 9.68  | 19.07 | 97%  | 120% | 21.29 | ≠ |
| 15 | BEIRA RIO | 8379-203-11079-35312 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA BLANCO* | 8.68  | 25.71 | 196% | 120% | 19.10 | ≠ |
| 16 | MOLECA    | 5436-401-7800-16072 ZAPATOS MOLECA NAPA BLANCO      | 7.38  | 15.34 | 108% | 120% | 16.23 | ≠ |

|    |           |                                                    |       |       |      |      |       |   |
|----|-----------|----------------------------------------------------|-------|-------|------|------|-------|---|
| 17 | MOLEKINHO | 2838-206-22318-32288 ZAPATOS MOLEKINHO LYCR NEGRO  | 8.89  | 20.97 | 136% | 120% | 19.57 | ≠ |
| 18 | BEIRA RIO | 8379-221-9569-35312 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA BLANCO  | 9.86  | 21.53 | 118% | 120% | 21.69 | ≠ |
| 19 | PEGADA    | 141051-02 ZAPATOS PEGADA WASHED CRAVO              | 14.82 | 31.33 | 111% | 120% | 32.59 | ≠ |
| 20 | MOLECA    | 5727-103-23829-15745 ZAPATOS MOLECA NAPA NEGRO     | 4.71  | 12.38 | 163% | 120% | 10.36 | ≠ |
| 21 | MOLECA    | 5635-816-5881-15745 ZAPATOS MOLECA CAMURCA NEGRO   | 5.31  | 15.20 | 186% | 120% | 11.68 | ≠ |
| 22 | MOLEKINHA | 2342-104-19443-23146 ZAPATOS MOLEKINHA TIRA ORO*** | 7.02  | 18.52 | 164% | 120% | 15.45 | ≠ |
| 23 | MOLECA    | 5642-432-23923-15745 ZAPATOS MOLECA NAPA NEGRO**   | 6.14  | 16.54 | 169% | 120% | 13.51 | ≠ |
| 24 | MOLECA    | 5667-314-18923-52531 ZAPATOS MOLECA LONA NUDE      | 9.22  | 25.90 | 181% | 120% | 20.28 | ≠ |
| 25 | BEIRA RIO | 4136-281-9569-15745 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NEGRO*  | 8.23  | 20.47 | 149% | 120% | 18.10 | ≠ |
| 26 | ADRUN     | 9507F-1349 ZAPATOS ADRUN ROSA                      | 14.54 | 26.41 | 82%  | 120% | 32.00 | ≠ |
| 27 | MOLECA    | 5156-705-9921-15745 MOLECA ZAPATOS NAPA NEGRO      | 7.10  | 21.88 | 208% | 120% | 15.63 | ≠ |
| 28 | MOLECA    | 5443-116-23983-61694 ZAPATOS MOLECA NAPA BLANCO    | 7.31  | 18.83 | 158% | 120% | 16.08 | ≠ |

|    |           |                                                        |       |       |      |      |       |   |
|----|-----------|--------------------------------------------------------|-------|-------|------|------|-------|---|
| 29 | BEIRA RIO | 8350-240-12638-16579 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NEGRO      | 5.11  | 12.81 | 151% | 120% | 11.25 | ≠ |
| 30 | MOLEKINHO | 2848-103-23787-70812 ZAPATOS MOLEKINHO TEC MULTI       | 9.76  | 27.24 | 179% | 120% | 21.47 | ≠ |
| 31 | MOLEKINHO | 2615-108-23677-84291 ZAPATOS MOLEKINHO NAPA CARAMELO** | 10.10 | 27.67 | 174% | 120% | 22.22 | ≠ |
| 32 | MOLECA    | 5259-846-23919-84714 ZAPATOS MOLECA TIRA CREMA         | 7.57  | 24.95 | 230% | 120% | 16.65 | ≠ |
| 33 | PEGADA    | 133251-05 ZAPATOS PEGADA NOBUCK CRAVO                  | 12.62 | 25.17 | 99%  | 120% | 27.77 | ≠ |
| 34 | PEGADA    | 122871-02 ZAPATOS PEGADA ANILINA CRAVO                 | 20.04 | 38.13 | 90%  | 120% | 44.09 | ≠ |
| 35 | PEGADA    | 119308-01 ZAPATOS PEGADA NAPA BRANCO                   | 19.96 | 37.59 | 88%  | 120% | 43.92 | ≠ |
| 36 | BEIRA RIO | 8423-218-9569-83517 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA CREMA*      | 10.12 | 24.90 | 146% | 120% | 22.26 | ≠ |
| 37 | MOLEKINHO | 2827-119-15131-58805 ZAPATOS MOLEKINHO TECIDO MULTI    | 7.98  | 23.04 | 189% | 120% | 17.56 | ≠ |
| 38 | PEGADA    | 181526-04 ZAPATOS PEGADA NOBUCK BROWN                  | 25.46 | 50.34 | 98%  | 120% | 56.02 | ≠ |
| 39 | BEIRA RIO | 4122-1300-9569-16072 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA BLANCO     | 10.25 | 26.62 | 160% | 120% | 22.54 | ≠ |
| 40 | BEIRA RIO | 8490-101-9569-15745 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NEGRO       | 9.87  | 24.70 | 150% | 120% | 21.71 | ≠ |

|    |           |                                                      |       |       |      |      |       |   |
|----|-----------|------------------------------------------------------|-------|-------|------|------|-------|---|
| 41 | MOLEKINHO | 2842-201-15131-75269 ZAPATOS MOLEKINHO TECIDO MULTI  | 9.92  | 25.89 | 161% | 120% | 21.82 | ≠ |
| 42 | MOLECA    | 5727-116-10159-52531 ZAPATOS MOLECA NOBUCK NUDE      | 4.37  | 12.95 | 196% | 120% | 9.61  | ≠ |
| 43 | MOLECA    | 5460-209-24571-87060 ZAPATOS MOLECA TP NUDE          | 5.67  | 19.58 | 245% | 120% | 12.47 | ≠ |
| 44 | MOLECA    | 5750-107-23668-21007 ZAPATOS MOLECA NAPA BLANCO      | 8.37  | 24.26 | 190% | 120% | 18.41 | ≠ |
| 45 | MOLECA    | 5156-778-24826-19026 ZAPATOS MOLECA NAPA NEGRO*      | 8.21  | 23.71 | 189% | 120% | 18.06 | ≠ |
| 46 | MOLECA    | 5436-402-7800-52531 ZAPATOS MOLECA NAPA NUDE         | 8.58  | 16.20 | 89%  | 120% | 18.88 | ≠ |
| 47 | MOLEKINHA | 2343-102-23735-17798 ZAPATOS MOLEKINHA METAL PLATA   | 10.56 | 26.75 | 153% | 120% | 23.24 | ≠ |
| 48 | MOLEKINHA | 2528-115-13488-16072 ZAPATOS MOLEKINHA VERNIZ BLANCO | 7.91  | 22.31 | 182% | 120% | 17.40 | ≠ |
| 49 | MOLECA    | 5735-110-6178-52531 ZAPATOS MOLECA CAMURCA NUDE      | 5.84  | 14.85 | 154% | 120% | 12.85 | ≠ |
| 50 | BEBECE    | T9470-153-37-8 ZAPATOS BEBECE NAPA AVEIA***          | 15.13 | 30.27 | 100% | 120% | 33.28 | ≠ |
| 51 | BEBECE    | T8445-023-39-238 ZAPATOS BEBECE NOBUCK MALAGUETA*    | 14.56 | 29.21 | 101% | 120% | 32.03 | ≠ |
| 52 | ADRUN     | 9009F-002 ZAPATOS ADRUN PRETO                        | 9.01  | 18.48 | 105% | 120% | 19.83 | ≠ |
| 53 | ADRUN     | 9510M-470 ZAPATOS ADRUN MARINHO                      | 14.39 | 26.76 | 86%  | 120% | 31.66 | ≠ |

|    |           |                                                        |       |       |      |      |       |   |
|----|-----------|--------------------------------------------------------|-------|-------|------|------|-------|---|
| 54 | MOLEKINHO | 2853-103-14611-15758 ZAPATOS MOLEKINHO NAPA NEGRO      | 12.62 | 31.58 | 150% | 120% | 27.77 | ≠ |
| 55 | BEBECE    | T7024-243-37 123 ZAPATOS BEBECE NAPA ROSA              | 11.42 | 28.04 | 146% | 120% | 25.12 | ≠ |
| 56 | BEIRA     | 8321-1446-24916-62689 ZAPATOS BEIRA RIO TP DORADO***** | 7.93  | 19.53 | 146% | 120% | 17.44 | ≠ |
| 57 | BEIRA RIO | 8384-651-24700-87719 ZAPATOS BEIRA RIO TP NEGRO        | 7.48  | 19.54 | 161% | 120% | 16.45 | ≠ |
| 58 | MOLECA    | 5453-207-24792-53928 ZAPATOS MOLECA CORDAO MULTI       | 10.51 | 28.83 | 174% | 120% | 23.12 | ≠ |
| 59 | MOLECA    | 5259-855-25064-15760 ZAPATOS MOLECA TRANCA MULTI       | 9.72  | 25.78 | 165% | 120% | 21.39 | ≠ |
| 60 | MOLECA    | 5735-109-24654-15745 ZAPATOS MOLECA NAPA NEGRO         | 6.12  | 16.39 | 168% | 120% | 13.47 | ≠ |
| 61 | MOLECA    | 5729-115-24929-61739 ZAPATOS MOLECA NAPA NUDE          | 5.23  | 13.38 | 156% | 120% | 11.51 | ≠ |
| 62 | BEBECE    | T2525-129-37-21 ZAPATOS BEBECE NAPA BRANCO*            | 10.65 | 22.84 | 114% | 120% | 23.43 | ≠ |
| 63 | BEBECE    | T9450-097-65-119 ZAPATOS BEBECE VERNIZ PRETO**         | 14.09 | 27.87 | 98%  | 120% | 30.99 | ≠ |
| 64 | BEBECE    | T9430-097-39-119 ZAPATOS BEBECE NOBUCK PRETO           | 14.09 | 27.87 | 98%  | 120% | 30.99 | ≠ |
| 65 | PEGADA    | 233601-08 ZAPATOS PEGADA ANILINA PRETO*                | 13.01 | 24.88 | 91%  | 120% | 28.63 | ≠ |

|    |           |                                                         |       |       |      |      |       |   |
|----|-----------|---------------------------------------------------------|-------|-------|------|------|-------|---|
| 66 | PEGADA    | 140728-02 ZAPATOS PEGADA ANILINA PRETO*                 | 18.39 | 32.94 | 79%  | 120% | 40.46 | ≠ |
| 67 | PEGADA    | 141601-03 ZAPATOS PEGADA ANILINA CRAVO                  | 14.97 | 28.79 | 92%  | 120% | 32.93 | ≠ |
| 68 | PEGADA    | 170807-04 ZAPATOS PEGADA MICROFIBRA PRETO               | 16.08 | 32.04 | 99%  | 120% | 35.38 | ≠ |
| 69 | PEGADA    | 370808-01 ZAPATOS PEGADA MICROFIBRA WHITE               | 15.55 | 30.44 | 96%  | 120% | 34.21 | ≠ |
| 70 | PEGADA    | 370808-04 ZAPATOS PEGADA MICROFIBRA PRETO               | 15.55 | 30.44 | 96%  | 120% | 34.21 | ≠ |
| 71 | MOLECA    | 5287-278-25175-15760 ZAPATOS MOLECA TECIDO MULTI        | 6.14  | 15.60 | 154% | 120% | 13.51 | ≠ |
| 72 | BEIRA RIO | 8387-526-14710-23146 ZAPATOS BEIRA RIO METALIZADO ORO** | 9.00  | 25.32 | 181% | 120% | 19.80 | ≠ |
| 73 | ACTVITTA  | 4902-200-23541-12227 ZAPATOS ACTVITTA TECIDO MULTI      | 11.47 | 28.37 | 147% | 120% | 25.23 | ≠ |
| 74 | ADRUN     | 9709M-002 ZAPATOS ADRUN PRETO                           | 12.75 | 24.38 | 91%  | 120% | 28.06 | ≠ |
| 75 | ADRUN     | 9806M-002 ZAPATOS ADRUN PRETO                           | 12.65 | 24.96 | 97%  | 120% | 27.82 | ≠ |
| 76 | BEBECE    | T8436-085-37-119 ZAPATOS BEBECE NAPA PRETO              | 18.09 | 33.11 | 83%  | 120% | 39.80 | ≠ |
| 77 | BEIRA RIO | 4196-903-9569-52531 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NUDE         | 9.59  | 26.75 | 179% | 120% | 21.09 | ≠ |
| 78 | MOLECA    | 50020-1-22242-52531 CARTERAS MOLECA NAPA NUDE*          | 4.76  | 13.82 | 191% | 120% | 10.46 | ≠ |



|    |           |                                                         |       |       |      |      |       |   |
|----|-----------|---------------------------------------------------------|-------|-------|------|------|-------|---|
| 79 | BEIRA RIO | 8290-725-9569-16072 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA BLANCO*      | 12.71 | 31.29 | 146% | 120% | 27.97 | ≠ |
| 80 | MOLEKINHA | 2544-217-24905-88369 ZAPATOS MOLEKINHA NAPA BLANCO      | 10.10 | 22.73 | 125% | 120% | 22.22 | ≠ |
| 81 | MOLEKINHO | 2421-102-21189-66651 ZAPATOS MOLEKINHO GASPEA MARINO    | 7.01  | 17.69 | 152% | 120% | 15.42 | ≠ |
| 82 | MOLECA    | 5769-202-25222-15745 ZAPATOS MOLECA TECIDO NEGRO*       | 13.95 | 36.51 | 162% | 120% | 30.70 | ≠ |
| 83 | BEIRA RIO | 8497-103-25485-61372 ZAPATOS BEIRA RIO CAMURCA CAMEL    | 8.51  | 22.75 | 167% | 120% | 18.72 | ≠ |
| 84 | BEIRA RIO | 4280-120-12605-89077 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA BRANCO      | 12.08 | 29.96 | 148% | 120% | 26.57 | ≠ |
| 85 | MOLECA    | 5296-273-25090-15760 ZAPATOS MOLECA TECIDO MULTI        | 7.05  | 17.90 | 154% | 120% | 15.51 | ≠ |
| 86 | MOLECA    | 5727-100-25276-41 ZAPATOS MOLECA METALIZADO PLATA       | 4.67  | 11.88 | 155% | 120% | 10.26 | ≠ |
| 87 | BEIRA RIO | 8436-213-24227-87416 ZAPATOS BEIRA RIO TIRA PINK        | 9.38  | 23.78 | 154% | 120% | 20.63 | ≠ |
| 88 | BEIRA RIO | 8407-103-25550-23146 ZAPATOS BEIRA RIO METALIZADO ORO** | 9.65  | 27.13 | 181% | 120% | 21.23 | ≠ |
| 89 | BEIRA RIO | 8457-300-11079-15745 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NEGRO       | 7.36  | 18.52 | 152% | 120% | 16.19 | ≠ |
| 90 | MOLEKINHA | 2347-203-25127-35499 ZAPATOS MOLEKINHA METAL DORADO     | 8.27  | 23.87 | 189% | 120% | 18.19 | ≠ |

|     |           |                                                     |       |       |      |      |       |   |
|-----|-----------|-----------------------------------------------------|-------|-------|------|------|-------|---|
| 91  | BEIRA RIO | 8436-216-9569-35312 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA BLANCO   | 9.59  | 26.16 | 173% | 120% | 21.10 | ≠ |
| 92  | BEIRA RIO | 80002-1-25100-44610 CARTERAS BEIRA RIO N BLANCO     | 9.07  | 25.59 | 182% | 120% | 19.95 | ≠ |
| 93  | BEIRA RIO | 8407-124-25547-66 ZAPATOS BEIRA RIO TP DORADO*      | 9.28  | 26.10 | 181% | 120% | 20.42 | ≠ |
| 94  | MOLECA    | 5335-107-5881-61372 ZAPATOS MOLECA CAMURCA CAMEL    | 12.48 | 36.25 | 190% | 120% | 27.46 | ≠ |
| 95  | MOLECA    | 5287-265-25481-50628 ZAPATOS MOLECA TECIDO MULTI    | 5.53  | 16.05 | 190% | 120% | 12.17 | ≠ |
| 96  | BEIRA RIO | 8321-1347-25192-90485 ZAPATOS BEIRA RIO METAL AZUL  | 7.03  | 20.54 | 192% | 120% | 15.47 | ≠ |
| 97  | BEIRA RIO | 8457-311-25464-90274 ZAPATOS BEIRA RIO TP DESNUDO** | 7.89  | 22.53 | 186% | 120% | 17.36 | ≠ |
| 98  | MOLECA    | 5464-110-24732-88352 ZAPATOS MOLECA CAMURCA MENTA   | 6.38  | 19.22 | 201% | 120% | 14.04 | ≠ |
| 99  | BEIRA RIO | 8407-121-22181-29452 ZAPATOS BEIRA RIO TIRA BEIGE   | 9.02  | 25.47 | 183% | 120% | 19.84 | ≠ |
| 100 | BEIRA RIO | 4136-291-9569-15745 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NEGRO    | 7.03  | 19.90 | 183% | 120% | 15.47 | ≠ |
| 101 | MOLEKINHO | 2136-857-14611-43747 ZAPATOS MOLEKINHO NAPA CAFE    | 6.80  | 20.19 | 197% | 120% | 14.96 | ≠ |
| 102 | MOLECA    | 5474-204-25470-15745 ZAPATOS MOLECA CAMURCA NEGRO   | 6.74  | 20.30 | 201% | 120% | 14.83 | ≠ |

|     |        |                                                     |       |       |      |      |       |   |
|-----|--------|-----------------------------------------------------|-------|-------|------|------|-------|---|
| 103 | OSBO   | O-T7024-270-37-194 ZAPATOS OSBO<br>NAPA VIOLETA     | 11.75 | 28.14 | 140% | 120% | 25.84 | ≠ |
| 104 | BEBECE | T8614-539-37-359 ZAPATOS BEBECE<br>NAPA GRANITO     | 12.23 | 29.21 | 139% | 120% | 26.90 | ≠ |
| 105 | BEBECE | T7016-147-37-8 ZAPATOS BEBECE NAPA<br>AVEIA         | 12.50 | 26.81 | 115% | 120% | 27.49 | ≠ |
| 106 | BEBECE | T8445-048-8-119 ZAPATOS BEBECE<br>CAMURCA PRETO     | 15.66 | 32.92 | 110% | 120% | 34.46 | ≠ |
| 107 | BEBECE | T8445-047-37-138 ZAPATOS BEBECE<br>NAPA VERDE       | 15.31 | 32.21 | 110% | 120% | 33.69 | ≠ |
| 108 | BEBECE | T8616-101-37-21 ZAPATOS BEBECE NAPA<br>BRANCO       | 11.00 | 23.54 | 114% | 120% | 24.20 | ≠ |
| 109 | BEBECE | T8445-047-39-238 ZAPATOS BEBECE<br>NOBUCK MALAGUETA | 14.27 | 31.04 | 118% | 120% | 31.39 | ≠ |
| 110 | BEBECE | T8614-542-8-119 ZAPATOS BEBECE<br>CAMURCA PRETO     | 13.82 | 29.21 | 111% | 120% | 30.40 | ≠ |
| 111 | BEBECE | T8614-539-37-194 ZAPATOS BEBECE<br>NAPA VIOLETA     | 13.82 | 29.21 | 111% | 120% | 30.40 | ≠ |
| 112 | BEBECE | T9414-647-37-21 ZAPATOS BEBECE NAPA<br>BRANCO       | 13.82 | 29.21 | 111% | 120% | 30.40 | ≠ |
| 113 | BEBECE | T9446-125-37-194 ZAPATOS BEBECE<br>NAPA VIOLETA     | 13.82 | 29.21 | 111% | 120% | 30.40 | ≠ |
| 114 | BEBECE | T9430-097-65-21 ZAPATOS BEBECE<br>VERNIZ BRANCO***  | 13.82 | 29.21 | 111% | 120% | 30.40 | ≠ |

|     |           |                                                           |       |       |      |      |       |   |
|-----|-----------|-----------------------------------------------------------|-------|-------|------|------|-------|---|
| 115 | BEBECE    | T1834-212-37-119 ZAPATOS BEBECE NAPA PRETO                | 22.72 | 51.66 | 127% | 120% | 49.98 | ≠ |
| 116 | BEBECE    | T2141-809-37-21 ZAPATOS BEBECE NAPA BRANCO                | 17.34 | 30.38 | 75%  | 120% | 38.14 | ≠ |
| 117 | BEBECE    | T7016-148-65-119 ZAPATOS BEBECE VERNIZ PRETO              | 13.29 | 26.74 | 101% | 120% | 29.23 | ≠ |
| 118 | BEBECE    | T6035-254-37-113 ZAPATOS BEBECE NAPA PINK                 | 12.50 | 26.55 | 112% | 120% | 27.49 | ≠ |
| 119 | BEBECE    | T2525-129-37-361 ZAPATOS BEBECE NAPA ALCAPARRA            | 10.65 | 22.84 | 114% | 120% | 23.43 | ≠ |
| 120 | BEBECE    | T8436-083-37-361 ZAPATOS BEBECE NAPA ALCAPARRA            | 15.66 | 32.92 | 110% | 120% | 34.46 | ≠ |
| 121 | BEIRA RIO | 8490-107-21530-89541 ZAPATOS BEIRA RIO METALIZADO PLATA** | 9.91  | 27.04 | 173% | 120% | 21.80 | ≠ |
| 122 | BEIRA RIO | 4136-293-9569-15745 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NEGRO          | 8.36  | 23.51 | 181% | 120% | 18.39 | ≠ |
| 123 | MOLECA    | 5287-210-25479-12098 ZAPATOS MOLECA TECIDO MULTI          | 5.00  | 14.51 | 190% | 120% | 11.00 | ≠ |
| 124 | MOLECA    | 5342-103-25524-40464 ZAPATOS MOLECA NAPA BLANCO           | 17.99 | 52.20 | 190% | 120% | 39.58 | ≠ |
| 125 | MOLECA    | 5727-116-25477-52531 ZAPATOS MOLECA NOBUCK NUDE           | 4.25  | 12.79 | 201% | 120% | 9.35  | ≠ |
| 126 | BEIRA RIO | 8360-203-25454-15745 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NEGRO         | 4.38  | 12.77 | 192% | 120% | 9.64  | ≠ |

|     |           |                                                      |       |       |      |      |       |   |
|-----|-----------|------------------------------------------------------|-------|-------|------|------|-------|---|
| 127 | MOLEKINHO | 2402-422-24292-33300 ZAPATOS MOLEKINHO NAPA MARINO   | 5.80  | 17.21 | 197% | 120% | 12.76 | ≠ |
| 128 | BEIRA RIO | 4299-102-23572-15745 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NEGRO**  | 11.52 | 32.59 | 183% | 120% | 25.34 | ≠ |
| 129 | BEIRA RIO | 8471-110-9569-89673 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA CASTANÕ*  | 9.28  | 26.44 | 185% | 120% | 20.42 | ≠ |
| 130 | BEIRA RIO | 8497-102-25235-66 ZAPATOS BEIRA RIO METAL DORADO     | 7.78  | 21.88 | 181% | 120% | 17.12 | ≠ |
| 131 | BEIRA RIO | 4300-101-13488-15745 ZAPATOS BEIRA RIO VERNIZ NEGRO  | 11.54 | 32.46 | 181% | 120% | 25.39 | ≠ |
| 132 | BEIRA RIO | 9077-205-25551-35312 ZAPATOS BEIRA RIO KNIT BLANCO*  | 16.62 | 46.76 | 181% | 120% | 36.56 | ≠ |
| 133 | BEIRA     | 9080-101-25528-89694 ZAPATOS BEIRA RIO VERNIZ CACAO* | 17.19 | 46.66 | 171% | 120% | 37.82 | ≠ |
| 134 | MOLECA    | 5287-210-10159-65457 ZAPATOS MOLECA NOBUCK VINO      | 5.42  | 13.64 | 152% | 120% | 11.92 | ≠ |
| 135 | MOLECA    | 50032-1-31-35312 CARTERAS MOLECA PVC BLANCO          | 8.53  | 25.71 | 201% | 120% | 18.77 | ≠ |
| 136 | BEIRA RIO | 4280-118-9569-29452 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA BEIGE*    | 9.22  | 25.47 | 176% | 120% | 20.28 | ≠ |
| 137 | MOLECA    | 5775-101-11464-15745 ZAPATOS MOLECA VERNIZ NEGRO     | 10.96 | 31.84 | 191% | 120% | 24.11 | ≠ |
| 138 | BEIRA RIO | 8431-207-25025-89829 ZAPATOS BEIRA RIO TRANCA MULTI  | 5.20  | 13.98 | 169% | 120% | 11.44 | ≠ |

|     |           |                                                        |       |       |      |      |       |   |
|-----|-----------|--------------------------------------------------------|-------|-------|------|------|-------|---|
| 139 | MOLECA    | 5325-119-23654-15745 ZAPATOS MOLECA NAPA NEGRO         | 16.85 | 48.96 | 191% | 120% | 37.07 | ≠ |
| 140 | MOLEKINHA | 2177-102-25593-78276 ZAPATOS MOLEKINHA NAPA ROSA       | 14.66 | 41.56 | 184% | 120% | 32.25 | ≠ |
| 141 | MOLEKINHA | 2502-394-25539-89356 ZAPATOS MOLEKINHA METALIZADO LILA | 5.00  | 14.16 | 183% | 120% | 11.00 | ≠ |
| 142 | MOLEKINHA | 2723-100-25730-87935 ZAPATOS MOLEKINHA TECIDO NEGRO    | 6.02  | 17.07 | 184% | 120% | 13.24 | ≠ |
| 143 | BEBECE    | T8635-205-8-119 ZAPATOS BEBECE CAMURCA PRETO           | 12.13 | 26.64 | 120% | 120% | 26.69 | C |
| 144 | BEBECE    | T7016-148-65-68 ZAPATOS BEBECE VERNIZ MALBEC           | 12.92 | 28.14 | 118% | 120% | 28.43 | ≠ |
| 145 | BEBECE    | T9426-063-37-359 ZAPATOS BEBECE NAPA GRANITO*          | 14.42 | 31.15 | 116% | 120% | 31.72 | ≠ |
| 146 | BEBECE    | T7024-271-37-8 ZAPATOS BEBECE NAPA AVEIA*              | 14.42 | 31.15 | 116% | 120% | 31.72 | ≠ |
| 147 | BEBECE    | T6126-114-58-119 ZAPATOS BEBECE TECIDO PRETO*          | 19.00 | 40.35 | 112% | 120% | 41.79 | ≠ |
| 148 | BEBECE    | T8445-048-39-113 ZAPATOS BEBECE NOBUCK PINK            | 15.30 | 32.92 | 115% | 120% | 33.66 | ≠ |
| 149 | BEBECE    | T9414-649-37-21 ZAPATOS BEBECE NAPA BRANCO*            | 14.95 | 32.21 | 115% | 120% | 32.89 | ≠ |
| 150 | BEBECE    | T9466-182-65-8 ZAPATOS BEBECE VERNIZ AVEIA*            | 14.42 | 31.15 | 116% | 120% | 31.72 | ≠ |

|     |           |                                                        |       |       |      |      |       |   |
|-----|-----------|--------------------------------------------------------|-------|-------|------|------|-------|---|
| 151 | BEBECE    | T9426-070-65-8 ZAPATOS BEBECE VERNIZ AVEIA             | 13.45 | 29.21 | 117% | 120% | 29.59 | ≠ |
| 152 | BEBECE    | T8445-048-37-8 ZAPATOS BEBECE NAPA AVEIA               | 15.30 | 32.92 | 115% | 120% | 33.66 | ≠ |
| 153 | BEIRA RIO | 4251-303-9569-15745 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NEGRO       | 11.13 | 31.13 | 180% | 120% | 24.49 | ≠ |
| 154 | MOLECA    | 5726-119-25659-15745 ZAPATOS MOLECA LONA NEGRO**       | 4.50  | 13.49 | 200% | 120% | 9.90  | ≠ |
| 155 | MOLEKINHA | 2083-1123-13488-16072 ZAPATOS MOLEKINHA VERNIZ BLANCO* | 6.91  | 18.95 | 174% | 120% | 15.20 | ≠ |
| 156 | ADRUN     | 9408M-086 ZAPATOS ADRUN GRAFITE                        | 13.01 | 26.84 | 106% | 120% | 28.62 | ≠ |
| 157 | ADRUN     | 9012F-637 ZAPATOS ADRUN GRAFITE                        | 8.94  | 18.34 | 105% | 120% | 19.67 | ≠ |
| 158 | ADRUN     | 9408F-507 ZAPATOS ADRUN MARINHO                        | 13.01 | 26.22 | 102% | 120% | 28.62 | ≠ |
| 159 | MOLEKINHO | 2627-105-25358-90366 ZAPATOS MOLEKINHO TECIDO MARINO   | 8.06  | 23.03 | 186% | 120% | 17.73 | ≠ |
| 160 | MOLEKINHA | 2560-106-19878-41 ZAPATOS MOLEKINHA METALIZADO PLATA   | 8.32  | 24.60 | 196% | 120% | 18.30 | ≠ |
| 161 | BEIRA RIO | 8431-213-25664-88882 ZAPATOS BEIRA RIO TP BLACK        | 7.06  | 19.99 | 183% | 120% | 15.53 | ≠ |
| 162 | MOLECA    | 5471-204-5881-52531 ZAPATOS MOLECA CAMURCA NUDE        | 5.44  | 16.17 | 197% | 120% | 11.97 | ≠ |
| 163 | BEIRA RIO | 4136-225-25697-89673 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA CASTANÕ    | 6.65  | 18.83 | 183% | 120% | 14.63 | ≠ |

|     |           |                                                    |       |       |      |      |       |   |
|-----|-----------|----------------------------------------------------|-------|-------|------|------|-------|---|
| 164 | BEIRA RIO | 80005-2-25096-15745 CARTERAS BEIRA RIO NAPA NEGRO  | 7.62  | 22.23 | 192% | 120% | 16.76 | ≠ |
| 165 | BEIRA RIO | 4280-123-25681-15745 ZAPATOS BEIRA RIO PELO NEGRO* | 10.46 | 29.63 | 183% | 120% | 23.01 | ≠ |
| 166 | BEIRA RIO | 8504-104-25692-87416 ZAPATOS BEIRA RIO T PTA PINK  | 8.16  | 23.11 | 183% | 120% | 17.95 | ≠ |
| 167 | MOLEKINHO | 2135-621-13958-91797 ZAPATOS MOLEKINHO NAPA MARINO | 5.03  | 13.13 | 161% | 120% | 11.07 | ≠ |
| 168 | MOLEKINHA | 2083-1123-11808-66 ZAPATOS MOLEKINHA METAL DORADO  | 7.78  | 19.68 | 153% | 120% | 17.12 | ≠ |
| 169 | MOLEKINHA | 2723-100-25730-78276 ZAPATOS MOLEKINHA TECIDO ROSA | 6.35  | 17.05 | 169% | 120% | 13.97 | ≠ |
| 170 | MOLEKINHA | 2127-214-25592-90113 ZAPATOS MOLEKINHA NAPA ROSA   | 8.29  | 25.14 | 203% | 120% | 18.24 | ≠ |
| 171 | BEIRA RIO | 4283-105-9569-90960 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA TAN     | 8.51  | 25.62 | 201% | 120% | 18.72 | ≠ |
| 172 | BEIRA RIO | 9073-105-23572-15745 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NEGRO  | 14.45 | 43.48 | 201% | 120% | 31.79 | ≠ |
| 173 | MOLECA    | 5470-100-24263-15745 ZAPATOS MOLECA NOBUCK NEGRO   | 5.23  | 17.67 | 238% | 120% | 11.51 | ≠ |
| 174 | BEBECE    | O-T2422-229-65-119 ZAPATOS OSBO VERNIZ PRETO       | 13.91 | 31.15 | 124% | 120% | 30.61 | ≠ |
| 175 | BEBECE    | O-T5020-147-37-358 ZAPATOS OSBO NAPA ALCAPARRA     | 13.91 | 31.15 | 124% | 120% | 30.61 | ≠ |



|     |           |                                                   |       |       |      |      |       |   |
|-----|-----------|---------------------------------------------------|-------|-------|------|------|-------|---|
| 176 | BEBECE    | O-T8436-083-39-138 ZAPATOS OSBO NOBUCK VERDE      | 14.76 | 32.92 | 123% | 120% | 32.48 | ≠ |
| 177 | BEBECE    | O-T8445-048-39-119 ZAPATOS OSBO NOBUCK PRETO      | 14.76 | 32.92 | 123% | 120% | 32.48 | ≠ |
| 178 | BEBECE    | O-T8445-048-37-118 ZAPATOS OSBO NAPA PRATA        | 14.76 | 32.92 | 123% | 120% | 32.48 | ≠ |
| 179 | BEBECE    | O-T8445-048-39-138 ZAPATOS OSBO NOBUCK VERDE      | 14.76 | 32.92 | 123% | 120% | 32.48 | ≠ |
| 180 | MOLEKINHO | 2817-111-25541-15745 ZAPATOS MOLEKINHO NAPA NEGRO | 9.43  | 23.93 | 154% | 120% | 20.75 | ≠ |
| 181 | PEGADA    | 280504-02 ZAPATOS PEGADA BURNISHED CAMEL*         | 18.36 | 39.29 | 114% | 120% | 40.39 | ≠ |
| 182 | PEGADA    | 110405-07 ZAPATOS PEGADA NATURE BORDO             | 20.43 | 44.63 | 118% | 120% | 44.95 | ≠ |
| 183 | PEGADA    | 212510-06 ZAPATOS PEGADA NOBUCK DUNE              | 16.11 | 34.19 | 112% | 120% | 35.44 | ≠ |
| 184 | PEGADA    | 281412-02 ZAPATOS PEGADA BURNISHED TERRACOTA      | 20.97 | 45.20 | 116% | 120% | 46.13 | ≠ |
| 185 | PEGADA    | 370420-07 ZAPATOS PEGADA MICROFIBRA BROWN         | 12.78 | 27.57 | 116% | 120% | 28.12 | ≠ |
| 186 | PEGADA    | 280391-06 ZAPATOS PEGADA BURNISHED PRETO          | 22.59 | 46.91 | 108% | 120% | 49.70 | ≠ |
| 187 | PEGADA    | 181311-03 ZAPATOS PEGADA STRETCH CAFE             | 26.73 | 55.31 | 107% | 120% | 58.81 | ≠ |

|     |           |                                                        |       |       |      |      |       |   |
|-----|-----------|--------------------------------------------------------|-------|-------|------|------|-------|---|
| 188 | PEGADA    | 281414-04 ZAPATOS PEGADA<br>BURNISHED PRETO            | 23.58 | 49.77 | 111% | 120% | 51.88 | ≠ |
| 189 | KILDARE   | 1193-4956-90-15 ZAPATOS KILDARE<br>BEATEN BLACK        | 31.95 | 47.78 | 50%  | 120% | 70.29 | ≠ |
| 190 | KILDARE   | 1143-555-127-15 ZAPATOS KILDARE FULL<br>BLACK          | 34.56 | 57.55 | 67%  | 120% | 76.03 | ≠ |
| 191 | MOLECA    | 5027-1466-11804-52531 ZAPATOS MOLECA<br>VERNIZ NUDE*   | 5.35  | 15.76 | 195% | 120% | 11.77 | ≠ |
| 192 | BEIRA RIO | 4306-202-26116-15745 ZAPATOS BEIRA<br>RIO GASPEA NEGRO | 12.06 | 34.27 | 184% | 120% | 26.53 | ≠ |
| 193 | MOLEKINHA | 2553-106-18962-17159 ZAPATOS<br>MOLEKINHA NAPA BLANCO  | 11.08 | 33.74 | 205% | 120% | 24.38 | ≠ |
| 194 | BEIRA RIO | 9066-105-23580-15745 ZAPATOS BEIRA<br>RIO NAPA NEGRO*  | 19.14 | 58.34 | 205% | 120% | 42.11 | ≠ |
| 195 | MOLECA    | 5484-103-9569-35312 ZAPATOS MOLECA<br>NAPA BLANCO*     | 11.37 | 35.69 | 214% | 120% | 25.01 | ≠ |
| 196 | MOLEKINHA | 2554-110-20576-35432 ZAPATOS<br>MOLEKINHA NAPA BLANCO  | 6.91  | 19.28 | 179% | 120% | 15.20 | ≠ |
| 197 | BEIRA RIO | 8290-729-25877-89673 ZAPATOS BEIRA<br>RIO NAPA CASTANÕ | 11.85 | 32.63 | 175% | 120% | 26.07 | ≠ |
| 198 | MOLECA    | 5027-1468-11464-15745 ZAPATOS MOLECA<br>VERNIZ NEGRO   | 5.91  | 16.72 | 183% | 120% | 13.00 | ≠ |
| 199 | BEIRA RIO | 8497-200-25015-66 ZAPATOS BEIRA RIO<br>TIRA DORADO*    | 5.50  | 16.67 | 203% | 120% | 12.11 | ≠ |

|     |           |                                                      |       |       |      |      |       |   |
|-----|-----------|------------------------------------------------------|-------|-------|------|------|-------|---|
| 200 | BEIRA RIO | 4220-420-18923-52531 ZAPATOS BEIRA RIO LONA NUDE     | 5.93  | 17.96 | 203% | 120% | 13.04 | ≠ |
| 201 | MOLECA    | 50039-1-24184-15745 CARTERAS MOLECA PVC NEGRO        | 8.72  | 30.82 | 253% | 120% | 19.19 | ≠ |
| 202 | BEBECE    | T6045-169-37-119 ZAPATOS BEBECE NAPA PRETO           | 6.78  | 17.39 | 157% | 120% | 14.91 | ≠ |
| 203 | BEBECE    | T7024-270-65-103 ZAPATOS BEBECE VERNIZ NUDE          | 11.18 | 26.74 | 139% | 120% | 24.59 | ≠ |
| 204 | BEBECE    | T8411-836-37-8 ZAPATOS BEBECE NAPA AVEIA             | 9.77  | 23.75 | 143% | 120% | 21.50 | ≠ |
| 205 | BEBECE    | T2525-128-37-138 ZAPATOS BEBECE NAPA VERDE           | 8.72  | 21.51 | 147% | 120% | 19.17 | ≠ |
| 206 | BEBECE    | T7041-586-37-194 ZAPATOS BEBECE NAPA VIOLETA         | 11.18 | 26.74 | 139% | 120% | 24.59 | ≠ |
| 207 | BEBECE    | T4727-061-37-359 ZAPATOS BEBECE NAPA GRANITO         | 15.67 | 36.29 | 132% | 120% | 34.47 | ≠ |
| 208 | MOLECA    | 5109-712-26222-61739 ZAPATOS MOLECA NAPA NUDE        | 4.07  | 12.45 | 206% | 120% | 8.95  | ≠ |
| 209 | BEIRA RIO | 4241-227-26068-83517 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA CREMA    | 9.53  | 28.16 | 195% | 120% | 20.97 | ≠ |
| 210 | MOLECA    | 5443-130-16272-89817 ZAPATOS MOLECA NAPA PINK        | 6.12  | 19.76 | 223% | 120% | 13.46 | ≠ |
| 211 | MOLEKINHA | 2901-570-13488-16072 ZAPATOS MOLEKINHA VERNIZ BLANCO | 4.33  | 13.01 | 200% | 120% | 9.53  | ≠ |

|     |           |                                                     |       |       |      |      |       |   |
|-----|-----------|-----------------------------------------------------|-------|-------|------|------|-------|---|
| 212 | MOLECA    | 50026-2-31-91900 CARTERAS MOLECA PVC PISTACHO       | 7.17  | 24.96 | 248% | 120% | 15.77 | ≠ |
| 213 | MOLECA    | 50033-1-31-91900 CARTERAS MOLECA PVC PISTACHO       | 7.36  | 25.63 | 248% | 120% | 16.19 | ≠ |
| 214 | MOLEKINHO | 2623-109-26210-75948 ZAPATOS MOLEKINHO NAPA BLANCO  | 7.15  | 22.54 | 215% | 120% | 15.73 | ≠ |
| 215 | BEIRA RIO | 8489-109-25889-89673 ZAPATOS BEIRA RIO TP CASTANÕ   | 10.83 | 29.73 | 175% | 120% | 23.83 | ≠ |
| 216 | BEIRA     | 4304-103-9569-15745 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NEGRO    | 11.33 | 31.07 | 174% | 120% | 24.93 | ≠ |
| 217 | MOLEKINHA | 2562-105-12638-51742 ZAPATOS MOLEKINHA NAPA NEGRO   | 7.81  | 23.96 | 207% | 120% | 17.18 | ≠ |
| 218 | MOLEKINHA | 2562-105-12638-51743 ZAPATOS MOLEKINHA NAPA BLANCO  | 7.81  | 21.09 | 170% | 120% | 17.18 | ≠ |
| 219 | MOLEKINHO | 2852-105-14611-35108 ZAPATOS MOLEKINHO NAPA MARINO  | 6.87  | 27.17 | 295% | 120% | 15.11 | ≠ |
| 220 | BEIRA RIO | 8507-105-26131-92221 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA CASTANÕ | 5.88  | 17.71 | 201% | 120% | 12.94 | ≠ |
| 221 | MOLEKINHO | 2848-110-26208-15787 ZAPATOS MOLEKINHO GASPEA NEGRO | 8.95  | 27.46 | 207% | 120% | 19.69 | ≠ |
| 222 | MOLEKINHO | 2827-117-24995-83510 ZAPATOS MOLEKINHO NAPA CAMEL   | 6.72  | 20.62 | 207% | 120% | 14.78 | ≠ |
| 223 | BEIRA RIO | 8436-222-26233-92741 ZAPATOS BEIRA RIO T PR CRISTAL | 9.01  | 27.51 | 205% | 120% | 19.82 | ≠ |

|     |           |                                                        |       |       |      |      |       |   |
|-----|-----------|--------------------------------------------------------|-------|-------|------|------|-------|---|
| 224 | BEIRA RIO | 4134-1004-14710-23146 ZAPATOS BEIRA RIO METALIZADO ORO | 5.88  | 17.74 | 202% | 120% | 12.94 | ≠ |
| 225 | MOLECA    | 50011-6-22242-15745 CARTERAS MOLECA PVC NEGRO          | 7.60  | 24.19 | 218% | 120% | 16.72 | ≠ |
| 226 | ADRUN     | 10006F-002 ZAPATOS ADRUN PRETO                         | 12.57 | 27.13 | 116% | 120% | 27.65 | ≠ |
| 227 | ADRUN     | 9808F-069 ZAPATOS ADRUN PRETO                          | 12.90 | 26.50 | 105% | 120% | 28.38 | ≠ |
| 228 | ADRUN     | 9808M-167 ZAPATOS ADRUN PRETO                          | 12.90 | 26.65 | 107% | 120% | 28.38 | ≠ |
| 229 | ADRUN     | 10006F-1599 ZAPATOS ADRUN AZUL                         | 12.57 | 25.38 | 102% | 120% | 27.65 | ≠ |
| 230 | MOLEKINHA | 2554-100-25361-36331 ZAPATOS MOLEKINHA TECIDO MULTI    | 6.14  | 17.86 | 191% | 120% | 13.51 | ≠ |
| 231 | MOLEKINHO | 2847-213-25504-33300 ZAPATOS MOLEKINHO TECIDO MARINO   | 9.56  | 27.51 | 188% | 120% | 21.03 | ≠ |
| 232 | MOLEKINHA | 2121-141-19865-35432 ZAPATOS MOLEKINHA VERNIZ BLANCO   | 5.14  | 11.00 | 114% | 120% | 11.30 | ≠ |
| 233 | BEIRA RIO | 80016-1-26492-52531 CARTERAS BEIRA RIO NAPA NUDE       | 8.68  | 25.72 | 196% | 120% | 19.10 | ≠ |
| 234 | MOLEKINHA | 20023-2-23236-92987 CARTERAS MOLEKINHA PVC CRISTAL     | 8.11  | 25.90 | 219% | 120% | 17.84 | ≠ |
| 235 | MOLEKINHA | 2303-620-13488-78276 ZAPATOS MOLEKINHA VERNIZ ROSA     | 6.56  | 21.89 | 234% | 120% | 14.43 | ≠ |
| 236 | MOLEKINHA | 2347-100-9569-83517 ZAPATOS MOLEKINHA NAPA CREMA*      | 6.19  | 20.23 | 227% | 120% | 13.62 | ≠ |

|     |           |                                                     |      |       |      |      |       |   |
|-----|-----------|-----------------------------------------------------|------|-------|------|------|-------|---|
| 237 | MOLEKINHA | 20023-1-25030-89936 CARTERAS MOLEKINHA PVC LILA     | 7.59 | 24.01 | 216% | 120% | 16.70 | ≠ |
| 238 | BEIRA RIO | 4309-100-9569-15745 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NEGRO    | 6.28 | 20.12 | 220% | 120% | 13.82 | ≠ |
| 239 | BEIRA RIO | 8321-1546-22181-35312 BEIRA RIO ZAPATOS TIRA BLANCO | 6.84 | 20.54 | 200% | 120% | 15.05 | ≠ |
| 240 | BEIRA RIO | 8360-303-9569-52531 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NUDE     | 3.80 | 11.94 | 214% | 120% | 8.36  | ≠ |
| 241 | BEIRA RIO | 8517-102-9569-15745 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NEGRO    | 8.81 | 27.42 | 211% | 120% | 19.38 | ≠ |
| 242 | MOLECA    | 5094-1601-7800-52531 ZAPATOS MOLECA NAPA NUDE       | 5.13 | 17.05 | 232% | 120% | 11.29 | ≠ |
| 243 | MOLECA    | 5635-816-6000-93369 ZAPATOS MOLECA VERNIZ MENTA     | 5.18 | 16.63 | 221% | 120% | 11.40 | ≠ |
| 244 | MOLEKINHA | 2114-270-26470-78276 ZAPATOS MOLEKINHA NAPA ROSA    | 4.95 | 15.51 | 213% | 120% | 10.89 | ≠ |
| 245 | MOLEKINHA | 2724-204-26708-94436 ZAPATOS MOLEKINHA NAPA BLANCO  | 5.17 | 16.21 | 214% | 120% | 11.37 | ≠ |
| 246 | MOLECA    | 5635-816-6000-93371 ZAPATOS MOLECA VERNIZ PINK      | 5.18 | 16.63 | 221% | 120% | 11.40 | ≠ |
| 247 | MOLEKINHO | 2140-844-18112-68640 ZAPATOS MOLEKINHO NAPA MARINO  | 5.42 | 16.78 | 210% | 120% | 11.92 | ≠ |
| 248 | BEIRA RIO | 4280-118-9569-61143 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA BLANCO   | 9.02 | 23.45 | 160% | 120% | 19.84 | ≠ |

|     |           |                                                      |       |       |      |      |       |   |
|-----|-----------|------------------------------------------------------|-------|-------|------|------|-------|---|
| 249 | MOLECA    | 5740-211-26236-76775 ZAPATOS MOLECA GASPEA MULTI     | 9.40  | 29.57 | 215% | 120% | 20.68 | ≠ |
| 250 | BEIRA RIO | 8514-101-15219-93449 ZAPATOS BEIRA RIO TIRA MENTA    | 5.68  | 16.42 | 189% | 120% | 12.51 | ≠ |
| 251 | BEBECE    | T2016-504-58-201 ZAPATOS BEBECE TECIDO PALHA         | 9.82  | 23.38 | 138% | 120% | 21.60 | ≠ |
| 252 | BEBECE    | T3814-217-37-21 ZAPATOS BEBECE NAPA BRANCO           | 12.00 | 28.43 | 137% | 120% | 26.41 | ≠ |
| 253 | MOLEKINHA | 2565-102-25586-59618 ZAPATOS MOLEKINHA TECIDO BLANCO | 9.64  | 30.96 | 221% | 120% | 21.21 | ≠ |
| 254 | MOLECA    | 5443-116-26393-52531 ZAPATOS MOLECA NAPA NUDE        | 6.73  | 17.73 | 163% | 120% | 14.81 | ≠ |
| 255 | MOLEKINHA | 20025-2-23260-78276 CARTERAS MOLEKINHA PVC ROSA      | 12.66 | 43.38 | 243% | 120% | 27.85 | ≠ |
| 256 | MOLEKINHA | 20034-2-23901-78276 CARTERAS MOLEKINHA PVC ROSA      | 5.34  | 18.61 | 248% | 120% | 11.75 | ≠ |
| 257 | MOLEKINHA | 2728-100-26010-15745 ZAPATOS MOLEKINHA TECIDO NEGRO  | 6.37  | 19.14 | 201% | 120% | 14.01 | ≠ |
| 258 | MOLEKINHO | 2135-137-13958-48282 ZAPATOS MOLEKINHO NAPA NEGRO    | 4.53  | 13.63 | 201% | 120% | 9.97  | ≠ |
| 259 | BEIRA RIO | 8513-105-26760-93665 ZAPATOS BEIRA RIO TP JEANS      | 5.91  | 17.27 | 192% | 120% | 13.00 | ≠ |
| 260 | MOLECA    | 5462-111-26545-93961 ZAPATOS MOLECA TIRA NEGRO*      | 5.91  | 18.51 | 213% | 120% | 13.00 | ≠ |

|     |           |                                                       |       |       |      |      |       |   |
|-----|-----------|-------------------------------------------------------|-------|-------|------|------|-------|---|
| 261 | MOLEKINHA | 2723-108-26297-35312 ZAPATOS MOLEKINHA TECIDO BLANCO  | 8.35  | 25.79 | 209% | 120% | 18.37 | ≠ |
| 262 | MOLECA    | 5786-101-9569-16072 ZAPATOS MOLECA NAPA BLANCO        | 8.25  | 25.11 | 204% | 120% | 18.15 | ≠ |
| 263 | BEIRA RIO | 4306-204-9569-16072 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA BLANCO     | 10.60 | 32.35 | 205% | 120% | 23.32 | ≠ |
| 264 | MOLECA    | 5787-101-7800-15745 ZAPATOS MOLECA NAPA NEGRO         | 6.10  | 18.62 | 205% | 120% | 13.42 | ≠ |
| 265 | BEIRA RIO | 8407-103-18637-23146 BEIRA RIO ZAPATOS METALIZADO ORO | 8.71  | 26.13 | 200% | 120% | 19.17 | ≠ |
| 266 | MOLEKINHO | 2619-204-13958-89511 ZAPATOS MOLEKINHO NAPA AZUL      | 5.62  | 16.35 | 191% | 120% | 12.36 | ≠ |
| 267 | PEGADA    | 133158-02 ZAPATOS PEGADA ANILINA CRAVO                | 11.56 | 25.06 | 117% | 120% | 25.43 | ≠ |
| 268 | BEIRA RIO | 8507-108-9569-83517 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA CREMA      | 6.66  | 19.46 | 192% | 120% | 14.65 | ≠ |
| 269 | MOLECA    | 5489-100-18462-35312 ZAPATOS MOLECA NAPA BLANCO       | 7.44  | 22.46 | 202% | 120% | 16.37 | ≠ |
| 270 | MOLECA    | 5727-125-10159-15745 ZAPATOS MOLECA NOBUCK NEGRO      | 4.54  | 13.72 | 202% | 120% | 9.99  | ≠ |
| 271 | BEIRA     | 8466-217-9569-35312 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA BLANCO*    | 9.45  | 27.65 | 193% | 120% | 20.79 | ≠ |
| 272 | BEIRA RIO | 8466-317-14710-23146 ZAPATOS BEIRA RIO METALIZADO ORO | 9.81  | 28.71 | 193% | 120% | 21.58 | ≠ |



|     |           |                                                    |       |       |      |      |       |   |
|-----|-----------|----------------------------------------------------|-------|-------|------|------|-------|---|
| 273 | BEIRA RIO | 8513-103-18962-29574 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA BEIGE* | 8.57  | 25.07 | 193% | 120% | 18.85 | ≠ |
| 274 | MOLECA    | 5491-100-14710-41 ZAPATOS MOLECA METALIZADO PLATA* | 4.90  | 13.99 | 186% | 120% | 10.78 | ≠ |
| 275 | BEIRA RIO | 8407-121-26547-56251 ZAPATOS BEIRA RIO T ORO*      | 9.06  | 26.54 | 193% | 120% | 19.93 | ≠ |
| 276 | MOLEKINHA | 2729-202-14187-93824 ZAPATOS MOLEKINHA NAPA BLANCO | 6.18  | 18.22 | 195% | 120% | 13.60 | ≠ |
| 277 | MOLECA    | 50007-1-22242-87220 CARTERAS MOLECA PVC NARANJA    | 7.06  | 23.56 | 234% | 120% | 15.53 | ≠ |
| 278 | BEIRA RIO | 8471-301-26742-89673 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA TAN    | 8.85  | 25.91 | 193% | 120% | 19.47 | ≠ |
| 279 | BEIRA RIO | 8246-1176-26742-52531 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NUDE  | 7.81  | 22.84 | 192% | 120% | 17.18 | ≠ |
| 280 | BEIRA RIO | 8395-221-26497-35312 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA BLANCO | 6.20  | 18.14 | 193% | 120% | 13.64 | ≠ |
| 281 | MOLECA    | 5667-638-7800-15745 ZAPATOS MOLECA NAPA NEGRO      | 8.44  | 21.38 | 153% | 120% | 18.57 | ≠ |
| 282 | MOLECA    | 5785-109-26815-35312 ZAPATOS MOLECA NAPA BLANCO    | 6.66  | 20.13 | 202% | 120% | 14.65 | ≠ |
| 283 | MOLECA    | 5667-634-7800-15745 ZAPATOS MOLECA NAPA NEGRO      | 8.30  | 25.09 | 202% | 120% | 18.26 | ≠ |
| 284 | BEIRA RIO | 80022-1-26492-15745 CARTERAS BEIRA RIO NAPA NEGRO  | 11.35 | 32.63 | 188% | 120% | 24.97 | ≠ |

|     |           |                                                     |       |       |      |      |       |   |
|-----|-----------|-----------------------------------------------------|-------|-------|------|------|-------|---|
| 285 | MOLECA    | 5469-121-26528-59866 ZAPATOS MOLECA TIRA MULTI      | 7.22  | 18.40 | 155% | 120% | 15.88 | ≠ |
| 286 | BEIRA RIO | 8436-225-26913-89347 ZAPATOS BEIRA RIO GASPEA NUDE  | 10.36 | 30.34 | 193% | 120% | 22.79 | ≠ |
| 287 | MOLEKINHO | 2801-164-15304-12098 ZAPATOS MOLEKINHO TECIDO MULTI | 5.90  | 17.53 | 197% | 120% | 12.98 | ≠ |
| 288 | BEIRA RIO | 8321-1600-9569-52531 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NUDE    | 6.69  | 17.95 | 168% | 120% | 14.72 | ≠ |
| 289 | BEIRA RIO | 8246-1176-26742-83517 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA CREMA  | 7.81  | 22.84 | 192% | 120% | 17.18 | ≠ |
| 290 | MOLECA    | 5435-440-18637-57117 ZAPATOS MOLECA METALIZADO ORO  | 5.17  | 15.63 | 202% | 120% | 11.37 | ≠ |
| 291 | BEBECE    | T1124-069-37-8 ZAPATOS BEBECE NAPA AVEIA            | 12.96 | 27.87 | 115% | 120% | 28.52 | ≠ |
| 292 | BEBECE    | T2217-167-37-8 ZAPATOS BEBECE NAPA AVEIA            | 10.88 | 23.38 | 115% | 120% | 23.93 | ≠ |
| 293 | BEBECE    | T7527-263-37-238 ZAPATOS BEBECE NAPA MALAGUETA      | 12.44 | 26.74 | 115% | 120% | 27.37 | ≠ |
| 294 | BEBECE    | T4737-466-37-119 ZAPATOS BEBECE NAPA PRETO          | 14.01 | 30.11 | 115% | 120% | 30.82 | ≠ |
| 295 | BEBECE    | T7037-361-39-119 ZAPATOS BEBECE NOBUCK PRETO*       | 13.66 | 29.37 | 115% | 120% | 30.05 | ≠ |
| 296 | BEBECE    | T4813-651-8-238 ZAPATOS BEBECE CAMURCA MALAGUETA    | 10.09 | 21.70 | 115% | 120% | 22.20 | ≠ |

|     |        |                                                 |       |       |      |      |       |   |
|-----|--------|-------------------------------------------------|-------|-------|------|------|-------|---|
| 297 | BEBECE | T6037-446-37-8 ZAPATOS BEBECE NAPA AVEIA        | 12.44 | 26.74 | 115% | 120% | 27.37 | ≠ |
| 298 | BEBECE | T7016-161-37-401 ZAPATOS BEBECE NAPA CAPIM      | 12.44 | 26.74 | 115% | 120% | 27.37 | ≠ |
| 299 | BEBECE | T4737-462-37-119 ZAPATOS BEBECE NAPA PRETO      | 15.57 | 33.47 | 115% | 120% | 34.26 | ≠ |
| 300 | BEBECE | T9137-328-39-119 ZAPATOS BEBECE NOBUCK PRETO    | 12.77 | 28.43 | 123% | 120% | 28.09 | ≠ |
| 301 | ZIMA-B | Z-T3814-189-37-119 ZAPATOS ZIMA-B NAPA PRETO    | 12.01 | 26.74 | 123% | 120% | 26.43 | ≠ |
| 302 | ZIMA-B | Z-T9417-422-37-119 ZAPATOS ZIMA-B NAPA PRETO    | 14.28 | 31.79 | 123% | 120% | 31.42 | ≠ |
| 303 | ZIMA-B | Z-T2016-505-37-232 ZAPATOS ZIMA-B NAPA MOSCADA  | 12.01 | 26.74 | 123% | 120% | 26.43 | ≠ |
| 304 | ZIMA-B | Z-T8445-057-58-424 ZAPATOS ZIMA-B TECIDO TULE   | 16.55 | 36.84 | 123% | 120% | 36.41 | ≠ |
| 305 | ZIMA-B | Z-T8637-405-8-119 ZAPATOS ZIMA-B CAMURCA PRETO  | 13.52 | 30.11 | 123% | 120% | 29.75 | ≠ |
| 306 | ZIMA-B | Z-T9427-423-37-422 ZAPATOS ZIMA-B NAPA PETALA   | 12.77 | 28.43 | 123% | 120% | 28.09 | ≠ |
| 307 | ZIMA-B | Z-T5827-189-58-99 ZAPATOS ZIMA-B TECIDO NATURAL | 13.52 | 30.11 | 123% | 120% | 29.75 | ≠ |
| 308 | ZIMA-B | Z-T7067-621-65-422 ZAPATOS ZIMA-B VERNIZ PETALA | 13.19 | 29.37 | 123% | 120% | 29.01 | ≠ |

|     |        |                                                |       |       |      |      |       |   |
|-----|--------|------------------------------------------------|-------|-------|------|------|-------|---|
| 309 | OSBO   | O-T3837-561-37-8 ZAPATOS OSBO NAPA AVEIA       | 13.52 | 30.11 | 123% | 120% | 29.75 | ≠ |
| 310 | BEBECE | T5021-323-37-46 ZAPATOS BEBECE NAPA DORADO     | 13.37 | 29.37 | 120% | 120% | 29.42 | C |
| 311 | BEBECE | T6025-162-37-8 ZAPATOS BEBECE NAPA AVEIA       | 12.94 | 28.43 | 120% | 120% | 28.46 | C |
| 312 | BEBECE | T6025-164-37-238 ZAPATOS BEBECE NAPA MALAGUETA | 12.15 | 26.74 | 120% | 120% | 26.74 | C |
| 313 | BEBECE | T6047-149-37-8 ZAPATOS BEBECE NAPA AVEIA       | 9.81  | 21.70 | 121% | 120% | 21.57 | ≠ |
| 314 | BEBECE | T8647-404-37-232 ZAPATOS BEBECE NAPA MOSCADA   | 12.15 | 24.64 | 103% | 120% | 26.74 | ≠ |
| 315 | BEBECE | T9427-423-65-119 ZAPATOS BEBECE VERNIZ PRETO   | 12.94 | 28.43 | 120% | 120% | 28.46 | ≠ |
| 316 | BEBECE | T1337-622-58-21 ZAPATOS BEBECE TECIDO BRANCO   | 14.50 | 31.79 | 119% | 120% | 31.91 | ≠ |
| 317 | BEBECE | T3814-218-39-67 ZAPATOS BEBECE NOBUCK MAGENTA  | 12.94 | 28.43 | 120% | 120% | 28.46 | ≠ |
| 318 | BEBECE | T7037-365-39-67 ZAPATOS BEBECE NOBUCK MAGENTA  | 12.15 | 26.74 | 120% | 120% | 26.74 | ≠ |
| 319 | BEBECE | T3827-111-37-401 ZAPATOS BEBECE NAPA CAPIM     | 12.94 | 28.43 | 120% | 120% | 28.46 | ≠ |
| 320 | BEBECE | T7041-615-39-119 ZAPATOS BEBECE NOBUCK PRETO   | 13.72 | 30.11 | 119% | 120% | 30.19 | ≠ |

|     |           |                                                        |       |       |      |      |       |   |
|-----|-----------|--------------------------------------------------------|-------|-------|------|------|-------|---|
| 321 | BEBECE    | T7057-621-39-238 ZAPATOS BEBECE NOBUCK MALAGUETA       | 13.37 | 29.37 | 120% | 120% | 29.42 | ≠ |
| 322 | BEBECE    | T9147-328-37-8 ZAPATOS BEBECE NAPA AVEIA*              | 12.94 | 28.43 | 120% | 120% | 28.46 | ≠ |
| 323 | BEBECE    | T9430-202-65-113 ZAPATOS BEBECE VERNIZ PINK            | 13.37 | 29.37 | 120% | 120% | 29.42 | ≠ |
| 324 | ADRUN     | 9808J-1613 ZAPATOS ADRUN MARINHO                       | 11.13 | 23.28 | 109% | 120% | 24.48 | ≠ |
| 325 | ADRUN     | 9904J-822 ZAPATOS ADRUN MARINHO                        | 14.01 | 28.95 | 107% | 120% | 30.81 | ≠ |
| 326 | ADRUN     | 10006J-093 ZAPATOS ADRUN PRETO                         | 11.86 | 24.73 | 108% | 120% | 26.10 | ≠ |
| 327 | MOLECA    | 5452-100-5881-52531 ZAPATOS MOLECA CAMURCA NUDE        | 4.57  | 11.63 | 155% | 120% | 10.05 | ≠ |
| 328 | MOLEKINHA | 2341-117-13488-78276 ZAPATOS MOLEKINHA VERNIZ ROSA     | 6.09  | 15.46 | 154% | 120% | 13.40 | ≠ |
| 329 | MOLECA    | 5094-1601-11464-92835 ZAPATOS MOLECA VERNIZ JEANS      | 5.83  | 17.63 | 202% | 120% | 12.83 | ≠ |
| 330 | BEIRA RIO | 4301-107-9569-15745 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NEGRO       | 10.23 | 29.90 | 192% | 120% | 22.51 | ≠ |
| 331 | BEIRA RIO | 8519-101-14710-41 ZAPATOS BEIRA RIO METALIZADO PLATA** | 4.12  | 10.77 | 161% | 120% | 9.06  | ≠ |
| 332 | BEIRA RIO | 8436-325-26911-89352 ZAPATOS BEIRA RIO GASPEA ORO      | 10.77 | 31.52 | 193% | 120% | 23.69 | ≠ |
| 333 | MOLEKINHA | 20034-1-23901-15745 CARTERAS MOLEKINHA PVC NEGRO       | 5.03  | 16.54 | 229% | 120% | 11.07 | ≠ |

|     |           |                                                    |       |       |      |      |       |   |
|-----|-----------|----------------------------------------------------|-------|-------|------|------|-------|---|
| 334 | MOLEKINHO | 2854-106-26877-86870 ZAPATOS MOLEKINHO NAPA BLANCO | 10.73 | 31.88 | 197% | 120% | 23.61 | ≠ |
| 335 | BEIRA RIO | 80021-1-26492-84955 CARTERAS BEIRA RIO NAPA NEGRO  | 14.61 | 42.76 | 193% | 120% | 32.14 | ≠ |
| 336 | PEGADA    | 119312-01 ZAPATOS PEGADA NAPA BRANCO               | 17.82 | 36.80 | 107% | 120% | 39.21 | ≠ |
| 337 | PEGADA    | 233806-05 ZAPATOS PEGADA BURNISHED PRETO           | 12.87 | 25.55 | 99%  | 120% | 28.32 | ≠ |
| 338 | PEGADA    | 141903-04 ZAPATOS PEGADA WASHED CRAVO*             | 15.93 | 33.75 | 112% | 120% | 35.05 | ≠ |
| 339 | PEGADA    | 281415-03 ZAPATOS PEGADA BURNISHED PRETO           | 23.49 | 49.94 | 113% | 120% | 51.68 | ≠ |
| 340 | PEGADA    | 142001-01 ZAPATOS PEGADA ANILINA PINHAO            | 15.66 | 33.18 | 112% | 120% | 34.45 | ≠ |
| 341 | PEGADA    | 370810-06 ZAPATOS PEGADA MICROFIBRA PRETO          | 13.95 | 29.55 | 112% | 120% | 30.69 | ≠ |
| 342 | PEGADA    | 234002-02 ZAPATOS PEGADA BURNISHED LINHO           | 16.38 | 34.71 | 112% | 120% | 36.04 | ≠ |
| 343 | PEGADA    | 110702-04 ZAPATOS PEGADA STRETCH CHOCOLATE         | 24.39 | 51.68 | 112% | 120% | 53.66 | ≠ |
| 344 | MOLEKINHA | 2083-1127-9569-78276 ZAPATOS MOLEKINHA NAPA ROSA   | 6.19  | 18.76 | 203% | 120% | 13.62 | ≠ |
| 345 | MOLEKINHA | 2318-340-26705-34115 ZAPATOS MOLEKINHA TR NEGRO    | 6.26  | 18.76 | 200% | 120% | 13.77 | ≠ |

|     |           |                                                       |       |       |      |      |       |   |
|-----|-----------|-------------------------------------------------------|-------|-------|------|------|-------|---|
| 346 | MOLECA    | 5491-101-11085-45575 ZAPATOS MOLECA TIRA BLANCO       | 6.27  | 18.80 | 200% | 120% | 13.79 | ≠ |
| 347 | MOLEKINHA | 2730-103-14461-78276 ZAPATOS MOLEKINHA VERNIZ ROSA    | 6.62  | 19.70 | 198% | 120% | 14.56 | ≠ |
| 348 | KILDARE   | 1004-1104 N-8-25 ZAPATOS KILDARE CAMURCA CAFE         | 28.72 | 40.64 | 42%  | 120% | 63.18 | ≠ |
| 349 | KILDARE   | 1004-1104 N-8-99 ZAPATOS KILDARE CAMURCA NATURAL      | 28.72 | 40.64 | 42%  | 120% | 63.18 | ≠ |
| 350 | KILDARE   | 1203-7958-26-6 ZAPATOS KILDARE LONA AREIA             | 19.37 | 33.06 | 71%  | 120% | 42.61 | ≠ |
| 351 | KILDARE   | 1431-296-71-21 ZAPATOS KILDARE WING BRANCO            | 27.32 | 43.79 | 60%  | 120% | 60.10 | ≠ |
| 352 | KILDARE   | 1172-F402-58-10 ZAPATOS KILDARE TECIDO AZUL           | 22.89 | 17.86 | -22% | 120% | 50.36 | ≠ |
| 353 | REPPLAY   | RP1720-58-119 ZAPATOS REPPLAY TECIDO PRETO            | 12.43 | 24.39 | 96%  | 120% | 27.35 | ≠ |
| 354 | MOLEKINHA | 2347-107-26319-93627 ZAPATOS MOLEKINHA NAPA PINK      | 8.27  | 24.51 | 196% | 120% | 18.19 | ≠ |
| 355 | BEIRA RIO | 8354-1541-21191-83517 ZAPATOS BEIRA RIO TIRA CREMA    | 7.98  | 23.33 | 192% | 120% | 17.56 | ≠ |
| 356 | BEIRA     | 8454-105-14710-61374 ZAPATOS BEIRA RIO METALIZADO ORO | 8.69  | 23.75 | 173% | 120% | 19.12 | ≠ |
| 357 | PEGADA    | 233806-04 ZAPATOS PEGADA BURNISHED TERRACOTA          | 12.16 | 27.27 | 124% | 120% | 26.74 | ≠ |

|     |           |                                                       |       |       |      |      |       |   |
|-----|-----------|-------------------------------------------------------|-------|-------|------|------|-------|---|
| 358 | PEGADA    | 370418-04 ZAPATOS PEGADA MICROFIBRA BROWN             | 11.39 | 25.55 | 124% | 120% | 25.06 | ≠ |
| 359 | BEIRA RIO | 4283-117-27045-93897 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA BLANCO    | 9.49  | 26.04 | 174% | 120% | 20.88 | ≠ |
| 360 | MOLECA    | 5605-412-26771-52531 ZAPATOS MOLECA NAPA NUDE         | 5.58  | 17.38 | 211% | 120% | 12.28 | ≠ |
| 361 | BEIRA RIO | 8436-221-26102-17131 ZAPATOS BEIRA RIO NP NEGRO*      | 9.68  | 29.21 | 202% | 120% | 21.30 | ≠ |
| 362 | ADRUN     | 10303F-079 ZAPATOS ADRUN MARINHO                      | 15.23 | 31.35 | 106% | 120% | 33.50 | ≠ |
| 363 | BEIRA RIO | 8384-664-27276-93863 ZAPATOS BEIRA RIO T AZUL         | 8.26  | 20.89 | 153% | 120% | 18.17 | ≠ |
| 364 | MOLECA    | 5489-100-27054-18626 ZAPATOS MOLECA METALIZADO NEGRO* | 8.02  | 23.01 | 187% | 120% | 17.64 | ≠ |
| 365 | BEIRA RIO | 80026-1-26492-15745 CARTERAS BEIRA RIO NAPA NEGRO     | 9.32  | 26.48 | 184% | 120% | 20.50 | ≠ |
| 366 | MOLECA    | 5156-705-7324-89673 ZAPATOS MOLECA CAMURCA TAN        | 7.00  | 21.83 | 212% | 120% | 15.40 | ≠ |
| 367 | MOLECA    | 5483-103-26554-15745 ZAPATOS MOLECA GORGURAO NEGRO    | 9.77  | 24.97 | 156% | 120% | 21.50 | ≠ |
| 368 | BEIRA RIO | 4283-122-9569-15745 ZAPATOS BEIRA RIO NAPA NEGRO      | 9.21  | 23.01 | 150% | 120% | 20.26 | ≠ |
| 369 | MOLECA    | 5750-113-7800-95113 ZAPATOS MOLECA NAPA BEGE          | 10.44 | 30.88 | 196% | 120% | 22.97 | ≠ |



|                |        |                                                   |      |                    |      |      |                    |   |
|----------------|--------|---------------------------------------------------|------|--------------------|------|------|--------------------|---|
| 370            | MOLECA | 5483-102-9569-21007 ZAPATOS MOLECA<br>NAPA BLANCO | 9.40 | 26.96              | 187% | 120% | 20.68              | ≠ |
| <b>TOTALES</b> |        |                                                   |      | <b>\$ 9,566.21</b> |      |      | <b>\$ 8,672.75</b> | © |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Elaborado por:</b><br>Eddy Fernando Sacoto Flores<br>Mateo Sebastián Añazco Wilches                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>Revisado por:</b><br>Ing. Juan Carlos Aguirre Quezada |
| <b>Conclusión:</b> La prueba aplicada al margen de utilidad sobre una muestra de los productos que ofrece Aguima Shoes revela una discrepancia entre la utilidad establecida por la empresa y la utilidad recalculada por los auditores, los cuales coinciden 4 de 370 registros, dando una diferencia de \$893,46. Esta brecha sugiere revisar la metodología de cálculo y registro de esta importante información, lo que contribuirá positivamente a la toma de decisiones estratégicas. |                                                          |
| <b>Marcas:</b><br>c “Correcto”<br>≠ “Incorrecto”<br>© “Calculado”                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                          |



## REPORTE DE IMPORTACIONES

Reporte de importaciones Detalles de Importaciones

### DETALLES DE IMPORTACION

Número 259  
Fecha de Importacion 27/01/2023  
Fecha de Sobregiro 23/02/2023  
Nombre Proveedor CALCADOS BEIRA RIO SA

| Codigo de Venta      | Descripción                                      | Marca | Línea   | Categoría | Grupo   | Cantidad | FOB.    | Costo Liquidado. | Total FOB. | Total Costo. |
|----------------------|--------------------------------------------------|-------|---------|-----------|---------|----------|---------|------------------|------------|--------------|
| 4303-100-9569-52531  | 4303-100-9569-52531 ZAPATOS ZIMA NAPA NUDE       | ZIMA  | ZAPATOS | ZAPATOS   | ZAPATOS | 360      | \$6.50  | \$7.22           | \$2,340.00 | \$2,599.56   |
| 4303-101-23876-85118 | 4303-101-23876-85118 ZAPATOS ZIMA NAPA CORAL     | ZIMA  | ZAPATOS | ZAPATOS   | ZAPATOS | 132      | \$7.60  | \$8.44           | \$1,003.20 | \$1,114.48   |
| 4303-102-18462-15745 | 4303-102-18462-15745 ZAPATOS ZIMA NAPA NEGRO     | ZIMA  | ZAPATOS | ZAPATOS   | ZAPATOS | 360      | \$7.01  | \$7.79           | \$2,523.60 | \$2,803.54   |
| 4303-102-18462-52531 | 4303-102-18462-52531 ZAPATOS ZIMA NAPA NUDE      | ZIMA  | ZAPATOS | ZAPATOS   | ZAPATOS | 204      | \$7.01  | \$7.79           | \$1,430.04 | \$1,588.67   |
| 4303-102-18462-83517 | 4303-102-18462-83517 ZAPATOS ZIMA NAPA CREMA     | ZIMA  | ZAPATOS | ZAPATOS   | ZAPATOS | 156      | \$7.01  | \$7.79           | \$1,093.56 | \$1,214.87   |
| 8460-204-20980-85945 | 8460-204-20980-85945 ZAPATOS ZIMA TIRA MORADO    | ZIMA  | ZAPATOS | ZAPATOS   | ZAPATOS | 120      | \$7.65  | \$8.50           | \$918.00   | \$1,019.83   |
| 8460-205-24034-68062 | 8460-205-24034-68062 ZAPATOS ZIMA TIRA NUDE      | ZIMA  | ZAPATOS | ZAPATOS   | ZAPATOS | 180      | \$8.49  | \$9.43           | \$1,528.20 | \$1,697.71   |
| 4302-100-25874-15787 | 4302-100-25874-15787 ZAPATOS ZIMA NAPA NEGRO     | ZIMA  | ZAPATOS | ZAPATOS   | ZAPATOS | 408      | \$11.39 | \$12.65          | \$4,647.12 | \$5,162.59   |
| 4302-100-7800-16072  | 4302-100-7800-16072 ZAPATOS ZIMA NAPA BLANCO     | ZIMA  | ZAPATOS | ZAPATOS   | ZAPATOS | 408      | \$11.83 | \$13.14          | \$4,826.64 | \$5,362.02   |
| 4302-100-7800-85230  | 4302-100-7800-85230 ZAPATOS ZIMA NAPA CREMA      | ZIMA  | ZAPATOS | ZAPATOS   | ZAPATOS | 180      | \$11.83 | \$13.14          | \$2,129.40 | \$2,365.60   |
| 4302-101-9569-15745  | 4302-101-9569-15745 ZAPATOS ZIMA NAPA NEGRO      | ZIMA  | ZAPATOS | ZAPATOS   | ZAPATOS | 228      | \$9.25  | \$10.28          | \$2,109.00 | \$2,342.93   |
| 4302-102-9569-15745  | 4302-102-9569-15745 ZAPATOS ZIMA NAPA NEGRO      | ZIMA  | ZAPATOS | ZAPATOS   | ZAPATOS | 228      | \$10.13 | \$11.25          | \$2,309.64 | \$2,565.82   |
| 4302-102-9569-16072  | 4302-102-9569-16072 ZAPATOS ZIMA NAPA BLANCO     | ZIMA  | ZAPATOS | ZAPATOS   | ZAPATOS | 384      | \$10.13 | \$11.25          | \$3,889.92 | \$4,321.38   |
| 4303-100-9569-15745  | 4303-100-9569-15745 ZAPATOS ZIMA NAPA NEGRO      | ZIMA  | ZAPATOS | ZAPATOS   | ZAPATOS | 204      | \$6.50  | \$7.22           | \$1,326.00 | \$1,473.08   |
| 4303-101-23876-61372 | 4303-101-23876-61372 ZAPATOS ZIMA NAPA CAMEL*    | ZIMA  | ZAPATOS | ZAPATOS   | ZAPATOS | 204      | \$7.60  | \$8.44           | \$1,550.40 | \$1,722.37   |
| 4303-101-23876-83517 | 4303-101-23876-83517 ZAPATOS ZIMA NAPA CREMA     | ZIMA  | ZAPATOS | ZAPATOS   | ZAPATOS | 360      | \$7.60  | \$8.44           | \$2,736.00 | \$3,039.48   |
| 8460-200-9569-15745  | 8460-200-9569-15745 ZAPATOS ZIMA NAPA NEGRO      | ZIMA  | ZAPATOS | ZAPATOS   | ZAPATOS | 180      | \$7.15  | \$7.94           | \$1,267.00 | \$1,429.76   |
| 8460-200-9569-61372  | 8460-200-9569-61372 ZAPATOS ZIMA NAPA CAMEL      | ZIMA  | ZAPATOS | ZAPATOS   | ZAPATOS | 180      | \$7.15  | \$7.94           | \$1,267.00 | \$1,429.76   |
| 8460-200-9569-83517  | 8460-200-9569-83517 ZAPATOS ZIMA NAPA CREMA*     | ZIMA  | ZAPATOS | ZAPATOS   | ZAPATOS | 180      | \$7.15  | \$7.94           | \$1,267.00 | \$1,429.76   |
| 8460-200-9569-87205  | 8460-200-9569-87205 ZAPATOS ZIMA NAPA PINK GLOSS | ZIMA  | ZAPATOS | ZAPATOS   | ZAPATOS | 144      | \$7.15  | \$7.94           | \$1,029.60 | \$1,143.81   |



## AGUIMASHOES CIA LTDA

### Reporte Ajuste Inventario

Realiza Ajuste:

Asiento:

| Fecha*     | B. Origen                                | B. Destino             | Total     | Observación                                                                                                                                                     | Asiento | Empleado                              | Cantidad |
|------------|------------------------------------------|------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------------------------|----------|
| 30/12/2022 |                                          | BODEGA MUESTRAS STOCK- | 460.04    | INGRESO DE MUESTRAS FAT 90.445 DEL 18 NOV 2022                                                                                                                  | 55985   | LOZANO CHAPA JESSICA JOHANNA          | 88       |
| 03/01/2023 | VENTA DEVOLUCION                         |                        | 40,640.07 | UN LOTE FC 1194 AMSSOLUTION S.A.S*SISTEMA -                                                                                                                     | 56027   | CAMPOVERDE GUACHICHULLCA ALBA EULALIA | 3347     |
| 03/01/2023 | BODEGA VENTA INTERNA                     |                        | 19,751.92 | EGRESO TOTAL DE LA MERCADERIA-PARA PASAR A BODEGA SALDOS.                                                                                                       | 56028   | CAMPOVERDE GUACHICHULLCA ALBA EULALIA | 2042     |
| 03/01/2023 | BODEGA PUBLICIDAD                        |                        | 0.74      | Se enviaron 744 displays de Modare a JF para colocar como publicidad                                                                                            | 56100   | HEREDIA ZABALA MARIA EMILIA           | 744      |
| 09/01/2023 | PRINCIPAL AGUIMA CLIENTES                |                        | 1,251.85  | MERCADERIA, DE FRANKLIN RENDON FACTURA IMP 7863 MERCADERIA FALTANTE EN LA IMPORTACION. 11 CAJASERIKI REVELO 1 CAJATATIANA MENENDEZ 1 CAJAMIRIAN ENRIQUEZ 1 CAJA | 56465   | CAMPOVERDE GUACHICHULLCA ALBA EULALIA | 164      |
| 10/01/2023 | BODEGA PRINCIPAL DEVOLUCION              |                        | 9.83      | LLEVA SEÑORA RUTH VINTIMILLA                                                                                                                                    | 56528   | CAMPOVERDE GUACHICHULLCA ALBA EULALIA | 1        |
| 10/01/2023 | BODEGA PRINCIPAL DEVOLUCION              |                        | 10.44     | OBSEQUIO ADRIANA VASQUEZ, AYUDA CON 20 BOTELLA PARA AGVI                                                                                                        | 56532   | CAMPOVERDE GUACHICHULLCA ALBA EULALIA | 1        |
| 10/01/2023 | BODEGA MUESTRAS STOCK-                   |                        | 10,540.00 | EGRESO MUESTRAS DEL 23-12-22 Y 06-01-23, PENDIENTE PEGADA 65PARES                                                                                               | 56536   | CAMPOVERDE GUACHICHULLCA ALBA EULALIA | 1054     |
| 10/01/2023 | BODEGA PRINCIPAL DEVOLUCION              |                        | 438.63    | DEVOLUCION LEONAS NC 32 PARES                                                                                                                                   | 56553   | CAMPOVERDE GUACHICHULLCA ALBA EULALIA | 32       |
| 10/01/2023 | BODEGA SUMINISTROS DE OFICINA Y LIMPIEZA |                        | 1.25      | EGRESO DE UTILES DE OFICINA DEL 29 NOV AL 10 ENERO 2023                                                                                                         | 56563   | LOZANO CHAPA JESSICA JOHANNA          | 342      |
| 10/01/2023 | BODEGA SUMINISTROS DE OFICINA Y LIMPIEZA |                        | 0.02      | EGRESO DE UTILES DE OFICINA PARA VERSSATO DEL 20 OCTUBRE AL 10 ENERO 2023                                                                                       | 56564   | LOZANO CHAPA JESSICA JOHANNA          | 21       |
| 10/01/2023 | BODEGA SUMINISTROS DE OFICINA Y LIMPIEZA |                        | 0.07      | EGRESO DE SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL 29 NOV AL 10 ENERO 2022                                                                                                   | 56565   | LOZANO CHAPA JESSICA JOHANNA          | 73       |
| 10/01/2023 |                                          | BODEGA MUESTRAS STOCK- | 360.00    | INGRESO DE MUESTRAS FAT 2694 DEL 21 DIC 2022                                                                                                                    | 56584   | LOZANO CHAPA JESSICA JOHANNA          | 36       |
| 10/01/2023 |                                          | BODEGA MUESTRAS STOCK- | 110.00    | INGRESO DE MUESTRAS FAT 2697 DEL 21 DIC 2022                                                                                                                    | 56585   | LOZANO CHAPA JESSICA JOHANNA          | 11       |
| 10/01/2023 |                                          | BODEGA MUESTRAS STOCK- | 480.00    | INGRESO DE MUESTRAS FAT 2675 DEL 21 DIC 2022                                                                                                                    | 56586   | LOZANO CHAPA JESSICA JOHANNA          | 48       |
| 10/01/2023 |                                          | BODEGA MUESTRAS STOCK- | 550.00    | INGRESO DE MUESTRAS FAT 2689 DEL 21 DIC 2022                                                                                                                    | 56587   | LOZANO CHAPA JESSICA JOHANNA          | 55       |
| 10/01/2023 |                                          | BODEGA MUESTRAS STOCK- | 470.00    | INGRESO DE MUESTRAS FAT 2691 DEL 21 DIC 2022                                                                                                                    | 56588   | LOZANO CHAPA JESSICA JOHANNA          | 47       |
| 10/01/2023 |                                          | BODEGA MUESTRAS STOCK- | 280.00    | INGRESO MUESTRAS FAT 2625 DEL 19 DIC 2022 EN MUESTRAS MODARE SE INGRESAN 2 SON CARTERAS                                                                         | 56589   | LOZANO CHAPA JESSICA JOHANNA          | 29       |
| 10/01/2023 |                                          | BODEGA MUESTRAS STOCK- | 560.00    | INGRESO DE MUESTRAS FAT 2699 DEL 21 DIC 2022                                                                                                                    | 56590   | LOZANO CHAPA JESSICA JOHANNA          | 56       |



AGUIMASHOES CIA LTDA  
Fecha: 17/03/2023 Asiento Nro. 60918

Concepto: SANDRA ESTEFANIA VILLARREAL MOLINA  
PARA REGISTRAR FACTURA 004-500-000006518.  
FORMA DE PAGO CREDITO

| Código     | Nombre                   | Debito | Crédito |
|------------|--------------------------|--------|---------|
| 1010201001 | CLIENTES NO RELACIONADOS | 520.48 | 0.00    |
| 4010101001 | VENTAS                   | 0.00   | 464.71  |
| 2010401001 | 12% IVA EN VENTAS        | 0.00   | 55.77   |
| Total      |                          | 520.48 | 520.48  |



AGUIMASHOES CIA LTDA  
Fecha: 21/03/2023 Asiento Nro. 61074

Concepto: MARIA GABRIELA SEVILLA DEL POZO  
PARA REGISTRAR FACTURA 004-500-000006527.  
FORMA DE PAGO CREDITO

| Código     | Nombre                              | Debito    | Crédito   |
|------------|-------------------------------------|-----------|-----------|
| 1010201001 | CLIENTES NO RELACIONADOS            | 46,583.95 | 0.00      |
| 5010101001 | COSTO DE VENTAS COMPRAS             | 17,938.13 | 0.00      |
| 4010101001 | VENTAS                              | 0.00      | 41,592.81 |
| 1010401001 | INVENTARIO MERCADERIA EN EL ALMACEN | 0.00      | 17,938.13 |
| 2010401001 | 12% IVA EN VENTAS                   | 0.00      | 4,991.14  |
| Total      |                                     | 64,522.08 | 64,522.08 |



AGUIMASHOES CIA LTDA  
Fecha: 07/07/2023 Asiento Nro. 68997

Concepto: ALMACENES DE PRATI S.A  
PARA REGISTRAR FACTURA 004-501-000001467.  
FORMA DE PAGO CREDITO

| Código     | Nombre                              | Debito    | Crédito   |
|------------|-------------------------------------|-----------|-----------|
| 1010201001 | CLIENTES NO RELACIONADOS            | 30,492.58 | 0.00      |
| 5010101001 | COSTO DE VENTAS COMPRAS             | 13,776.83 | 0.00      |
| 4010101001 | VENTAS                              | 0.00      | 27,225.52 |
| 1010401001 | INVENTARIO MERCADERIA EN EL ALMACEN | 0.00      | 13,776.83 |
| 2010401001 | 12% IVA EN VENTAS                   | 0.00      | 3,267.06  |
| Total      |                                     | 44,269.41 | 44,269.41 |



AGUIMASHOES CIA LTDA  
Fecha: 10/02/2023 Asiento Nro. 58557

Concepto: Sobregiro de Importacion: DAU03/23 FC0831 GUIA2310072

| Código     | Nombre                              | Debito    | Crédito   |
|------------|-------------------------------------|-----------|-----------|
| 1010401001 | INVENTARIO MERCADERIA EN EL ALMACEN | 37,858.68 | 0.00      |
| 1010401002 | IMPORTACIONES EN TRANSITO           | 0.00      | 37,858.75 |
| Total      |                                     | 37,858.68 | 37,858.75 |

| A                                    | B          | E                  | F           | H                        | P            | Q               | R                                                                                   | S            | T                | U                 |
|--------------------------------------|------------|--------------------|-------------|--------------------------|--------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------|-------------------|
| Ciente                               | TotalChequ | PuntoNumeroFactura | haFacturaCa | FechaVedimientoCreditoDe | Saldo        | SaldoVencido    | DiasVencimiento                                                                     | DiasVencidos | NombreProvincia  | NombreCiudad      |
| AMPARITO DEL CONSUELO ALMEIDA GRANDA | 0          |                    | 2023-04-11  | 2023-07-10               | \$ 1,049.28  | \$ 1,049.28     | 0                                                                                   | 650          | Pichincha        | QUITO             |
| AMPARITO DEL CONSUELO ALMEIDA GRANDA | 0          | 004-500-000006680  | 2023-04-11  | 2023-07-10               | \$ 1,049.28  | \$ 1,049.28     | 650                                                                                 | 650          | Pichincha        | QUITO             |
| ANDREINA ESPERANZA AGREDA GAONA      | 0          |                    | 2023-08-15  | 2023-11-13               | \$ 8,742.06  | \$ 8,742.06     | 0                                                                                   | 524          | Zamora Chinchipe | YANTZAZA          |
| ANDREINA ESPERANZA AGREDA GAONA      | 0          | 004-500-000007764  | 2023-08-15  | 2023-11-13               | \$ 8,742.06  | \$ 8,742.06     | 524                                                                                 | 2264         | Zamora Chinchipe | YANTZAZA          |
| BETTY ALEXANDRA GUTIERREZ SOTOMAYOR  | 0          | 004-500-000006617  | 2023-04-10  | 2023-07-09               | \$ 18,032.77 | \$ 18,032.77    | 651                                                                                 | 6201         | Loja             | LOJA              |
| BETTY ALEXANDRA GUTIERREZ SOTOMAYOR  | 0          |                    | 2023-04-10  | 2023-07-09               | \$ 18,032.77 | \$ 18,032.77    | 0                                                                                   | 651          | Loja             | LOJA              |
| EDID ROCIO GUALAN NAMCELA            | 0          |                    | 2023-02-24  | 2023-05-25               | \$ 2,530.20  | \$ 2,530.20     | 0                                                                                   | 696          | Zamora Chinchipe | YANTZAZA          |
| EDID ROCIO GUALAN NAMCELA            | 0          | 004-500-000006336  | 2023-02-24  | 2023-05-25               | \$ 2,530.20  | \$ 2,530.20     | 696                                                                                 | 2298         | Zamora Chinchipe | YANTZAZA          |
| GUIDO PATRICIO SALAZAR GUEVARA       | 0          |                    | 2023-04-26  | 2023-07-25               | \$ 1,057.03  | \$ 1,057.03     | 0                                                                                   | 635          | Morona Santiago  | MORONA            |
| GUIDO PATRICIO SALAZAR GUEVARA       | 0          | 004-500-000006977  | 2023-04-26  | 2023-07-25               | \$ 1,057.03  | \$ 1,057.03     | 635                                                                                 | 1833         | Morona Santiago  | MORONA            |
| INES MILDRED ZAMBRANO VELEZ          | 0          |                    | 2023-08-07  | 2023-11-05               | \$ 717.85    | \$ 717.85       | 0                                                                                   | 532          | Manabi           | SUCRE             |
| INES MILDRED ZAMBRANO VELEZ          | 0          | 004-500-000007669  | 2023-08-07  | 2023-11-05               | \$ 717.85    | \$ 717.85       | 532                                                                                 | 1039         | Manabi           | SUCRE             |
| KENNEDI GEOVANNY SEMANATE BAUTISTA   | 1621.39    | 004-500-000006444  | 2023-03-15  | 2023-06-13               | \$ 9,989.85  | \$ 9,989.85     | 677                                                                                 | 5367         | Cotopaxi         | SALCEDO           |
| KENNEDI GEOVANNY SEMANATE BAUTISTA   | 1621.39    |                    | 2023-03-15  | 2023-06-13               | \$ 9,989.85  | \$ 9,989.85     | 0                                                                                   | 677          | Cotopaxi         | SALCEDO           |
| LEONARDO NORBERTO COELLAR EGUEZ      | 0          | 004-500-000007405  | 2023-06-26  | 2023-09-24               | \$ 969.01    | \$ 969.01       | 574                                                                                 | 2311         | Guayas           | GUAYAQUIL         |
| LEONARDO NORBERTO COELLAR EGUEZ      | 0          |                    | 2023-06-26  | 2023-09-24               | \$ 969.01    | \$ 969.01       | 0                                                                                   | 574          | Guayas           | GUAYAQUIL         |
| MARTHA NORA ARAGON FLORES            | 0          | 004-500-000006913  | 2023-04-20  | 2023-07-19               | \$ 365.73    | \$ 365.73       | 641                                                                                 | 705          | Santo Domingo    | SANTO DOMINGO     |
| MARTHA NORA ARAGON FLORES            | 0          |                    | 2023-04-20  | 2023-07-19               | \$ 365.73    | \$ 365.73       | 0                                                                                   | 641          | Santo Domingo    | SANTO DOMINGO     |
| MIGUEL ANGEL CHICAIZA TIPANLUIA      | 0          |                    | 2023-06-02  | 2023-08-31               | \$ 2,088.18  | \$ 2,088.18     | 0                                                                                   | 598          | Azuay            | CUENCA            |
| MIGUEL ANGEL CHICAIZA TIPANLUIA      | 0          | 004-500-000007198  | 2023-06-02  | 2023-08-31               | \$ 2,088.18  | \$ 2,088.18     | 598                                                                                 | 598          | Azuay            | CUENCA            |
| NERIDA MARLENE GAONA PEÑA            | 1050       | 004-500-000007418  | 2023-06-26  | 2023-09-24               | \$ 2,457.94  | \$ 2,457.94     | 574                                                                                 | 1579         | Zamora Chinchipe | YANTZAZA          |
| NERIDA MARLENE GAONA PEÑA            | 1050       |                    | 2023-06-26  | 2023-09-24               | \$ 2,457.94  | \$ 2,457.94     | 0                                                                                   | 574          | Zamora Chinchipe | YANTZAZA          |
| NORMA SHANET CALLE CUESTA            | 0          | 004-500-000007122  | 2023-06-01  | 2023-08-30               | \$ 1,793.80  | \$ 1,793.80     | 599                                                                                 | 3351         | Pastaza          | PASTAZA           |
| NORMA SHANET CALLE CUESTA            | 0          |                    | 2023-06-01  | 2023-08-30               | \$ 1,793.80  | \$ 1,793.80     | 0                                                                                   | 599          | Pastaza          | PASTAZA           |
| ROCIO DEL CARMEN FRANCO MORAN        | 0          |                    | 2023-08-08  | 2023-11-06               | \$ 41,759.02 | \$ 41,759.02    | 0                                                                                   | 531          | Sucumbios        | LAGO AGRIO        |
| ROCIO DEL CARMEN FRANCO MORAN        | 0          | 004-500-000007749  | 2023-08-08  | 2023-11-06               | \$ 41,759.02 | \$ 41,759.02    | 531                                                                                 | 5387         | Sucumbios        | LAGO AGRIO        |
| TAMIA GABRIELA MORENO FERNANDEZ      | 0          |                    | 2023-06-26  | 2023-09-24               | \$ 14,215.26 | \$ 14,215.26    | 0                                                                                   | 574          | Chimborazo       | RIOBAMBA          |
| TAMIA GABRIELA MORENO FERNANDEZ      | 0          | 004-500-000007388  | 2023-06-26  | 2023-09-24               | \$ 14,215.26 | \$ 14,215.26    | 574                                                                                 | 3416         | Chimborazo       | RIOBAMBA          |
| YADIRA VERONICA ESPINOZA AÑAZCO      | 0          |                    | 2023-06-01  | 2023-08-30               | \$ 1,408.77  | \$ 1,408.77     | 0                                                                                   | 599          | Azuay            | CAMILO PONCE ENRI |
| YADIRA VERONICA ESPINOZA AÑAZCO      | 0          | 004-500-000007082  | 2023-06-01  | 2023-08-30               | \$ 1,408.77  | \$ 1,408.77     | 599                                                                                 | 2386         | Azuay            | CAMILO PONCE ENRI |
|                                      |            |                    |             |                          |              | \$ 3,338,922.74 |  | 19,076.00    | \$ 101,169.00    |                   |

<

>

Reporte Cartera Cliente

+

⋮

◀

eleccione el destino y presione ENTRAR o elija Pegar

Promedio: \$7,145.12    Recuento: 30    Suma: \$214,353.50

| NumeroFacturaFacturaCabecera | Cliente                              | Calificacion | Empleado                           | FechaFacturaCabecera | FechaVecimientoCreditoDetalle | DiasVencidos | APagar     | Pagos     | Diferencia |
|------------------------------|--------------------------------------|--------------|------------------------------------|----------------------|-------------------------------|--------------|------------|-----------|------------|
| 004-500-000006680            | AMPARITO DEL CONSUELO ALMEIDA GRANDA | 0-0-E        | SOLANO SAGUAY DAVID FABRICIO       | 11/4/2023            | 10/7/2023                     | 637          | \$ 2,387   | \$ 1,337  | \$ 1,049   |
| 004-500-000007764            | ANDREINA ESPERANZA AGREDA GAONA      | 0-0-E        | VILLAVICENCIO ARGUDO VICTOR MANUEL | 15/8/2023            | 13/11/2023                    | 511          | \$ 10,117  | \$ 1,375  | \$ 8,742   |
| 004-500-000008940            | ANITA CECILIA TORRES RUIZ            | 0-0-E        | LEON DUEÑAS JORGE RICARDO          | 24/11/2023           | 22/2/2024                     | 410          | \$ 1,925   | \$ 241    | \$ 1,684   |
| 004-500-000006617            | BETTY ALEXANDRA GUTIERREZ SOTOMAYOR  | 0-0-E        | HARO JURADO HOMERO FERMIN          | 10/4/2023            | 9/7/2023                      | 638          | \$ 23,765  | \$ 5,732  | \$ 18,033  |
| 004-500-000006336            | EDID ROCIO GUALAN NAMCELA            | 0-0-E        | GOMEZ GAONA JOSE ARMANDO           | 24/2/2023            | 25/5/2023                     | 683          | \$ 4,160   | \$ 1,430  | \$ 2,730   |
| 004-500-000008869            | ELSA BEATRIZ PEÑAFIEL MENDOZA        | 0-0-E        | MONTENEGRO LEON JHERSON RENATO     | 20/11/2023           | 18/2/2024                     | 414          | \$ 17,503  | \$ 3,086  | \$ 14,416  |
| 004-500-000006977            | GUIDO PATRICIO SALAZAR GUEVARA       | 0-0-E        | AGUILAR AGUILAR MANUEL ALBERTO     | 26/4/2023            | 25/7/2023                     | 622          | \$ 3,997   | \$ 2,940  | \$ 1,057   |
| 004-500-000007669            | INES MILDRED ZAMBRANO VELEZ          | 0-0-E        | MONTENEGRO LEON JHERSON RENATO     | 7/8/2023             | 5/11/2023                     | 519          | \$ 1,665   | \$ 947    | \$ 718     |
| 004-500-000009215            | JACQUELINE ROCIO DURAN HONORES       | 0-0-E        | GENOVEZ ARAUJO HERNAN MARCELO      | 6/12/2023            | 5/3/2024                      | 398          | \$ 7,772   | \$ 36     | \$ 7,736   |
| 004-500-000008006            | JULIA ESTHER MORALES TELLO           | 0-0-E        | AGUILAR AGUILAR MANUEL ALBERTO     | 10/10/2023           | 8/1/2024                      | 455          | \$ 5,470   | \$ 3,020  | \$ 2,450   |
| 004-500-000006444            | KENNEDI GEOVANNY SEMANATE BAUTISTA   | 0-0-E        | CALERO POMBOZA MARIO ENRIQUE       | 15/3/2023            | 13/6/2023                     | 664          | \$ 20,755  | \$ 10,165 | \$ 10,590  |
| 004-500-000007405            | LEONARDO NORBERTO COELLAR EGUEZ      | 0-0-E        | AGUILAR AGUILAR MANUEL ALBERTO     | 26/6/2023            | 24/9/2023                     | 561          | \$ 1,690   | \$ 721    | \$ 969     |
| 004-500-000008667            | LUIS FERNANDO MALDONADO RAMIREZ      | 0-0-E        | RODAS OCHOA MANUEL LEONCIO         | 14/11/2023           | 12/2/2024                     | 420          | \$ 7,116   | \$ 3,981  | \$ 3,135   |
| 004-500-000008896            | LUIS GONZALO TORRES CHIZA            | 0-0-E        | MENDEZ ESPINOZA BAYRON STALIN      | 21/11/2023           | 19/2/2024                     | 413          | \$ 18,303  | \$ 2,370  | \$ 15,933  |
| 004-500-000008333            | MAIRA ELIZABETH MOREIRA FRANCO       | 0-0-E        | MENDEZ ESPINOZA BAYRON STALIN      | 8/11/2023            | 6/2/2024                      | 426          | \$ 8,379   | \$ 2,676  | \$ 5,703   |
| 004-500-000008476            | MARCO TULIO ORDOÑEZ PATIÑO           | 0-0-E        | RODAS OCHOA MANUEL LEONCIO         | 12/11/2023           | 10/2/2024                     | 422          | \$ 2,374   | \$ 1,528  | \$ 846     |
| 004-500-000008351            | MARCO VINICIO COLLAGUAZO GARCÍA      | 0-0-E        | MONROY AMBROSI CARLOS ANDRES       | 8/11/2023            | 6/2/2024                      | 426          | \$ 2,179   | \$ 1,952  | \$ 227     |
| 004-500-000008679            | MARIA CARMITA BARRENO BENAVIDES      | 0-0-E        | RODAS OCHOA MANUEL LEONCIO         | 14/11/2023           | 12/2/2024                     | 420          | \$ 5,695   | \$ 3,045  | \$ 2,650   |
| 004-500-000009265            | MARIA ELIZABETH MAGARISCA PONCE      | 0-0-E        | GOMEZ GAONA JOSE ARMANDO           | 11/12/2023           | 10/3/2024                     | 393          | \$ 18,597  | \$ 5,551  | \$ 13,046  |
| 004-500-000008422            | MARIA MAGDALENA BUÑAY PIZHA          | 0-0-E        | VILLAVICENCIO ARGUDO VICTOR MANUEL | 12/11/2023           | 10/2/2024                     | 422          | \$ 3,532   | \$ 1,740  | \$ 1,792   |
| 004-500-000006913            | MARTHA NORA ARAGON FLORES            | 0-0-E        | ALVAREZ QUESADA DIEGO ESTEBAN      | 20/4/2023            | 19/7/2023                     | 628          | \$ 1,461   | \$ 1,035  | \$ 426     |
| 004-500-000007198            | MIGUEL ANGEL CHICAIZA TIPANLUIA      | 0-0-E        | VILLAVICENCIO ARGUDO VICTOR MANUEL | 2/6/2023             | 31/8/2023                     | 585          | \$ 4,970   | \$ 2,882  | \$ 2,088   |
| 004-500-000007418            | NERIDA MARLENE GAONA PEÑA            | 0-0-E        | AGUILAR AGUILAR MANUEL ALBERTO     | 26/6/2023            | 24/9/2023                     | 561          | \$ 4,691   | \$ 2,233  | \$ 2,458   |
| 004-500-000007122            | NORMA SHANET CALLE CUESTA            | 0-0-E        | RODAS OCHOA MANUEL LEONCIO         | 1/6/2023             | 30/8/2023                     | 586          | \$ 4,484   | \$ 2,691  | \$ 1,794   |
| 004-500-000007749            | ROCIO DEL CARMEN FRANCO MORAN        | 0-0-E        | MOYA LOPEZ CARLOS GILBERTO         | 8/8/2023             | 6/11/2023                     | 518          | \$ 43,004  | \$ 245    | \$ 42,759  |
| 004-500-000007013            | RUTH YASCENIA VINTIMILLA BARSALLO    | 0-0-E        | AGUIRRE VINTIMILLA SIRIA YESSENIA  | 8/5/2023             | 6/8/2023                      | 610          | \$ 131,856 | \$ 17,238 | \$ 114,618 |
| 004-500-000007388            | TAMIA GABRIELA MORENO FERNANDEZ      | 0-0-E        | CALERO POMBOZA MARIO ENRIQUE       | 26/6/2023            | 24/9/2023                     | 561          | \$ 30,131  | \$ 15,916 | \$ 14,215  |
| 004-500-000008898            | TANIA ANABEL JEREZ LOZADA            | 0-0-E        | MENDEZ ESPINOZA BAYRON STALIN      | 21/11/2023           | 19/2/2024                     | 413          | \$ 15,993  | \$ 1,549  | \$ 14,444  |
| 004-500-000007082            | YADIRA VERONICA ESPINOZA AÑAZCO      | 0-0-E        | LEON DUEÑAS JORGE RICARDO          | 1/6/2023             | 30/8/2023                     | 586          | \$ 1,409   | \$ -      | \$ 1,409   |



### Datos Solicitud Nota Credito

| NOMBRE               | %   | DOLARES | MARCA  |
|----------------------|-----|---------|--------|
| VICTOR VILLAVICENCIO | 104 | 150.00  | ADRUN  |
| CARLOS MONROY        | 106 | 150.00  | BEBECE |





| A        | B         | C              | D                            | E         | F           | G                            | H                                 | I                                                  | J          | K           | L             | M        | N                   | O         | P       |
|----------|-----------|----------------|------------------------------|-----------|-------------|------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|------------|-------------|---------------|----------|---------------------|-----------|---------|
| Código   | Secuencia | Identificación | Comercial                    | Prioridad | Cédula      | Nombre                       | Apellido                          | Dirección                                          | Teléfono   | Observación | Solicitud Cre | Exigir D | Cuenta              | Tipo Cier | Tipo Na |
| 00000002 | 0         | 09900124001    | ALMACENES DE PRATI S.A       | 1         | 09900124    | ALMACENES DE PRATI S.A       | ALMACENES DE PRATI S.A            | LUQUE Y BOYACA                                     | 043731800  | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |
| 00000063 | 0         | 190049731001   | BOUTIQUE DAZZLE              | 0         | 1900497312  | YOSELIN YESENIA              | CAMACHO ACARO                     | AV. IVAN RIO FRIO Y PRIMERO DE MAYO                | 2300124    | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |
| 00000109 | 0         | 0700010085001  | CALZADO PRETTY               | 0         | 0700010085  | HENRI ALFONSO                | ABAD OCHOA                        | 10 DE AGOSTO Y MACHALA ESQUINA                     | 2915396    | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |
| 00000112 | 0         | 103232699001   | KIABY CLUB                   | 0         | 103232699   | CECILIA ALEJANDRINA          | AGUILAR AVILA                     | BOLIVAR 11-54 Y MERCADILLO                         | 2562309    | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |
| 00000113 | 0         | 070440060001   | LILY STORE                   | 0         | 070440060   | LILIANA CECILBEL             | AGUILAR COELLO                    | JUAN MONTALVO E/ AV. 25 DE JUNIO Y ROCAFUERTE      | 2932225    | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |
| 00000114 | 0         | 0702383505001  | CALZADO Y BOUTIQUE YAFIANA   | 0         | 0702383505  | GLADIS MARIA                 | AGUILAR POMERO                    | SUCRE SN Y JUAN MONTALVO                           | 2517290    | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |
| 00000115 | 0         | 0701267072001  |                              | 0         | 0701267072  | MARIO ALFREDO                | AGUIRRE MAURIA                    | GRAN COLOMBIA 20-122 Y UNIDAD NACIONAL             | 2842976    | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |
| 00000125 | 0         | 070012894001   | DITAO                        | 0         | 070012894   | TARQUINO ILDEFONSO           | AÑAZCO OCHOA                      | MANABI 15-03 Y ELDY ALFARO                         | 06283107   | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |
| 00000132 | 0         | 1708196470001  | TU CALZADO                   | 0         | 1708196470  | MARIO OBDULIO                | BAEZ NOBOA                        | 29 DE MAYO E IBARRA                                | 099179356  | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |
| 00000136 | 0         | 0100878057001  | CALZADO DAMITA               | 0         | 0100878057  | LUIS ALEJANDRO               | BARREIRA VINTIMILLA               | LUIS CORDERO 11-30 Y MARISCAL LAMAR                | 2820778    | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |
| 00000146 | 0         | 0301368957001  | KPRISS BOUTIQUE              | 0         | 0301368957  | BERTHA MAGDALENA             | CAJAMARCA GUAMBAÑA                | AV. 25 DE AGOSTO 1318 Y AV. ALFONSO ANDRADE        | 2420014    | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |
| 00000149 | 0         | 0911239402001  | PISADITAS E&P                | 0         | 0911239402  | EDWIN EDILBERTO              | CARDOSO TERRELONGE                | JACOBO SUCARAM SN Y 25 DE DICIEMBRE ENTRANDO PC    | 042970241  | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |
| 00000152 | 0         | 2100162227001  | ALMACEN PATRICIA             | 0         | 2100162227  | ROCIO YADIRA                 | CASANOVA PAULCAR                  | MISION CAPUCHINA SN Y ESTEFANIA CRESPO             | 063893281  | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |
| 00000155 | 0         | 0701911273001  |                              | 0         | 0701911273  | IRENE PIEDAD                 | CASTRO LUZURAGA                   | JOSE MENDOZA Y ARENILLAS                           | 2396422    | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |
| 00000159 | 0         | 1308027886001  | AZALEIA                      | 0         | 1308027886  | GINA PATRICIA                | CEDEÑO CEDEÑO                     | CENTRO COMERCIAL PASEO SHOPPING LOCAL 9            | 0991712474 | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |
| 00000165 | 0         | 1715293690001  | CALZADO GEOVANNY             | 0         | 1715293690  | GEOVANNY MARCELO             | CHAVARREA VIZUETE                 | JOSE MARIA ALEMAN S23-147 Y CALISTO DEL PINO       | 022724025  | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |
| 00000169 | 0         | 0802333658001  | CALZADO MEXICO               | 0         | 0802333658  | YADIRA SOLANGE               | CHUQUILLA TAIRE                   | BOLIVAR 806 Y ROCAFUERTE                           | 062721761  | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |
| 00000172 | 0         | 0790985504001  | COMERCIAL ETATEX C.A.        | 1         | 0790985504  | COMERCIAL ETATEX C.A.        | COMERCIAL ETATEX C.A.             | AV. MANUEL CORDOVA GALARZA N-462 Y LA PAMPA CEN    | 022945950  | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |
| 00000173 | 0         | 24900102047001 | COMERCIALIZADORA ECUATORIANA | 1         | 24900102047 | COMERCIALIZADORA ECUATORIANA | COMERCIALIZADORA ECUATORIANA      | AV. SEGUNDA SN Y CALLE 20 - CALLE 21               | 042794020  | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |
| 00000175 | 0         | 1102957099     | CALZADO REY                  | 0         | 1102957099  | ROOSEVELT PAUL               | CORDOVA CORDOVA                   | CALLE ORQUIDEAS 25-65 ENTRE CLAVELES Y ASUCENAS    | 0990063169 | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |
| 00000176 | 0         | 0992417366001  | CORPASSO S.A.                | 1         | 0992417366  | CORPASSO S.A.                | CORPASSO S.A.                     | ROCAFUERTE Y-814 Y JUNIN                           | 2324422    | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |
| 00000177 | 0         | 1104095094001  | EL MUNDO DEL CALZADO         | 0         | 1104095094  | JUAN CARLOS                  | CUEVA ERAZO                       | 18 DE NOVIEMBRE ENTRE AZUAY Y MERCADILLO           | 2578806    | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |
| 00000181 | 0         | 2390010845001  | DISTRIBUIDORA COMERCIAL CARL | 1         | 2390010845  | DISTRIBUIDORA COMERCIAL      | DISTRIBUIDORA COMERCIAL CARLIN SI | AV. 29 DE MAYO 16 Y TULCAN                         | 0999667028 | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |
| 00000183 | 0         | 1101960522001  |                              | 0         | 1101960522  | MANUEL ENRIQUE               | ECHVERRIA ORTIZ                   | RIO TENA 104 Y RIO PINDO                           | 022761734  | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |
| 00000184 | 0         | 160057239001   | LINDOS SHOES                 | 0         | 1600572390  | MIRIAM LETICIA               | ENRIQUEZ QUEZADA                  | AV. DEL CHOFER Y 15 DE NOVIEMBRE Y                 | 062846095  | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |
| 00000195 | 0         | 1102641097001  | MONARKA                      | 0         | 1102641097  | MONICA JACQUELINE            | ERAZO MALDONADO                   | BOLIVAR Y 10 DE AGOSTO                             | 2578806    | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |
| 00000196 | 0         | 0691737527001  | ERFAST CIA LTDA              | 1         | 0691737527  | ERFAST CIA LTDA              | ERFAST CIA LTDA                   | AVE. DE LA PRENSA Y PASAJE E FRENTE A LA VILLA MIL | 0989222559 | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |
| 00000199 | 0         | 1102244256001  | COMERCIAL ESPINOZA           | 0         | 1102244256  | EUNICE VICENTA               | ESPINOZA ESPINOZA                 | JUAN JOSE PEÑA 1266 Y LOURDES Y MERCADILLO         | 2550688    | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |
| 00000191 | 0         | 1102064241001  | W & V EXCLUSIVIDADES         | 0         | 1102064241  | WILDER RODRIGO               | ESPINOZA BECERRA                  | AV. IVAN RIORIO Y 10 DE NOV. ESQU.                 | 2575569    | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |
| 00000195 | 0         | 1200020194001  | BAZAR EL DIE                 | 0         | 1200020194  | ELCIE FANNY                  | FAYTONG GABOR                     | AV. 10 DE AGOSTO Y BARBEIRO                        | 052730773  | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |
| 00000201 | 0         | 0910233926001  | SHOES ANDRESITO              | 0         | 0910233926  | ROCIO DEL CARMEN             | FRANCISCO MORAN                   | AV. QUITO 426 Y 12 DE FEBRERO                      | 062362866  | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |
| 00000209 | 0         | 0601980550001  | NOVA CUERO                   | 0         | 0601980550  | EDUARDO PATRICIO             | GAVIDIA CAZDO                     | AV. TSACHILA 125 Y AV. 29 DE MAYO                  | 022751543  | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |
| 00000215 | 0         | 1900285170001  |                              | 0         | 1900285170  | EDID ROCIO                   | GUALAN NAMCELA                    | CALLE ZAMORA Y 6 DE DICIEMBRE VIA A LA ANTENA DE   | 0996636114 | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |
| 00000221 | 0         | 1102866199001  | CHUQUILLADAS                 | 0         | 1102866199  | BETTY ALEXANDRA              | GUTIERREZ SOTOMAYOR               | MIGUEL RIORIO 166-43 Y BOLIVAR                     | 072565784  | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |
| 00000222 | 0         | 0911402527001  | ALASKA SHOPPING CENTER       | 0         | 0911402527  | CARMEN LUISA                 | HEREDIA ZAMBRANO                  | AV. SIMON BOLIVAR SN Y JUAN MONTALVO Y             | 062871035  | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |
| 00000229 | 0         | 1103035182001  | CALZADO NOVA MODA            | 0         | 1103035182  | SANDRA VICTORIA              | JARA CORDOVA                      | 10 DE AGOSTO 12-51 Y                               | 2575046    | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |
| 00000233 | 0         | 1100841129001  | ORTEGA SHOES                 | 0         | 1100841129  | MONICA DEL PILAR             | JATIVA VALENCIA                   | SANCHEZ Y CUJENTES 9-82 Y PEDRO MONCAYO            | 062640324  | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |
| 00000234 | 0         | 0502652673001  | CALZADO FERNANDITO           | 0         | 0502652673  | TANIA ANABEL                 | JEREZ LOZADA                      | BEUSARIO QUEVEDO Y GUAYAQUIL                       | 099595311  | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |
| 00000235 | 0         | 0502526890001  | CALZADO FERNANDITO 2         | 0         | 0502526890  | WASHINGTON FERNANDO          | JEREZ LOZADA                      | 2 DE MAYO 7-86 Y JUAN ABEL ECHEVERRIA              | 032808145  | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |
| 00000236 | 0         | 1710489715001  | SHOES SAN ANDRES             | 0         | 1710489715  | MANUEL ANTONIO               | JIMBO SUAREZ                      | AV. QUITO 426 Y 12 DE FEBRERO                      | 062831209  | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |
| 00000238 | 0         | 1801464742001  | SU CALZADO                   | 0         | 1801464742  | ANA CECILIA                  | JIMENEZ ESPARZA                   | 9 DE OCTUBRE Y FRANCISCO DE ORELLANA               | 032885527  | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |
| 00000241 | 0         | 0919856958001  | CALZADO LEON                 | 0         | 0919856958  | XAVIER ALFREDO               | LEON DROUET                       | MALECON 325 Y BOLIVAR JUNTO AL BANCO DE GUAYAQUIL  | 052724797  | 0           | 0             | 0        | CUENTAS NO RELACION | NORMAL    | NORMAL  |

ReporteDatosClientes\_2504142046

588

| NombreCliente                         | Cobrador      | Factura           | FechaFactura* | TotalFactura. | TotalPago. | FechaPago* | Columna1 | FormaPago | NumeroPago | EstadoPago | NombreSucursal  |
|---------------------------------------|---------------|-------------------|---------------|---------------|------------|------------|----------|-----------|------------|------------|-----------------|
| ALMACENES DE PRATI S.A                | ADMINISTRADOR | 001-501-000001195 | 3/1/2023      | 3409.46       | 62788.26   | 28/3/2023  | -84.00   | TRA       | 782        |            | PRINCIPAL NUEVA |
| ALMACENES DE PRATI S.A                | ADMINISTRADOR | 001-501-000001201 | 6/1/2023      | 3739.55       | 40512.5    | 11/4/2023  | -95.00   | TRA       | 1166       |            | PRINCIPAL NUEVA |
| CORPORACION EL ROSADO S.A.            | ADMINISTRADOR | 001-501-000001205 | 9/1/2023      | 12783.72      | 42158.61   | 12/5/2023  | -123.00  | TRA       | 2732       |            | PRINCIPAL NUEVA |
| ALMACENES DE PRATI S.A                | ADMINISTRADOR | 001-501-000001208 | 13/1/2023     | 2822.4        | 25142.91   | 11/4/2023  | -88.00   | TRA       | 1165       |            | PRINCIPAL NUEVA |
| TIENDEC SA .                          | ADMINISTRADOR | 001-501-000001213 | 20/1/2023     | 4798.08       | 9165.95    | 28/3/2023  | -67.00   | TRA       | 781        |            | PRINCIPAL NUEVA |
| TIENDEC SA .                          | ADMINISTRADOR | 001-501-000001215 | 3/2/2023      | 3128.16       | 3045.76    | 11/4/2023  | -67.00   | TRA       | 1236       |            | PRINCIPAL NUEVA |
| ALMACENES DE PRATI S.A                | ADMINISTRADOR | 001-501-000001216 | 3/2/2023      | 12026.16      | 158571.45  | 3/5/2023   | -89.00   | TRA       | 1721       |            | PRINCIPAL NUEVA |
| TIENDEC SA .                          | ADMINISTRADOR | 001-501-000001240 | 13/2/2023     | 3800.16       | 27011.98   | 18/4/2023  | -64.00   | TRA       | 1225       |            | PRINCIPAL NUEVA |
| ALMACENES DE PRATI S.A                | ADMINISTRADOR | 001-501-000001242 | 13/2/2023     | 1474.64       | 23859.7    | 8/5/2023   | -84.00   | TRA       | 1722       |            | PRINCIPAL NUEVA |
| CORPORACION EL ROSADO S.A.            | ADMINISTRADOR | 004-501-000001244 | 15/2/2023     | 17265.16      | 60826.88   | 9/6/2023   | -114.00  | TRA       | 2450       |            | PRINCIPAL NUEVA |
| ALMACENES DE PRATI S.A                | ADMINISTRADOR | 004-501-000001248 | 17/2/2023     | 11413.81      | 11976.33   | 15/5/2023  | -87.00   | TRA       | 2108       |            | PRINCIPAL NUEVA |
| TIENDEC SA .                          | ADMINISTRADOR | 004-501-000001250 | 23/2/2023     | 3884.16       | 3781.85    | 25/4/2023  | -61.00   | TRA       | 1447       |            | PRINCIPAL NUEVA |
| ALMACENES DE PRATI S.A                | ADMINISTRADOR | 004-501-000001251 | 3/3/2023      | 1196.29       | 119180.74  | 29/5/2023  | -87.00   | TRA       | 2161       |            | PRINCIPAL NUEVA |
| CORPORACION EL ROSADO S.A.            | ADMINISTRADOR | 004-501-000001268 | 3/3/2023      | 5881.43       | 30701.88   | 30/6/2023  | -119.00  | TRA       | 2853       |            | PRINCIPAL NUEVA |
| TIENDEC SA .                          | ADMINISTRADOR | 004-501-000001273 | 3/3/2023      | 17321.92      | 37228.97   | 9/5/2023   | -67.00   | TRA       | 1736       |            | PRINCIPAL NUEVA |
| AMSSOLUTION S.A.S. AMSSOLUTION S.A.S. | ADMINISTRADOR | 004-501-000001283 | 9/3/2023      | 1120          | 1120       | 15/3/2023  | -6.00    | CHE       | 488        |            | PRINCIPAL NUEVA |
| ALMACENES DE PRATI S.A                | ADMINISTRADOR | 004-501-000001284 | 10/3/2023     | 887.04        | 10273.15   | 5/6/2023   | -87.00   | TRA       | 2399       |            | PRINCIPAL NUEVA |
| TIENDEC SA .                          | ADMINISTRADOR | 004-501-000001287 | 10/3/2023     | 16050.72      | 19364.27   | 16/5/2023  | -67.00   | TRA       | 2105       |            | PRINCIPAL NUEVA |
| TIENDEC SA .                          | ADMINISTRADOR | 004-501-000001293 | 17/3/2023     | 8421.28       | 53897.12   | 23/5/2023  | -67.00   | TRA       | 2111       |            | PRINCIPAL NUEVA |
| ALMACENES DE PRATI S.A                | ADMINISTRADOR | 004-501-000001298 | 24/3/2023     | 2295.55       | 46762.85   | 21/6/2023  | -89.00   | TRA       | 2643       |            | PRINCIPAL NUEVA |
| TIENDEC SA .                          | ADMINISTRADOR | 004-501-000001310 | 27/3/2023     | 4982.43       | 4851.2     | 30/5/2023  | -64.00   | TRA       | 2402       |            | PRINCIPAL NUEVA |
| TIENDEC SA .                          | ADMINISTRADOR | 004-501-000001320 | 2/4/2023      | 5445.22       | 40566.12   | 6/6/2023   | -65.00   | TRA       | 2400       |            | PRINCIPAL NUEVA |
| ALMACENES DE PRATI S.A                | ADMINISTRADOR | 004-501-000001328 | 6/4/2023      | 1002.49       | 70561      | 4/7/2023   | -89.00   | TRA       | 2995       |            | PRINCIPAL NUEVA |
| TIENDEC SA .                          | ADMINISTRADOR | 004-501-000001339 | 13/4/2023     | 8043.67       | 7831.81    | 14/6/2023  | -62.00   | TRA       | 3173       |            | PRINCIPAL NUEVA |
| ALMACENES DE PRATI S.A                | ADMINISTRADOR | 004-501-000001341 | 20/4/2023     | 2892.29       | 91464.05   | 11/7/2023  | -82.00   | TRA       | 3137       |            | PRINCIPAL NUEVA |
| TIENDEC SA .                          | ADMINISTRADOR | 004-501-000001348 | 21/4/2023     | 4967.42       | 64948.1    | 27/6/2023  | -67.00   | TRA       | 2820       |            | PRINCIPAL NUEVA |
| ALMACENES DE PRATI S.A                | ADMINISTRADOR | 004-501-000001364 | 27/4/2023     | 6753.88       | 6575.99    | 18/7/2023  | -82.00   | TRA       | 3355       |            | PRINCIPAL NUEVA |
| ALMACENES DE PRATI S.A                | ADMINISTRADOR | 004-501-000001365 | 5/5/2023      | 13572.25      | 97949.42   | 1/8/2023   | -88.00   | TRA       | 3620       |            | PRINCIPAL NUEVA |
| TIENDEC SA .                          | ADMINISTRADOR | 004-501-000001377 | 9/5/2023      | 5666.98       | 11395.94   | 13/7/2023  | -65.00   | TRA       | 3340       |            | PRINCIPAL NUEVA |

ReportePagosCliente\_25041716331

Fecha Desde: 01/01/2023  
Fecha Hasta: 31/12/2023

11,183 Total de ventas x marca

| N  | NúmeroEmpre       | NúmeroSucesal | NúmeroMat | DescripciónProducto | Cantidadde           | PrecioNoAdoFatu | ValorDel              | Precio no IVA | Precio SIN IVA | Subtotal | Precio Total | Costo    | CostoV | Columna | Costo venta Calcula | vendedor |    |          |    |          |    |       |    |          |      |    |          |                     |
|----|-------------------|---------------|-----------|---------------------|----------------------|-----------------|-----------------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------|--------|---------|---------------------|----------|----|----------|----|----------|----|-------|----|----------|------|----|----------|---------------------|
| 1  | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | MOLEKINHO           | 2135-137-13958-15745 | ZAPATOS         | MOLEKINHO NAPA NEGR   | 12            | \$             | 140.98   | \$           | 140.98   | \$     | 15.71   | \$                  | 14.03    | \$ | 168.32   | \$ | 188.52   | \$ | 5.18  | \$ | 62.19    | 277% | \$ | 62.19    | MARIO ENRIQUE CALEF |
| 2  | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | MOLEKINHO           | 2801-122-12498-56470 | ZAPATOS         | MOLEKINHO CAMURCAO    | 408           | \$             | 6,251.69 | \$           | 6,251.69 | \$     | 21.76   | \$                  | 15.43    | \$ | 7,326.86 | \$ | 8,878.08 | \$ | 8.18  | \$ | 2,845.99 | 237% | \$ | 3,333.37 | ADMINSTRADOR        |
| 3  | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | MOLEKINHA           | 2106-176-19266-15787 | ZAPATOS         | MOLEKINHA VERNZ NE    | 12            | \$             | 176.15   | \$           | 176.15   | \$     | 18.67   | \$                  | 16.47    | \$ | 200.04   | \$ | 224.04   | \$ | 6.44  | \$ | 77.34    | 259% | \$ | 77.34    | MARIO ENRIQUE CALEF |
| 4  | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | MOLECA              | 5387-210-10159-15745 | ZAPATOS         | MOLECA NOBUCK NEGR    | 492           | \$             | 6,564.49 | \$           | 6,564.47 | \$     | 14.60   | \$                  | 13.04    | \$ | 6,413.57 | \$ | 7,183.20 | \$ | 5.92  | \$ | 73.27    | 220% | \$ | 2,912.64 | JHERSON RENATO MON  |
| 5  | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | BEIRA RIO           | 5387-210-10159-33300 | ZAPATOS         | BEIRA RIO NAPA BEIGE* | 108           | \$             | 1,213.07 | \$           | 1,213.07 | \$     | 19.28   | \$                  | 17.21    | \$ | 1,532.07 | \$ | 1,715.92 | \$ | 8.76  | \$ | 61.31    | 197% | \$ | 773.54   | VICTOR JONATHAN PAL |
| 6  | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | MOLEKINHA           | 2106-176-19266-15787 | ZAPATOS         | MOLEKINHA VERNZ BLA   | 12            | \$             | 176.15   | \$           | 176.15   | \$     | 18.67   | \$                  | 16.47    | \$ | 200.04   | \$ | 224.04   | \$ | 6.44  | \$ | 77.34    | 259% | \$ | 77.34    | MARIO ENRIQUE CALEF |
| 7  | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | MOLEKINHA           | 2106-176-19266-15787 | ZAPATOS         | MOLEKINHA METAL ROS   | 24            | \$             | 349.16   | \$           | 349.16   | \$     | 19.91   | \$                  | 17.73    | \$ | 425.64   | \$ | 477.94   | \$ | 6.78  | \$ | 76.41    | 262% | \$ | 152.82   | MARIO ENRIQUE CALEF |
| 8  | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | MOLEKINHO           | 2801-122-18110-56470 | ZAPATOS         | MOLEKINHO NAPA MARIN  | 49            | \$             | 805.61   | \$           | 805.61   | \$     | 21.76   | \$                  | 18.43    | \$ | 932.57   | \$ | 1,044.48 | \$ | 8.46  | \$ | 92.05    | 230% | \$ | 408.09   | GERARDO FABIAN MU   |
| 9  | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | MOLEKINHO           | 2801-122-18110-56470 | ZAPATOS         | MOLEKINHO NAPA NEGR   | 24            | \$             | 441.77   | \$           | 441.77   | \$     | 24.42   | \$                  | 21.80    | \$ | 523.29   | \$ | 586.08   | \$ | 8.05  | \$ | 93.92    | 271% | \$ | 193.15   | MARIO ENRIQUE CALEF |
| 10 | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | BEIRA RIO           | 4242-101-9569-15745  | ZAPATOS         | BEIRA RIO NAPA NEGR   | 12            | \$             | 271.32   | \$           | 271.32   | \$     | 31.98   | \$                  | 28.55    | \$ | 342.64   | \$ | 383.76   | \$ | 11.02 | \$ | 132.29   | 259% | \$ | 132.29   | VICTOR JONATHAN PAL |
| 11 | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | MOLECA              | 5387-210-10159-33300 | ZAPATOS         | MOLECA NOBUCK MARIN   | 12            | \$             | 144.55   | \$           | 144.55   | \$     | 15.39   | \$                  | 13.74    | \$ | 164.89   | \$ | 184.68   | \$ | 4.71  | \$ | 56.48    | 292% | \$ | 56.48    | JHERSON RENATO MON  |
| 12 | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | MOLECA              | 5387-210-10159-33300 | ZAPATOS         | MOLECA NOBUCK NEGR    | 132           | \$             | 1,688.23 | \$           | 1,688.27 | \$     | 13.28   | \$                  | 11.86    | \$ | 1,565.14 | \$ | 1,752.96 | \$ | 5.17  | \$ | 64.72    | 229% | \$ | 682.44   | CARLOS GILBERTO MO  |
| 13 | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | MOLECA              | 5605-434-7800-15745  | ZAPATOS         | MOLECA NAPA NEGR      | 12            | \$             | 197.44   | \$           | 197.44   | \$     | 17.21   | \$                  | 15.37    | \$ | 184.39   | \$ | 205.52   | \$ | 6.93  | \$ | 83.12    | 222% | \$ | 83.16    | JOSE ARMANDO GOME   |
| 14 | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | MOLECA              | 5605-434-7800-52531  | ZAPATOS         | MOLECA URBANO NUDE    | 180           | \$             | 2,507.40 | \$           | 2,507.40 | \$     | 19.70   | \$                  | 17.59    | \$ | 3,166.07 | \$ | 3,546.00 | \$ | 6.45  | \$ | 1,600.95 | 273% | \$ | 1,600.95 | VICTOR JONATHAN PAL |
| 15 | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | MOLECA              | 5387-210-10159-33300 | ZAPATOS         | MOLECA LONA NEGR      | 96            | \$             | 706.10   | \$           | 706.10   | \$     | 12.55   | \$                  | 11.21    | \$ | 1,075.71 | \$ | 1,204.80 | \$ | 4.58  | \$ | 49.75    | 239% | \$ | 443.28   | CARLOS GILBERTO MO  |
| 16 | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | MOLECA              | 5387-210-10159-33300 | ZAPATOS         | MOLECA NOBUCK MARIN   | 108           | \$             | 1,417.35 | \$           | 1,417.36 | \$     | 14.60   | \$                  | 13.04    | \$ | 1,407.88 | \$ | 1,576.80 | \$ | 5.78  | \$ | 49.37    | 227% | \$ | 621.03   | CARLOS GILBERTO MO  |
| 17 | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | MOLEKINHA           | 2106-176-19266-15787 | ZAPATOS         | MOLEKINHA VERNZ BLA   | 12            | \$             | 176.15   | \$           | 176.15   | \$     | 18.67   | \$                  | 16.47    | \$ | 200.04   | \$ | 224.04   | \$ | 6.44  | \$ | 77.34    | 259% | \$ | 77.34    | MARIO ENRIQUE CALEF |
| 18 | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | BEIRA RIO           | 4242-101-9569-15745  | ZAPATOS         | BEIRA RIO NAPA BEIGE* | 108           | \$             | 1,213.07 | \$           | 1,213.07 | \$     | 19.28   | \$                  | 17.21    | \$ | 1,532.07 | \$ | 1,715.92 | \$ | 8.76  | \$ | 61.31    | 197% | \$ | 773.54   | VICTOR JONATHAN PAL |
| 19 | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | MOLECA              | 5387-210-10159-33300 | ZAPATOS         | MOLECA NOBUCK NEGR    | 132           | \$             | 1,688.23 | \$           | 1,688.27 | \$     | 13.28   | \$                  | 11.86    | \$ | 1,565.14 | \$ | 1,752.96 | \$ | 5.17  | \$ | 64.72    | 229% | \$ | 682.44   | CARLOS GILBERTO MO  |
| 20 | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | MOLECA              | 5605-434-7800-15745  | ZAPATOS         | MOLECA NAPA NEGR      | 12            | \$             | 197.44   | \$           | 197.44   | \$     | 17.21   | \$                  | 15.37    | \$ | 184.39   | \$ | 205.52   | \$ | 6.93  | \$ | 83.12    | 222% | \$ | 83.16    | JOSE ARMANDO GOME   |
| 21 | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | MOLECA              | 5605-434-7800-52531  | ZAPATOS         | MOLECA URBANO NUDE    | 180           | \$             | 2,507.40 | \$           | 2,507.40 | \$     | 19.70   | \$                  | 17.59    | \$ | 3,166.07 | \$ | 3,546.00 | \$ | 6.45  | \$ | 1,600.95 | 273% | \$ | 1,600.95 | VICTOR JONATHAN PAL |
| 22 | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | MOLECA              | 5387-210-10159-33300 | ZAPATOS         | MOLECA LONA NEGR      | 96            | \$             | 706.10   | \$           | 706.10   | \$     | 12.55   | \$                  | 11.21    | \$ | 1,075.71 | \$ | 1,204.80 | \$ | 4.58  | \$ | 49.75    | 239% | \$ | 443.28   | CARLOS GILBERTO MO  |
| 23 | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | MOLECA              | 5387-210-10159-33300 | ZAPATOS         | MOLECA NOBUCK MARIN   | 108           | \$             | 1,417.35 | \$           | 1,417.36 | \$     | 14.60   | \$                  | 13.04    | \$ | 1,407.88 | \$ | 1,576.80 | \$ | 5.78  | \$ | 49.37    | 227% | \$ | 621.03   | CARLOS GILBERTO MO  |
| 24 | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | MOLEKINHA           | 2106-176-19266-15787 | ZAPATOS         | MOLEKINHA VERNZ BLA   | 12            | \$             | 176.15   | \$           | 176.15   | \$     | 18.67   | \$                  | 16.47    | \$ | 200.04   | \$ | 224.04   | \$ | 6.44  | \$ | 77.34    | 259% | \$ | 77.34    | MARIO ENRIQUE CALEF |
| 25 | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | BEIRA RIO           | 4242-101-9569-15745  | ZAPATOS         | BEIRA RIO NAPA BEIGE* | 108           | \$             | 1,213.07 | \$           | 1,213.07 | \$     | 19.28   | \$                  | 17.21    | \$ | 1,532.07 | \$ | 1,715.92 | \$ | 8.76  | \$ | 61.31    | 197% | \$ | 773.54   | VICTOR JONATHAN PAL |
| 26 | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | MOLECA              | 5387-210-10159-33300 | ZAPATOS         | MOLECA NOBUCK NEGR    | 132           | \$             | 1,688.23 | \$           | 1,688.27 | \$     | 13.28   | \$                  | 11.86    | \$ | 1,565.14 | \$ | 1,752.96 | \$ | 5.17  | \$ | 64.72    | 229% | \$ | 682.44   | CARLOS GILBERTO MO  |
| 27 | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | MOLECA              | 5605-434-7800-15745  | ZAPATOS         | MOLECA NAPA NEGR      | 12            | \$             | 197.44   | \$           | 197.44   | \$     | 17.21   | \$                  | 15.37    | \$ | 184.39   | \$ | 205.52   | \$ | 6.93  | \$ | 83.12    | 222% | \$ | 83.16    | JOSE ARMANDO GOME   |
| 28 | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | MOLECA              | 5605-434-7800-52531  | ZAPATOS         | MOLECA URBANO NUDE    | 180           | \$             | 2,507.40 | \$           | 2,507.40 | \$     | 19.70   | \$                  | 17.59    | \$ | 3,166.07 | \$ | 3,546.00 | \$ | 6.45  | \$ | 1,600.95 | 273% | \$ | 1,600.95 | VICTOR JONATHAN PAL |
| 29 | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | MOLECA              | 5387-210-10159-33300 | ZAPATOS         | MOLECA LONA NEGR      | 96            | \$             | 706.10   | \$           | 706.10   | \$     | 12.55   | \$                  | 11.21    | \$ | 1,075.71 | \$ | 1,204.80 | \$ | 4.58  | \$ | 49.75    | 239% | \$ | 443.28   | CARLOS GILBERTO MO  |
| 30 | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | MOLECA              | 5387-210-10159-33300 | ZAPATOS         | MOLECA NOBUCK MARIN   | 108           | \$             | 1,417.35 | \$           | 1,417.36 | \$     | 14.60   | \$                  | 13.04    | \$ | 1,407.88 | \$ | 1,576.80 | \$ | 5.78  | \$ | 49.37    | 227% | \$ | 621.03   | CARLOS GILBERTO MO  |
| 31 | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | MOLEKINHA           | 2106-176-19266-15787 | ZAPATOS         | MOLEKINHA VERNZ BLA   | 12            | \$             | 176.15   | \$           | 176.15   | \$     | 18.67   | \$                  | 16.47    | \$ | 200.04   | \$ | 224.04   | \$ | 6.44  | \$ | 77.34    | 259% | \$ | 77.34    | MARIO ENRIQUE CALEF |
| 32 | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | BEIRA RIO           | 4242-101-9569-15745  | ZAPATOS         | BEIRA RIO NAPA BEIGE* | 108           | \$             | 1,213.07 | \$           | 1,213.07 | \$     | 19.28   | \$                  | 17.21    | \$ | 1,532.07 | \$ | 1,715.92 | \$ | 8.76  | \$ | 61.31    | 197% | \$ | 773.54   | VICTOR JONATHAN PAL |
| 33 | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | MOLECA              | 5387-210-10159-33300 | ZAPATOS         | MOLECA NOBUCK NEGR    | 132           | \$             | 1,688.23 | \$           | 1,688.27 | \$     | 13.28   | \$                  | 11.86    | \$ | 1,565.14 | \$ | 1,752.96 | \$ | 5.17  | \$ | 64.72    | 229% | \$ | 682.44   | CARLOS GILBERTO MO  |
| 34 | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | MOLECA              | 5605-434-7800-15745  | ZAPATOS         | MOLECA NAPA NEGR      | 12            | \$             | 197.44   | \$           | 197.44   | \$     | 17.21   | \$                  | 15.37    | \$ | 184.39   | \$ | 205.52   | \$ | 6.93  | \$ | 83.12    | 222% | \$ | 83.16    | JOSE ARMANDO GOME   |
| 35 | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | MOLECA              | 5605-434-7800-52531  | ZAPATOS         | MOLECA URBANO NUDE    | 180           | \$             | 2,507.40 | \$           | 2,507.40 | \$     | 19.70   | \$                  | 17.59    | \$ | 3,166.07 | \$ | 3,546.00 | \$ | 6.45  | \$ | 1,600.95 | 273% | \$ | 1,600.95 | VICTOR JONATHAN PAL |
| 36 | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | MOLECA              | 5387-210-10159-33300 | ZAPATOS         | MOLECA LONA NEGR      | 96            | \$             | 706.10   | \$           | 706.10   | \$     | 12.55   | \$                  | 11.21    | \$ | 1,075.71 | \$ | 1,204.80 | \$ | 4.58  | \$ | 49.75    | 239% | \$ | 443.28   | CARLOS GILBERTO MO  |
| 37 | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | MOLECA              | 5387-210-10159-33300 | ZAPATOS         | MOLECA NOBUCK MARIN   | 108           | \$             | 1,417.35 | \$           | 1,417.36 | \$     | 14.60   | \$                  | 13.04    | \$ | 1,407.88 | \$ | 1,576.80 | \$ | 5.78  | \$ | 49.37    | 227% | \$ | 621.03   | CARLOS GILBERTO MO  |
| 38 | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | MOLEKINHA           | 2106-176-19266-15787 | ZAPATOS         | MOLEKINHA VERNZ BLA   | 12            | \$             | 176.15   | \$           | 176.15   | \$     | 18.67   | \$                  | 16.47    | \$ | 200.04   | \$ | 224.04   | \$ | 6.44  | \$ | 77.34    | 259% | \$ | 77.34    | MARIO ENRIQUE CALEF |
| 39 | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | BEIRA RIO           | 4242-101-9569-15745  | ZAPATOS         | BEIRA RIO NAPA BEIGE* | 108           | \$             | 1,213.07 | \$           | 1,213.07 | \$     | 19.28   | \$                  | 17.21    | \$ | 1,532.07 | \$ | 1,715.92 | \$ | 8.76  | \$ | 61.31    | 197% | \$ | 773.54   | VICTOR JONATHAN PAL |
| 40 | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | MOLECA              | 5387-210-10159-33300 | ZAPATOS         | MOLECA NOBUCK NEGR    | 132           | \$             | 1,688.23 | \$           | 1,688.27 | \$     | 13.28   | \$                  | 11.86    | \$ | 1,565.14 | \$ | 1,752.96 | \$ | 5.17  | \$ | 64.72    | 229% | \$ | 682.44   | CARLOS GILBERTO MO  |
| 41 | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | MOLECA              | 5605-434-7800-15745  | ZAPATOS         | MOLECA NAPA NEGR      | 12            | \$             | 197.44   | \$           | 197.44   | \$     | 17.21   | \$                  | 15.37    | \$ | 184.39   | \$ | 205.52   | \$ | 6.93  | \$ | 83.12    | 222% | \$ | 83.16    | JOSE ARMANDO GOME   |
| 42 | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | MOLECA              | 5605-434-7800-52531  | ZAPATOS         | MOLECA URBANO NUDE    | 180           | \$             | 2,507.40 | \$           | 2,507.40 | \$     | 19.70   | \$                  | 17.59    | \$ | 3,166.07 | \$ | 3,546.00 | \$ | 6.45  | \$ | 1,600.95 | 273% | \$ | 1,600.95 | VICTOR JONATHAN PAL |
| 43 | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | MOLECA              | 5387-210-10159-33300 | ZAPATOS         | MOLECA LONA NEGR      | 96            | \$             | 706.10   | \$           | 706.10   | \$     | 12.55   | \$                  | 11.21    | \$ | 1,075.71 | \$ | 1,204.80 | \$ | 4.58  | \$ | 49.75    | 239% | \$ | 443.28   | CARLOS GILBERTO MO  |
| 44 | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | MOLECA              | 5387-210-10159-33300 | ZAPATOS         | MOLECA NOBUCK MARIN   | 108           | \$             | 1,417.35 | \$           | 1,417.36 | \$     | 14.60   | \$                  | 13.04    | \$ | 1,407.88 | \$ | 1,576.80 | \$ | 5.78  | \$ | 49.37    | 227% | \$ | 621.03   | CARLOS GILBERTO MO  |
| 45 | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | MOLEKINHA           | 2106-176-19266-15787 | ZAPATOS         | MOLEKINHA VERNZ BLA   | 12            | \$             | 176.15   | \$           | 176.15   | \$     | 18.67   | \$                  | 16.47    | \$ | 200.04   | \$ | 224.04   | \$ | 6.44  | \$ | 77.34    | 259% | \$ | 77.34    | MARIO ENRIQUE CALEF |
| 46 | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | BEIRA RIO           | 4242-101-9569-15745  | ZAPATOS         | BEIRA RIO NAPA BEIGE* | 108           | \$             | 1,213.07 | \$           | 1,213.07 | \$     | 19.28   | \$                  | 17.21    | \$ | 1,532.07 | \$ | 1,715.92 | \$ | 8.76  | \$ | 61.31    | 197% | \$ | 773.54   | VICTOR JONATHAN PAL |
| 47 | AGUMASHOES CIA LT | PRINCIPAL     | NUOV      | MOLECA              | 5387-210-10159-33300 | ZAPATOS         | MOLECA NOBUCK NEGR    |               |                |          |              |          |        |         |                     |          |    |          |    |          |    |       |    |          |      |    |          |                     |

AGUIMASHOES CIA LTDA  
REPORTE VENTAS 2023  
Fecha Desde: 01/01/2023  
Fecha Hasta: 31/12/2023

|    |                      |                   |         |                            |               |                                   |         |             |          | 3635 Total de Ventas |       |           |             |          |                    |
|----|----------------------|-------------------|---------|----------------------------|---------------|-----------------------------------|---------|-------------|----------|----------------------|-------|-----------|-------------|----------|--------------------|
|    |                      |                   |         |                            |               |                                   |         |             |          | 3509 crédito         |       |           |             |          |                    |
| N. | Empresa              | No. Factura       | Fecha*  | Cliente                    | RUC/Cedul     | Vendedor                          | F. Pago | Subtotal IV | Iva.     | Total.               | Asien | Local     | Codigo      | Usuarios | RegistroFacturaCab |
| 1  | AGUIMASHOES CIA LTDA | 001-501-000001195 | 31/2023 | ALMACENES DE PRATI S.A     | 099001214001  | VICTOR JONATHAN PALADINES AGUIRRE | Credito | 3,044.16    | 365.30   | 3,409.46             | 58032 | GUAYAQUIL | 2301030943  | mmera    |                    |
| 2  | AGUIMASHOES CIA LTDA | 001-501-000001196 | 31/2023 | ALMACENES DE PRATI S.A     | 099001214001  | VICTOR JONATHAN PALADINES AGUIRRE | Credito | 5,323.20    | 638.78   | 5,961.98             | 58033 | GUAYAQUIL | 2301030945  | mmera    |                    |
| 3  | AGUIMASHOES CIA LTDA | 001-501-000001197 | 31/2023 | ALMACENES DE PRATI S.A     | 099001214001  | VICTOR JONATHAN PALADINES AGUIRRE | Credito | 24,840.00   | 2,980.80 | 27,820.80            | 58037 | GUAYAQUIL | 2301030947  | mmera    |                    |
| 4  | AGUIMASHOES CIA LTDA | 001-501-000001198 | 31/2023 | ALMACENES DE PRATI S.A     | 099001214001  | VICTOR JONATHAN PALADINES AGUIRRE | Credito | 4,544.64    | 545.36   | 5,090.00             | 58038 | GUAYAQUIL | 2301030948  | mmera    |                    |
| 5  | AGUIMASHOES CIA LTDA | 001-501-000001199 | 31/2023 | ALMACENES DE PRATI S.A     | 099001214001  | VICTOR JONATHAN PALADINES AGUIRRE | Credito | 9,619.50    | 1,154.34 | 10,773.84            | 58042 | GUAYAQUIL | 2301030953  | mmera    |                    |
| 6  | AGUIMASHOES CIA LTDA | 001-501-000001200 | 31/2023 | ALMACENES DE PRATI S.A     | 099001214001  | VICTOR JONATHAN PALADINES AGUIRRE | Credito | 10,206.00   | 1,224.72 | 11,430.72            | 58043 | GUAYAQUIL | 2301030955  | mmera    |                    |
| 7  | AGUIMASHOES CIA LTDA | 001-501-000001201 | 31/2023 | ALMACENES DE PRATI S.A     | 099001214001  | VICTOR JONATHAN PALADINES AGUIRRE | Credito | 3,338.88    | 400.67   | 3,739.55             | 58367 | GUAYAQUIL | 2301060949  | mmera    |                    |
| 8  | AGUIMASHOES CIA LTDA | 001-501-000001202 | 31/2023 | ALMACENES DE PRATI S.A     | 099001214001  | VICTOR JONATHAN PALADINES AGUIRRE | Credito | 6,885.40    | 826.25   | 7,711.65             | 58368 | GUAYAQUIL | 2301060950  | mmera    |                    |
| 9  | AGUIMASHOES CIA LTDA | 001-501-000001203 | 31/2023 | ALMACENES DE PRATI S.A     | 099001214001  | VICTOR JONATHAN PALADINES AGUIRRE | Credito | 5,439.00    | 652.68   | 6,091.68             | 58369 | GUAYAQUIL | 2301060951  | mmera    |                    |
| 10 | AGUIMASHOES CIA LTDA | 001-501-000001204 | 31/2023 | ALMACENES DE PRATI S.A     | 099001214001  | VICTOR JONATHAN PALADINES AGUIRRE | Credito | 12,241.60   | 1,468.99 | 13,710.59            | 58371 | GUAYAQUIL | 2301060952  | mmera    |                    |
| 11 | AGUIMASHOES CIA LTDA | 001-501-000001205 | 31/2023 | CORPORACION EL ROSADO S.A. | 0990004196001 | VICTOR JONATHAN PALADINES AGUIRRE | Credito | 11,414.04   | 1,369.68 | 12,783.72            | 58509 | GUAYAQUIL | 2301091347  | mmera    |                    |
| 12 | AGUIMASHOES CIA LTDA | 001-501-000001206 | 31/2023 | CORPORACION EL ROSADO S.A. | 0990004196001 | VICTOR JONATHAN PALADINES AGUIRRE | Credito | 10,487.04   | 1,258.44 | 11,745.48            | 58510 | GUAYAQUIL | 2301091348  | mmera    |                    |
| 13 | AGUIMASHOES CIA LTDA | 001-501-000001207 | 31/2023 | CORPORACION EL ROSADO S.A. | 0990004196001 | VICTOR JONATHAN PALADINES AGUIRRE | Credito | 16,806.96   | 2,016.84 | 18,823.80            | 58511 | GUAYAQUIL | 2301091350  | mmera    |                    |
| 14 | AGUIMASHOES CIA LTDA | 001-501-000001208 | 13/2023 | ALMACENES DE PRATI S.A     | 099001214001  | VICTOR JONATHAN PALADINES AGUIRRE | Credito | 2,520.00    | 302.40   | 2,822.40             | 58735 | GUAYAQUIL | 2301130953  | mmera    |                    |
| 15 | AGUIMASHOES CIA LTDA | 001-501-000001209 | 13/2023 | ALMACENES DE PRATI S.A     | 099001214001  | VICTOR JONATHAN PALADINES AGUIRRE | Credito | 9,245.52    | 1,109.46 | 10,354.98            | 58736 | GUAYAQUIL | 2301130955  | mmera    |                    |
| 16 | AGUIMASHOES CIA LTDA | 001-501-000001210 | 13/2023 | ALMACENES DE PRATI S.A     | 099001214001  | VICTOR JONATHAN PALADINES AGUIRRE | Credito | 10,494.00   | 1,259.28 | 11,753.28            | 58737 | GUAYAQUIL | 2301130952  | mmera    |                    |
| 17 | AGUIMASHOES CIA LTDA | 001-501-000001211 | 13/2023 | ALMACENES DE PRATI S.A     | 099001214001  | VICTOR JONATHAN PALADINES AGUIRRE | Credito | 8,436.00    | 1,012.32 | 9,448.32             | 58738 | GUAYAQUIL | 2301130953  | mmera    |                    |
| 18 | AGUIMASHOES CIA LTDA | 001-501-000001212 | 18/2023 | ALMACENES DE PRATI S.A     | 099001214001  | VICTOR JONATHAN PALADINES AGUIRRE | Credito | 1,606.32    | 192.76   | 1,799.08             | 57093 | GUAYAQUIL | 2301180929  | mmera    |                    |
| 19 | AGUIMASHOES CIA LTDA | 001-501-000001213 | 20/2023 | TIENDEC SA.                | 1792103568001 | VICTOR JONATHAN PALADINES AGUIRRE | Credito | 4,284.00    | 514.08   | 4,798.08             | 57322 | QUITO     | 23012011102 | mmera    |                    |
| 20 | AGUIMASHOES CIA LTDA | 001-501-000001214 | 20/2023 | TIENDEC SA.                | 1792103568001 | VICTOR JONATHAN PALADINES AGUIRRE | Credito | 4,121.28    | 494.55   | 4,615.83             | 57324 | QUITO     | 23012011114 | mmera    |                    |
| 21 | AGUIMASHOES CIA LTDA | 001-501-000001215 | 3/2023  | TIENDEC SA.                | 1792103568001 | VICTOR JONATHAN PALADINES AGUIRRE | Credito | 2,793.00    | 335.16   | 3,128.16             | 58098 | QUITO     | 2302031201  | mmera    |                    |
| 22 | AGUIMASHOES CIA LTDA | 001-501-000001216 | 3/2023  | ALMACENES DE PRATI S.A     | 099001214001  | VICTOR JONATHAN PALADINES AGUIRRE | Credito | 10,737.64   | 1,288.52 | 12,026.16            | 58109 | GUAYAQUIL | 2302031205  | mmera    |                    |
| 23 | AGUIMASHOES CIA LTDA | 001-501-000001217 | 3/2023  | ALMACENES DE PRATI S.A     | 099001214001  | VICTOR JONATHAN PALADINES AGUIRRE | Credito | 642.96      | 77.16    | 720.12               | 58110 | GUAYAQUIL | 2302031206  | mmera    |                    |
| 24 | AGUIMASHOES CIA LTDA | 001-501-000001218 | 3/2023  | ALMACENES DE PRATI S.A     | 099001214001  | VICTOR JONATHAN PALADINES AGUIRRE | Credito | 270.24      | 32.43    | 302.67               | 58112 | GUAYAQUIL | 2302031207  | mmera    |                    |
| 25 | AGUIMASHOES CIA LTDA | 001-501-000001219 | 3/2023  | ALMACENES DE PRATI S.A     | 099001214001  | VICTOR JONATHAN PALADINES AGUIRRE | Credito | 422.16      | 50.66    | 472.82               | 58113 | GUAYAQUIL | 2302031209  | mmera    |                    |
| 26 | AGUIMASHOES CIA LTDA | 001-501-000001220 | 3/2023  | ALMACENES DE PRATI S.A     | 099001214001  | VICTOR JONATHAN PALADINES AGUIRRE | Credito | 8,054.85    | 966.58   | 9,021.43             | 58115 | GUAYAQUIL | 2302031210  | mmera    |                    |
| 27 | AGUIMASHOES CIA LTDA | 001-501-000001221 | 3/2023  | ALMACENES DE PRATI S.A     | 099001214001  | VICTOR JONATHAN PALADINES AGUIRRE | Credito | 2,955.12    | 354.61   | 3,309.73             | 58116 | GUAYAQUIL | 2302031213  | mmera    |                    |
| 28 | AGUIMASHOES CIA LTDA | 001-501-000001222 | 3/2023  | ALMACENES DE PRATI S.A     | 099001214001  | VICTOR JONATHAN PALADINES AGUIRRE | Credito | 18,465.96   | 2,215.92 | 20,681.88            | 58119 | GUAYAQUIL | 2302031221  | mmera    |                    |
| 29 | AGUIMASHOES CIA LTDA | 001-501-000001223 | 3/2023  | ALMACENES DE PRATI S.A     | 099001214001  | VICTOR JONATHAN PALADINES AGUIRRE | Credito | 3,693.28    | 443.19   | 4,136.47             | 58120 | GUAYAQUIL | 2302031223  | mmera    |                    |
| 30 | AGUIMASHOES CIA LTDA | 001-501-000001224 | 3/2023  | ALMACENES DE PRATI S.A     | 099001214001  | VICTOR JONATHAN PALADINES AGUIRRE | Credito | 8,057.48    | 966.90   | 9,024.38             | 58121 | GUAYAQUIL | 2302031224  | mmera    |                    |
| 31 | AGUIMASHOES CIA LTDA | 001-501-000001225 | 3/2023  | ALMACENES DE PRATI S.A     | 099001214001  | VICTOR JONATHAN PALADINES AGUIRRE | Credito | 6,425.28    | 771.03   | 7,196.31             | 58122 | GUAYAQUIL | 2302031225  | mmera    |                    |
| 32 | AGUIMASHOES CIA LTDA | 001-501-000001226 | 3/2023  | ALMACENES DE PRATI S.A     | 099001214001  | VICTOR JONATHAN PALADINES AGUIRRE | Credito | 1,494.83    | 179.38   | 1,674.21             | 58123 | GUAYAQUIL | 2302031226  | mmera    |                    |
| 33 | AGUIMASHOES CIA LTDA | 001-501-000001227 | 3/2023  | ALMACENES DE PRATI S.A     | 099001214001  | VICTOR JONATHAN PALADINES AGUIRRE | Credito | 216.12      | 25.93    | 242.05               | 58125 | GUAYAQUIL | 2302031227  | mmera    |                    |
| 34 | AGUIMASHOES CIA LTDA | 001-501-000001228 | 3/2023  | ALMACENES DE PRATI S.A     | 099001214001  | VICTOR JONATHAN PALADINES AGUIRRE | Credito | 1,767.36    | 212.08   | 1,979.44             | 58126 | GUAYAQUIL | 2302031229  | mmera    |                    |

| FACTURAS                |                |
|-------------------------|----------------|
| Total Facturas Validas  | \$9,913,046.57 |
| Total Facturas Anuladas | \$0.00         |

| SUB TOTALES FACTURAS               |                 |            |             |
|------------------------------------|-----------------|------------|-------------|
| Total sin Impuestos                | \$9,913,047.47  |            |             |
| Sub Total ICE                      | \$0.00          |            |             |
| Total ICE                          | \$0.00          |            |             |
| Total Servicio                     | \$0.00          |            |             |
| Total incluido IVA                 | \$11,102,387.84 |            |             |
| Total Ventas                       | \$11,102,587.84 |            |             |
| Total Ahorro                       | \$0.00          |            |             |
| Total sin Impuestos - Total Ahorro | \$9,913,047.47  |            |             |
| TOTALES POR IVA                    |                 |            |             |
| % IVA                              | Sub Total.      | Valoriva.  | Total.      |
| 0                                  | 200.00          | 0.00       | 200.00      |
| 12                                 | 9912846.57      | 1189541.27 | 11102387.84 |

| NOTAS CREDITO           |              |           |            |
|-------------------------|--------------|-----------|------------|
| Subtotal sin Impuestos  | \$972,945.28 |           |            |
| Sub Total ICE           | \$0.00       |           |            |
| Total ICE               | \$0.00       |           |            |
| Subtotal Iva            | \$972,945.28 |           |            |
| Total IVA Notas Credito | \$116,753.10 |           |            |
| Subtotal Iva 0          | \$0.00       |           |            |
| Total Subtotales        | \$972,945.28 |           |            |
| TOTALES POR IVA         |              |           |            |
| % IVA                   | Sub Total.   | Valoriva. | Total.     |
| 12                      | 972945.28    | 116753.10 | 1089698.38 |

| TOTAL FACTURAS - NOTAS CREDITO |                 |
|--------------------------------|-----------------|
| Total Ventas sin Impuestos     | \$8,940,102.19  |
| Total Ventas Subtotal IVA      | \$8,939,901.29  |
| Total Ventas Subtotal IVA 0    | \$200.00        |
| Total IVA                      | \$1,072,788.17  |
| Total Ventas Netas             | \$8,940,101.29  |
| Total Ventas Netas + IVA       | \$10,012,889.46 |





| Fecha      | Cliente                                                                            | Bodega                | Total Orden | Valor Aprobado | Estado | Usuario  | Codigo Orden | Numero de Orden | Estado Sincronizado |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|----------------|--------|----------|--------------|-----------------|---------------------|
| 01/06/2023 | a hrefFrmVerOrdenesPedido.aspx?cop230601083527179GLADIS MARIA AGUILAR ROMERO       | PRINCIPAL AGUIMA LIEN | 520.23      | 0.00           | NO     | acoverde | 2.3060E+14   | 0               | 0                   |
| 01/06/2023 | a hrefFrmVerOrdenesPedido.aspx?cop230601083527181TARQUINO L DE FONSECAÑAZCO OCHOA  | PRINCIPAL AGUIMA LIEN | 1,752.18    | 0.00           | NO     | acoverde | 2.3060E+14   | 0               | 0                   |
| 01/06/2023 | a hrefFrmVerOrdenesPedido.aspx?cop230601083527187MARIO OBDULIO BAEZ NOBOA          | PRINCIPAL AGUIMA LIEN | 3,747.93    | 0.00           | NO     | acoverde | 2.3060E+14   | 0               | 0                   |
| 01/06/2023 | a hrefFrmVerOrdenesPedido.aspx?cop230601083527198BERTHA MAGDALENA CAJAMARCA GUAMI  | PRINCIPAL AGUIMA LIEN | 1,876.75    | 0.00           | NO     | acoverde | 2.3060E+14   | 0               | 0                   |
| 01/06/2023 | a hrefFrmVerOrdenesPedido.aspx?cop230601083527202GINA PATRICIA CEDEÑO CEDEÑO       | PRINCIPAL AGUIMA LIEN | 1,768.17    | 0.00           | NO     | acoverde | 2.3060E+14   | 0               | 0                   |
| 01/06/2023 | a hrefFrmVerOrdenesPedido.aspx?cop230601083527210MONICA JACQUELINE ERAZO MALDONADO | PRINCIPAL AGUIMA LIEN | 2,664.12    | 0.00           | NO     | acoverde | 2.3060E+14   | 0               | 0                   |
| 01/06/2023 | a hrefFrmVerOrdenesPedido.aspx?cop230601083527217ROCIO DEL CARMEN FRANCO MORAN     | PRINCIPAL AGUIMA LIEN | 1,041.51    | 0.00           | NO     | acoverde | 2.3060E+14   | 0               | 0                   |
| 01/06/2023 | a hrefFrmVerOrdenesPedido.aspx?cop230601083527221EDUARDO PATRICIO GAVIDIA CAZCO    | PRINCIPAL AGUIMA LIEN | 2,829.61    | 0.00           | NO     | acoverde | 2.3060E+14   | 0               | 0                   |
| 01/06/2023 | a hrefFrmVerOrdenesPedido.aspx?cop230601083527232CARMEN LUISA HEREDIA ZAMBRANO     | PRINCIPAL AGUIMA LIEN | 643.27      | 0.00           | NO     | acoverde | 2.3060E+14   | 0               | 0                   |
| 01/06/2023 | a hrefFrmVerOrdenesPedido.aspx?cop230601083527236TANIA ANABEL JEREZ LOZADA         | PRINCIPAL AGUIMA LIEN | 2,517.63    | 0.00           | NO     | acoverde | 2.3060E+14   | 0               | 0                   |
| 01/06/2023 | a hrefFrmVerOrdenesPedido.aspx?cop230601083527245MANUEL ANTONIO JIMBO SUAREZ       | PRINCIPAL AGUIMA LIEN | 2,309.78    | 0.00           | NO     | acoverde | 2.3060E+14   | 0               | 0                   |
| 01/06/2023 | a hrefFrmVerOrdenesPedido.aspx?cop230601083527252LUIS FERNANDO MALDONADO RAMIREZ   | PRINCIPAL AGUIMA LIEN | 991.73      | 0.00           | NO     | acoverde | 2.3060E+14   | 0               | 0                   |
| 01/06/2023 | a hrefFrmVerOrdenesPedido.aspx?cop230601083527255ROVER PORFIRIO MANRIQUE ORDONEZ   | PRINCIPAL AGUIMA LIEN | 7,503.13    | 0.00           | NO     | acoverde | 2.3060E+14   | 0               | 0                   |
| 01/06/2023 | a hrefFrmVerOrdenesPedido.aspx?cop230601083527274AIDA FAVIOLA MARTINEZ NORONA      | PRINCIPAL AGUIMA LIEN | 512.00      | 0.00           | NO     | acoverde | 2.3060E+14   | 0               | 0                   |
| 01/06/2023 | a hrefFrmVerOrdenesPedido.aspx?cop230601083527276EMMA DIANA OCHOA HARDO            | PRINCIPAL AGUIMA LIEN | 3,899.43    | 0.00           | NO     | acoverde | 2.3060E+14   | 0               | 0                   |
| 01/06/2023 | a hrefFrmVerOrdenesPedido.aspx?cop230601083527285CARLOS PATRICIO ORTEGA ANFRANGCO  | PRINCIPAL AGUIMA LIEN | 499.08      | 0.00           | NO     | acoverde | 2.3060E+14   | 0               | 0                   |
| 01/06/2023 | a hrefFrmVerOrdenesPedido.aspx?cop230601083527287RODRIGO PALACIOS CUEVA            | PRINCIPAL AGUIMA LIEN | 349.72      | 0.00           | NO     | acoverde | 2.3060E+14   | 0               | 0                   |
| 01/06/2023 | a hrefFrmVerOrdenesPedido.aspx?cop230601083527288ROSA ISABEL PRIETO PRIETO         | PRINCIPAL AGUIMA LIEN | 3,025.56    | 0.00           | NO     | acoverde | 2.3060E+14   | 0               | 0                   |
| 01/06/2023 | a hrefFrmVerOrdenesPedido.aspx?cop230601083527298FRANKLIN JOSE RENDON ACOSTA       | PRINCIPAL AGUIMA LIEN | 885.75      | 0.00           | NO     | acoverde | 2.3060E+14   | 0               | 0                   |
| 01/06/2023 | a hrefFrmVerOrdenesPedido.aspx?cop230601083527301ANA GABRIELA SANTAMARIA VELEZ     | PRINCIPAL AGUIMA LIEN | 933.19      | 0.00           | NO     | acoverde | 2.3060E+14   | 0               | 0                   |
| 01/06/2023 | a hrefFrmVerOrdenesPedido.aspx?cop230601083527304ELSA AMALIASOLIS BARONA           | PRINCIPAL AGUIMA LIEN | 1,040.37    | 0.00           | NO     | acoverde | 2.3060E+14   | 0               | 0                   |
| 01/06/2023 | a hrefFrmVerOrdenesPedido.aspx?cop230601083527307NELSON BENITO TIERRA MACASA       | PRINCIPAL AGUIMA LIEN | 2,070.80    | 0.00           | NO     | acoverde | 2.3060E+14   | 0               | 0                   |
| 01/06/2023 | a hrefFrmVerOrdenesPedido.aspx?cop230601083527315WILLIAN ANDRESTORRES IRIAR        | PRINCIPAL AGUIMA LIEN | 2,437.09    | 0.00           | NO     | acoverde | 2.3060E+14   | 0               | 0                   |
| 01/06/2023 | a hrefFrmVerOrdenesPedido.aspx?cop230601083527323ANITA CECILIA TORRES RUIZ         | PRINCIPAL AGUIMA LIEN | 1,321.50    | 0.00           | NO     | acoverde | 2.3060E+14   | 0               | 0                   |
| 01/06/2023 | a hrefFrmVerOrdenesPedido.aspx?cop230601083527334RUTH YASCENIA VINTIMILLA BARSALLO | PRINCIPAL AGUIMA LIEN | 70,536.59   | 0.00           | NO     | acoverde | 2.3060E+14   | 0               | 0                   |
| 01/06/2023 | a hrefFrmVerOrdenesPedido.aspx?cop230601083527553COLON SEGUNDO YANGE MADRID        | PRINCIPAL AGUIMA LIEN | 274.17      | 0.00           | NO     | acoverde | 2.3060E+14   | 0               | 0                   |
| 01/06/2023 | a hrefFrmVerOrdenesPedido.aspx?cop230601083527554BLANCA LUCIA JARA SANCHEZ         | PRINCIPAL AGUIMA LIEN | 3,371.61    | 0.00           | NO     | acoverde | 2.3060E+14   | 0               | 0                   |
| 01/06/2023 | a hrefFrmVerOrdenesPedido.aspx?cop230601083527562MARCIA LORENA JARA SANCHEZ        | PRINCIPAL AGUIMA LIEN | 790.80      | 0.00           | NO     | acoverde | 2.3060E+14   | 0               | 0                   |
| 01/06/2023 | a hrefFrmVerOrdenesPedido.aspx?cop230601083527564KAROL RUBENIARUIZ RODRIGUEZ       | PRINCIPAL AGUIMA LIEN | 701.19      | 0.00           | NO     | acoverde | 2.3060E+14   | 0               | 0                   |
| 01/06/2023 | a hrefFrmVerOrdenesPedido.aspx?cop230601083527568MARIA ROSA CUEVA ERAZO            | PRINCIPAL AGUIMA LIEN | 2,094.78    | 0.00           | NO     | acoverde | 2.3060E+14   | 0               | 0                   |
| 01/06/2023 | a hrefFrmVerOrdenesPedido.aspx?cop230601083527572VELYN LUCIALIN CANGO JARA         | PRINCIPAL AGUIMA LIEN | 1,073.13    | 0.00           | NO     | acoverde | 2.3060E+14   | 0               | 0                   |
| 01/06/2023 | a hrefFrmVerOrdenesPedido.aspx?cop230601083527576MERY CECILIA DEFAZ LALALECO       | PRINCIPAL AGUIMA LIEN | 2,919.79    | 0.00           | NO     | acoverde | 2.3060E+14   | 0               | 0                   |
| 01/06/2023 | a hrefFrmVerOrdenesPedido.aspx?cop230601083527589VIDAL ANTONIO VEGA VEGA           | PRINCIPAL AGUIMA LIEN | 4,346.64    | 0.00           | NO     | acoverde | 2.3060E+14   | 0               | 0                   |
| 01/06/2023 | a hrefFrmVerOrdenesPedido.aspx?cop230601083527604MARIA CARMITA BARRERO BENAVIDES   | PRINCIPAL AGUIMA LIEN | 1,195.03    | 0.00           | NO     | acoverde | 2.3060E+14   | 0               | 0                   |
| 01/06/2023 | a hrefFrmVerOrdenesPedido.aspx?cop230601083527609CASVIMOR CIA LTDA                 | PRINCIPAL AGUIMA LIEN | 9,824.86    | 0.00           | NO     | acoverde | 2.3060E+14   | 0               | 0                   |
| 01/06/2023 | a hrefFrmVerOrdenesPedido.aspx?cop230601083527630CESAR HUGO AVILA BARROSA          | PRINCIPAL AGUIMA LIEN | 1,028.73    | 0.00           | NO     | acoverde | 2.3060E+14   | 0               | 0                   |
| 01/06/2023 | a hrefFrmVerOrdenesPedido.aspx?cop230601083527633JORGE LUIS ENCALADA CORDOVA       | PRINCIPAL AGUIMA LIEN | 1,112.99    | 0.00           | NO     | acoverde | 2.3060E+14   | 0               | 0                   |
| 01/06/2023 | a hrefFrmVerOrdenesPedido.aspx?cop230601083527637MIGUEL ANGEL CHICAIZA TIPAN LUISA | PRINCIPAL AGUIMA LIEN | 1,319.94    | 0.00           | NO     | acoverde | 2.3060E+14   | 0               | 0                   |
| 01/06/2023 | a hrefFrmVerOrdenesPedido.aspx?cop230601083527640CARLOS ALBERTO LUCHUZA ROMERO     | PRINCIPAL AGUIMA LIEN | 785.52      | 0.00           | NO     | acoverde | 2.3060E+14   | 0               | 0                   |

< >

GridView\_Data

+

:

◀



# POLÍTICAS DE VENTA

## AGUIMASHOES CIA. LTDA.



### Índice

|                                     |    |
|-------------------------------------|----|
| 1. Comunicación .....               | 2  |
| 2. Pedidos y plazos.....            | 3  |
| 3. Cobros clientes.....             | 5  |
| 4. Viáticos.....                    | 7  |
| 5. Muestras y materiales.....       | 7  |
| 6. Publicidad.....                  | 8  |
| 7. Comisiones .....                 | 10 |
| 8. Varios .....                     | 12 |
| Anexo 1: Política de garantía ..... | 13 |

# MANUAL DE FUNCIONES

## AGUIMASHOES CIA. LTDA.



FEBRERO 2023

### Índice

|                                                               |     |
|---------------------------------------------------------------|-----|
| SECRETARIA (JESSICA LOZANO) .....                             | 3   |
| ASISTENTE ADMINISTRATIVA (MONICA MERA) .....                  | 50  |
| PERSONAL DE BODEGA.....                                       | 77  |
| ASISTENTE CONTABLE (KARINA VERDUGO) .....                     | 91  |
| ASISTENTE DE GERENCIA (KATHERINE ALVAREZ) .....               | 131 |
| AGENTES VENDEDORES.....                                       | 168 |
| DEPARTAMENTO CONTABLE (PRISCILA QUINTUÑA).....                | 175 |
| DEPARTAMENTO DE PUBLICIDAD Y MARKETING (PRISCILA CASTRO)..... | 176 |
| JEFE DE IMPORTACIONES Y OPERACIONES (ALBA CAMPOVERDE).....    | 191 |
| GERENTE DE VENTAS (ALAN GONZÁLES).....                        | 202 |
| GERENTE DE LOCALES COMERCIALES (RUTH VINTIMILLA).....         | 203 |
| GERENTE FINANCIERO Y DE IMPORTACIONES (SIRIA AGUIRRE) .....   | 204 |
| GERENTE GENERAL (MARIO AGUIRRE).....                          | 205 |
| GERENTE FUNDADOR (DR. MARIO AGUIRRE) .....                    | 206 |



**REGLAMENTO INTERNO DEL TRABAJO DE  
"AGUIMASHOES CIA. LTDA."**

**CAPÍTULO I  
GENERALIDADES.-**

La compañía AGUIMASHOES CIA. LTDA., es una persona jurídica, de derecho privado con patrimonio propio con domicilio principal en la ciudad de Cuenca, tiene como objeto social importación y venta al por mayor y menor de calzado, peletería y ropa de vestir; para los efectos de este Reglamento Interno podrá denominarse simplemente "La Empresa".

La compañía "AGUIMASHOES CIA. LTDA." al amparo de lo dispuesto en el Art. 64 del Código del Trabajo reformado y codificado, en relación con las normas contempladas en el Art. 42 numeral 12 y Art. 45, Art. 172 numeral 2 del mismo cuerpo legal, expide el siguiente Reglamento Interno de Trabajo:

**Art. 1.-** El presente Reglamento Interno de Trabajo rige las relaciones laborales de la compañía "AGUIMASHOES CIA. LTDA." En todo contrato de trabajo existente o que en el futuro se celebre, se consideran incorporadas las disposiciones de este Reglamento en los contratos de trabajo, quedando consecuentemente el empleador o sus representantes y sus trabajadores, sujetos a las disposiciones de este Reglamento Interno de Trabajo.

**Art. 2.-** La Representación Legal y Administrativa de la Empresa les corresponde al Presidente y Gerente General, conforme lo establecido en el estatuto social de la compañía.

**Art. 3.-** Para efectos de este Reglamento, se utilizarán indistintamente los términos: "LA EMPRESA", "LA COMPAÑÍA", LA EMPLEADORA para referirse a "AGUIMASHOES CIA. LTDA." y se usará la palabra "TRABAJADORES" que comprenderá a empleados y trabajadores en general.

**Art. 4.-** Dada la clase de actividad que realiza "AGUIMASHOES CIA. LTDA." es fundamental la absoluta dedicación y cuidado del personal que labora en la misma en el desempeño de sus funciones.

**Art. 5.-** La empresa "AGUIMASHOES CIA. LTDA." proporcionará a sus trabajadores un ambiente y condiciones de trabajo adecuadas; así como beneficios de orden socioeconómico de conformidad a su disponibilidad.

**Art. 6.-** El empleador como los Trabajadores se sujetan al fiel cumplimiento de las disposiciones del Reglamento Interno de Trabajo, se presumen de derecho que es conocido por todos los trabajadores de la empresa "AGUIMASHOES CIA. LTDA.", sin que se pueda alegar desconocimiento, para cuyo fin es obligatorio tener exhibido un ejemplar del presente en un lugar visible en cumplimiento de las disposiciones legales.

**Art. 7.-** El presente Reglamento Interno de Trabajo aprobado por la Autoridad Competente, es un cuerpo legal regulador de las relaciones entre la empresa "AGUIMASHOES CIA. LTDA." y sus trabajadores, existiendo obligatoriedad en su cumplimiento y acatamiento de todas las disposiciones.