

UNIVERSIDAD SAN PEDRO

FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y
ADMINISTRATIVAS
ESCUELA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD



Control interno y su efecto en las obligaciones corrientes de
Fundo los Paltos SAC - 2017

**TESIS PARA OBTENER EL TÍTULO PROFESIONAL DE CONTADOR
PÚBLICO**

Autora:

Aguirre Mori, Joselyn Elisabeth

Asesor:

Dr. León Alva, Martos Ernesto

Chimbote - Perú

2018

Palabras clave

Tema	Control interno
Especialidad	Auditoria

Key Words

Theme	Internal control
Specialty	Audit

Línea de investigación

05. Ciencias Sociales

05.02. Economía y Negocios.

- Economía

Título

**Control interno y su efecto en las obligaciones corrientes de
Fundo los Paltos SAC - 2017**

Title

**Internal control and its effect on the current obligations of
Fundo los Paltos SAC – 2017**

Resumen

La investigación titulada “control interno y su efecto en las obligaciones corrientes de Fundo los Paltos SAC – 2017”, tuvo como propósito, determinar que el control interno afecta las obligaciones corrientes de la empresa Fundo los Paltos SAC, año 2017, correspondiéndole a una investigación descriptiva, aplicada, no experimental, transversal, que utilizo como técnicas a la encuesta y al análisis documentario, como instrumentos al cuestionario y a la ficha de análisis, las mismas que se aplicó a las unidades de análisis, tuvo como población a las 28 empresas agroexportadoras de la región Áncash y como muestra a la empresa Fundo los Paltos, donde las unidades de análisis fueron las 10 personas que laboran en las áreas de gerencia, contabilidad, tesorería y logística.

Los resultados demostraron que los componente de control que más se practican son el ambiente de control según el 100%,80% y 70% como también el componente de información y comunicación el cual tiene el 80%,80% y el 60% respectivamente. Así mismo al calificar tanto el control interno administrativo y contable se verifico que ambos son regulares, de igual manera al calcular el capital de trabajo se observó que al 31/12/2017 es de S/.4,628,651.44 el cual se incrementó en relación al año anterior que fue S/. - 369,917.04.

Abstract

The investigation titled "Internal control and its effect in the current obligations of Fundo los Paltos SAC - 2017", had as purpose, to determine that the internal control affects the current obligations of the company Fundo los Paltos SAC, year 2017, corresponding to an investigation descriptive, applied, non-experimental, transversal, that I use as techniques to the survey and the documentary analysis, as instruments to the questionnaire and the analysis form, the same that was applied to the analysis units, had as a population the 28 agro-export companies of the Ancash region and as it shows the company Fundo los Paltos, where the analysis units were the 10 people that work in the areas of management, accounting, treasury and logistics.

The results showed that the control components that are most practiced are the control environment according to 100%, 80% and 70% as well as the information and communication component which has 80%, 80% and 60% respectively. Likewise, when qualifying both the internal administrative and accounting control, it was verified that both are regular, in the same way when calculating the working capital it was observed that as of 12/31/2017 it is S / .4,628,651.44 which increased in relation to the year previous that was S / . - 369,917.04.

Índice

Palabras clave.....	i
Título.....	ii
Resumen.....	iii
Abstract.....	iv
Capítulo I: Introducción.....	1
1.1. Antecedentes y fundamentación científica.....	1
1.2. Justificación de la investigación.....	25
1.3. Problema.....	25
1.4. Conceptuación y operacionalización de las variables.....	26
1.4.1. Control interno.....	26
1.4.2. Obligaciones corrientes.....	27
1.5. Hipótesis.....	27
1.6. Objetivos.....	27
1.6.1. Objetivo General.....	27
1.6.2. Objetivo Específico.....	28
Capítulo II: Material y Método.....	29
2.1. Tipo y diseño de investigación.....	29
2.2. Población y Muestra:.....	30
2.3. Técnicas e instrumentos de investigación.....	30
2.4. Procesamiento y análisis de la información.....	32
Capítulo III: Resultados.....	33
Capítulo IV: Análisis y Discusión.....	58
Capítulo V: Conclusiones y Recomendaciones.....	65
5.1. Conclusiones.....	65

5.2. Recomendaciones	66
Agradecimiento.....	68
Referencias Bibliográficas	69
Anexos y apéndices.....	73
Anexo N° 01 : Matriz de Consistencia.....	74
Anexo N° 02: Matriz de Operacionalización de las Variables.....	75
Anexo N° 03 : Encuesta.....	78
Anexo N° 4: Factura recepcionada en oficina administrativa.....	84
Anexo N° 05: Documentos entregados a cuentas por pagar	85
Anexo N° 06: Factura registrada en el sistema Nisira Systems.	86
Anexo N°07	87
Anexo N° 08	89
Anexo N° 09.....	91
Anexo N° 10	93
Anexo N° 11	95
Anexo N° 12.....	97
Anexo N° 13.....	99
Anexo N° 14.....	100
Anexo N° 15.....	101
Anexo N° 16.....	102
Anexo N° 17.....	103
Anexo N° 18.....	105
Anexo N° 19.....	106
Anexo N° 20	106

Índice de Tablas

TABLA N°1	33
TABLA N°2	34
TABLA N°3	35
TABLA N°4	36
TABLA N°5	37
TABLA N°6	38
TABLA N°7	39
TABLA N°8	40
TABLA N°9	41
TABLA N°10	42
TABLA N°11	43
TABLA N°12	44
TABLA N°13	45
TABLA N°14	46
TABLA N°15	47
TABLA N°16	48
TABLA N°17	49
TABLA N°18	50
TABLA N°19	51
TABLA N°20	52
TABLA N°21	53
TABLA N°22	54

Capítulo I: Introducción

1.1. Antecedentes y fundamentación científica

1.1.1. Antecedentes

El control interno es un tema muy importante a nivel mundial, tanto en las entidades públicas como privadas, el cual ha ido incrementando en los últimos años debido a la necesidad de resguardar y proteger los activos, como también para la prevención de fraudes o negligencias que afecten el cumplimiento de los objetivos de la organización.

Es una herramienta que ayuda a todo tipo de organización sin importar su tamaño cuyo objetivo es poder optimizar los resultados, detectando y creando medidas correctivas para reducir y mitigar riesgos en todas las áreas organizacionales. Las obligaciones corrientes están muy ligado al control interno pues es una parte importante dentro de la estructura financiera de la empresa, debido que se financia del capital de trabajo por lo que debe existir una administración eficiente de esos pasivos.

En el transcurso de los años se han presentado estos problemas por control interno y obligaciones corrientes; como lo manifiestan:

(Aguilar Pinedo, 2013). *En su tesis: “Gestión de cuentas por cobrar y su incidencia en la liquidez de la empresa contratista corporación petrolera S.A.C. - año 2012”*, para obtener el título profesional de contador Público. Entre otras conclusiones han identificado que: debe agilizarse el cobro de sus cuentas para sanear su déficit de capital de trabajo para que cuente con un fondo de maniobra adecuado que le permita ejecutar las obras a las que la empresa se ha comprometido de acuerdo a contratos suscritos con sus clientes y no esté obligada a buscar financiamiento para cubrir ese déficit de fondos.

(Arevalo Calero & Rodriguez Pérez, 2016) **En su tesis: “El Ambiente de control interno como determinante de buenas prácticas de Gobierno Corporativo en Multinacionales. Caso: EY”**, para optar maestría en finanzas corporativas. Entre otras conclusiones señala que: El Ambiente de control que rige EY a lo largo de su estructura organizacional es efectivo en sus mecanismos e incluye a todos los actores y grupos de interés de la firma, sumergiéndolos en un ambiente de cumplimiento de lineamientos globales, con los que se logra direccionar a la firma hacia la mitigación de riesgos y responde positivamente a las definiciones de gobierno corporativo, aportando elementos esenciales en la inclusión del desarrollo del talento para construir un gobierno más arraigado y funcional.

(Burgos Obeso & Suarez Cruz, 2016) **En su tesis: “El Sistema de control interno Contable y su influencia en la Gestión Financiera de la empresa Inversiones Christh.al S.A.C., Distrito de Trujillo, año 2015”**, para obtener el título de contador público. Entre otras conclusiones determina que: Luego de haber realizado el diagnostico al actual sistema de control interno se encontró deficiencias en el área contable, debido a la carencia de control en los rubros del efectivo, en las cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Paralelamente el área de contabilidad se ve afectado ya que el personal dualiza sus funciones y se carece de manuales y reglamento que regulan dicha área.

(Colmenares & Monsalve, 2013) **En su tesis. “Análisis de las cuentas por pagar de la empresa Instalaciones y Montajes Instamonta, C.A.”**, para optar el título de licenciados en contaduría pública. Entre otras conclusiones determinan que: la empresa Instalaciones y Montajes Instamonta, C.A, dedicada al montaje de estructuras metálicas y equipos electromecánicos, presenta un inadecuado manejo, control y registro de las cuentas por pagar y otras cuentas relacionadas, lo cual provoca el incumplimiento de sus obligaciones con sus proveedores, prestadores de

servicio y entidades financieras, mermando su credibilidad crediticia y disminuyendo en ocasiones su liquidez financiera.

(Corrales Salas & Quinapallo Vera, 2015) **En su tesis: “Auditoria operativa para el área de cuentas por pagar en el departamento financiero de la empresa Salud S.A”**, para optar el título de ingeniería en contabilidad y auditoría. Entre otras conclusiones determinan que: Existe una falta de soporte y control para los registros contables, errores en el análisis de cuenta efectuado por los asistentes contables, los ejecutivos de otros departamentos no siguen lo estipulado por el área de cuentas por pagar y falta de formalización en las normas para el desarrollo de operaciones en del área.

(Coz Inga & Perez Palma Monge, 2017) **En su tesis: “control interno para la Eficiencia Administrativa de las empresas Tercerizadoras del Sector Eléctrico de la Región Central del País”**, Para optar el título profesional de contador público. Entre otras conclusiones precisa que: Los sistemas de información deben prever la información en tiempo real por la necesidad manifestada de concentrar las rendiciones de todas las sucursales y así obtener información confiable y oportuna en todas las unidades operativas, además de estar acondicionada a orientarse al manejo de información económica y financiera a nivel global de la entidad.

(Gonzales Elvira, 2014) **En su tesis: “El Contador Público y Auditor como consultor externo en el diseño y elaboración de un manual de Políticas y Procedimientos del departamento de cuentas por pagar para una empresa comercializadora de combustibles derivados del petróleo”**, previo a conferírsele el título de contadora publica y auditora en el grado académico de licencia. Entre otras conclusiones precisa que: La importancia de las cuentas por pagar como parte del capital de trabajo, constituye en las empresas, las obligaciones circulantes, ya que incluyen

los adeudos por mercancías y servicios necesarios para las operaciones de producción y venta; lo que evidencia que las cuentas por pagar de la empresa Comercializadora de combustibles derivados del petróleo, representan una de las mayores fuentes de financiamiento que deben ser administradas con eficiencia para la optimización de los resultados.

(Guerrero Romero, Portillo Duran, & Denny Zometa, 2011) **En su tesis:** *“Sistema de control interno con base al Enfoque COSO para la Alcaldía Municipal de San Sebastián, departamento de San Vicente, para implementarse en el año 2010”*, para optar el grado de licenciada en contaduría pública. Entre otras conclusiones precisa que: En la Municipalidad de San Sebastián no se lleva a cabo la supervisión o monitoreo de tal forma que permita anticiparse a los cambios a los que se expone la institución como el nuevo personal, nuevas tecnologías, nueva legislación aplicable o reformas a las ya existentes.

(Ortiz Romero, 2008) **En su tesis:** *“Implementación de los componentes de la Ley de control interno en el servicio de la Consulta de Cirugía Menor de la Clínica Marcial Rodríguez Conejo”*, Para optar el título de Magister Scientiae en Gerencia de la Salud. Entre otras conclusiones precisa que: Para la Valoración de los Riesgos se precisa de una buena Identificación de estos, lo que pudo establecerse por medio de los procesos y de las posibles causas internas y externas a las labores de los funcionarios de cada servicio, así como Las Actividades de control deben ser vistas como un mecanismo de mejora en las labores cotidianas y no como una forma de burocracia y represión para los funcionarios que incurren en errores.

(Posso Rodelo & Barrios Barrio, 2014) **En su tesis:** *“Diseño de un modelo de control interno en la empresa prestadora de servicios hoteleros eco turístico nativos activos eco hotel la cocotera, que permitirá el mejoramiento de la información financiera”*, para optar el título de

contador público. Entre otras conclusiones precisa que: el control interno es aquel instrumento administrativo que proporciona seguridad en las operaciones, confiabilidad en la información financiera, el cumplimiento de las leyes y mejora la comunicación entre las diferentes áreas de las organizaciones.

(Rizo Lorenzo, Pablos Solis, & Rizo Lorenzo, 2010) *En su artículo científico titulado: “La Teoría del Capital de Trabajo y sus Técnicas”,* señala que el crédito comercial de los proveedores es una fuente importante de financiamiento a corto plazo para la empresa, pero estirar las cuentas por pagar involucra costos como: costo de descuento por pronto pago perdido, recargos por pagos tardíos o los cargos por intereses y el deterioro en la clasificación de crédito, junto con las habilidades de la empresa para obtener un crédito futuro.

(Salazar Cajas & Villamarín Álvarez, 2011) *En su tesis: “Diseño de un sistema de control interno para la empresa Sanbel Flowers cía. Ltda. Ubicada en la parroquia Aláquez del Cantón Latacunga, para el Período Económico 2011”,* para la obtención del Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría CPA. Entre otras conclusiones señala que: La empresa presenta una debilidad en cuanto a la escasa capacitación que brinda a los trabajadores especialmente en las áreas de seguridad y manejo de equipos, lo que ha provocado que el rendimiento laboral no sea el adecuado.

1.1.2. Fundamentación Científica

1.1.2.1. Control interno

1.1.2.1.1. Concepto

La presente investigación tendrá como bases teóricas la interpretación de:

(Coopers & Lybran, 1997) En su libro ***“Los nuevos conceptos del control interno”*** basado en el enfoque del informe coso se define al control interno como: Un proceso efectuado por el Consejo de Administración, la Dirección y el resto del personal de una entidad, diseñado con el objetivo de proporcionar un grado de seguridad razonable en cuanto a la consecución de objetivos dentro de las siguientes categorías:

- Eficacia y eficiencia de las operaciones.
- Fiabilidad de la información financiera, y
- Cumplimiento de las leyes y normas que sean aplicables.

Por otro lado (Estupiñán Gaitán, 2006) En su libro titulado ***“control interno y Fraudes”*** define al control interno como el plan de organización y el conjunto de métodos y procedimientos que aseguren que los activos están debidamente protegidos, que los registros contables son fidedignos y que la actividad de la entidad se desarrolla eficazmente según las directrices marcadas por la administración.

Asimismo (Mantilla Blanco, 2013), En su libro titulado ***“Auditoría del control interno”*** define al control interno como un proceso, ejecutado por la junta de directores, la administración principal y otro personal de la entidad, diseñado para proveer seguridad razonable en relación con el logro de los objetivos de la organización.

Por otra parte (Gomez, 2004) en su libro ***“El control interno en los negocios”*** nos dice que el control interno consiste en un plan coordinado entre la contabilidad, las funciones de los empleados y los procedimientos establecidos de tal manera que la administración de un negocio pueda depender de estos

elementos para obtener una información segura, proteger adecuadamente los bienes de la empresa, así como promover la eficiencia de las operaciones y la adhesión a la política.

Según (Cepeda, 2006) en su libro titulado “*Auditoría y control interno*” indica que el control interno es un sistema integrado por el esquema de organización y el conjunto de planes métodos principios normas, procedimiento y mecanismos de verificación y evaluación adoptados por una entidad con el fin de procurar que se realicen todas las actividades y operaciones, así como la administración de la información y los recursos se realicen de acuerdo con las políticas trazadas por la dirección para el logro de metas u objetivos.

1.1.2.1.2. Importancia

(Perdomo Moreno, 2004) afirma que el control interno es importante, puesto que todas las empresas públicas, privadas y mixtas deben contar con un buen Sistema de control interno para confiar en los conceptos, cifras, informes y reportes de los estados financieros.

1.1.2.1.3. Objetivos del control interno

(Estupiñán Gaitán, 2006) Menciona que los objetivos básicos son:

- Proteger los activos y salvaguardar los bienes de la institución.
- Verificar la razonabilidad y confiabilidad de los informes contables y administrativos.
- Promover la adhesión a las políticas administrativas establecidas.

- Lograr el cumplimiento de las metas y objetivos programados

1.1.2.1.4. Componentes del control interno de acuerdo al Informe

COSO

De acuerdo con (Cuellar, 2009) el control interno consta de cinco componentes interrelacionados que se derivan de la forma como la administración maneja la entidad, y están integrados a los procesos administrativos los cuales se clasifican en:

A. Ambiente de control

Consiste en el establecimiento de un entorno que estimule e influencie la actividad del personal con respecto al control de sus actividades. En esencia es el principal elemento sobre el que se sustenta o actúan los otros cuatro componentes, e indispensable a su vez, para la realización de los propios objetivos de control.

Resulta importante hacer referencia a los factores más importantes que están presentes en el ambiente de control, de acuerdo con el Informe COSO (2004), estos son:

- Integridad y valores éticos
- Compromiso para la Competencia
- Consejo de Directores y/o Comité de Auditoría
- Filosofía y estilo de operación de la administración
- Estructura organizacional
- Asignación de autoridad y Responsabilidad

B. Evaluación de Riesgos

Todas las organizaciones por grandes o pequeñas que sean deben enfrentar riesgos desde el momento en que se crea una organización hasta el desempeño del día a día.

Sin embargo, aun cuando no existe una fórmula que garantice la eliminación total de los riesgos, si existen maneras de minimizarlos y de tratarlos para preparar a la organización y enfrentarlos de la forma más ventajosa. Considerando esto, la forma más adecuada de determinar los riesgos de una organización es por medio de la definición de sus objetivos, enfocándose a lo que realmente quiere lograr y los riesgos que implica alcanzar las metas previamente establecidas.

La definición de los objetivos es una condición previa para la valoración del riesgo; por lo tanto, las categorías de los objetivos según COSO son los siguientes:

- Objetivos de cumplimiento
- Objetivos de operaciones
- Objetivos de información financiera

C. Actividades de control

Se deben formular políticas y procedimientos para garantizar el cumplimiento de las instrucciones emanadas de la gerencia. Se dan a todo lo largo y ancho de la organización, en todos los niveles y en todas las funciones, incluyen un rango diverso de actividades: aprobaciones, autorizaciones, verificaciones, conciliaciones, revisión de desempeño de operaciones, seguridad de activos y segregación de actividades. Los tipos de actividades de control que se ejecutan según el Informe COSO son las siguientes:

- Revisión de alto nivel

- Funciones directas o actividades administrativas
- Procesamiento de datos
- controles físicos
- Indicadores de desempeño
- Segregación de responsabilidades
- Información y comunicación

D. Sistemas de Información y Comunicación

Los sistemas de información están diseminados en todo el ente y todos ellos atienden a uno o más objetivos de control. De manera amplia se considera que existen controles generales y controles de aplicación sobre los sistemas de información.

Los controles generales tienen como propósito asegurar una operación y continuidad adecuada e incluyen el control sobre el centro de procesamiento de datos y su seguridad física, contratación y mantenimiento del hardware y software, así como la operación propiamente dicha.

Los controles de aplicación están dirigidos hacia el control de cada sistema y funcionan para lograr el procesamiento, integridad y confiabilidad, mediante la autorización y validación correspondiente.

E. Supervisión y Monitoreo.

La supervisión y monitoreo es el proceso diseñado para verificar la vigencia, calidad y efectividad del sistema de control interno de la entidad, el cual incluye las siguientes actividades: Supervisiones independientes, auto evaluaciones y supervisión a través de la ejecución de operaciones. El resultado de la supervisión, en términos de hallazgos (deficiencias de control u

oportunidades de mejoramiento del control), debe informarse a los niveles superiores de la organización.

La evaluación debe conducir a la identificación de los controles débiles, insuficientes o innecesarios, para promover con el apoyo decidido de la gerencia, su robustecimiento e implantación. Esta evaluación puede llevarse a cabo de tres formas: Durante la realización de las actividades diarias de los distintos niveles de la organización; de manera separada por el personal que no es responsable directo de la ejecución de las actividades y mediante la combinación de las dos formas anteriores.

(Auditool.org, 2016-Internet) En la información titulada “**17 principios de control interno según COSO 2013**” menciona que: El modelo de control interno está compuesto por los cinco componentes, establecidos en el Marco anterior y 17 principios que la administración de toda organización debería implementar.

- **Entorno de control**

Principio 1: Demuestra compromiso con la integridad y los valores

Principio 2: Ejerce responsabilidad de supervisión

Principio 3: Establece estructura, autoridad, y responsabilidad

Principio 4: Demuestra compromiso para la competencia

Principio 5: Hace cumplir con la responsabilidad

- **Evaluación de riesgos**

Principio 6: Especifica objetivos relevantes

Principio 7: Identifica y analiza los riesgos

Principio 8: Evalúa el riesgo de fraude

Principio 9: Identifica y analiza cambios importantes

- **Actividades de control**

Principio 10: Selecciona y desarrolla actividades de control

Principio 11: Desarrolla controles generales sobre tecnología

Principio 12: Se implementa a través de políticas y procedimientos

Principio 13: Usa información Relevante

- **Sistemas de información**

Principio 14: Comunica internamente

Principio 15: Comunica externamente

- **Supervisión del sistema de control - Monitoreo**

Principio 16: Conduce evaluaciones continuas y/o independientes

Principio 17: Evalúa y comunica deficiencias.

1.1.2.1.5.

Clasificación del control interno

En lo que a la clasificación del control interno se refiere, (Estupiñán Gaitán, 2006) afirma que existen dos tipos de controles internos:

A. El control interno Administrativo

Existe un solo sistema de control interno, el administrativo, que es el plan de organización que adopta cada empresa, con sus correspondientes procedimientos y métodos operacionales y contables, para ayudar, mediante el establecimiento de un medio adecuado, al logro del objetivo administrativo de:

- Mantenerse informado de la situación de la empresa;
- Coordinar sus funciones;

- Asegurarse de que se están logrando los objetivos establecidos.
- Mantener una ejecutoria eficiente;
- Determinar si la empresa está operando conforme a las políticas establecidas.

B. El control interno Contable

Como consecuencia del control administrativo sobre el sistema de información, surge, como un instrumento, el control interno contable, con los siguientes objetivos:

- Que todas las operaciones se registren: oportunamente, por el importe correcto; en las cuentas apropiadas, y, en el período contable en que se llevan a cabo, con el objeto de permitir la preparación de estados financieros y mantener el control contable de los activos.
- Que todo lo contabilizado exista y que lo que exista esté contabilizado, investigando cualquier diferencia para adoptar la consecuente y apropiada acción correctiva.
- Que las operaciones se realicen de acuerdo con autorizaciones generales y específicas de la administración.
- Que el acceso de los activos se permita sólo de acuerdo con autorización administrativa.

1.1.2.1.6. Fases del estudio y evaluación del control interno

(Yarasca Ramos & Alvarez Guadalupe, 2006) En su libro nos dice que las fases del estudio y evaluación del control interno consisten en las diferentes etapas que el auditor debe tener en cuenta para la evaluación eficaz del control interno.

Aunque estos autores Yarasca, P. y Álvarez, E. en la pág. 133, manifiestan que no existen normas rígidas para el estudio y evaluación del control interno, consideran las actividades

siguientes:

- A. Comprensión del control interno:** en este primer momento el auditor obtiene información tanto verbal como escrita, tomando conocimiento del negocio, de sus operaciones básicas, acerca del sistema contable, del sistema de información y demás elementos relevantes. Evalúa asimismo el ambiente de control, indagando sobre la intensidad establecida por la gerencia, percibiendo al mismo tiempo la motivación y disposición de los funcionarios para cumplirlos. En resumen, su propósito es obtener una imagen de la naturaleza de la empresa y de cómo funciona el sistema del control interno.

- B. Evaluación preliminar del sistema:** a continuación, el auditor identifica los puntos fuertes y débiles, centrándose de forma muy particular en los controles clave y considerando las áreas de interés que, por ejemplo, ejecutan y procesan la información de las operaciones que constituyen las actividades de la empresa. Al término de esta etapa se habrán obtenido elementos de juicio respecto a si puede o no confiar en determinados controles. A aquellos que muestren solidez suficiente se les aplicarán los procedimientos o pruebas de cumplimiento, mientras que los considerados débiles serán tenidos en cuenta a la hora de ampliar o modificar los procedimientos sustantivos. Asimismo, es en esta fase donde el auditor evalúa el riesgo del control.

- C. Procedimientos de cumplimiento:** estos procedimientos se aplicarán para determinar si los controles en los cuales intenta basarse la empresa están funcionando adecuadamente. Para

ello, se aplican las pruebas correspondientes para comprobar si los resultados se ajustan a los datos obtenidos durante la evaluación (ya sea de forma descriptiva, mediante cuestionarios o flujogramas).

D. Reevaluación de los controles: tras dar por concluidas las pruebas de cumplimiento, el auditor evalúa de nuevo el sistema en base a los resultados obtenidos en dichas pruebas, con la intención de descubrir si se ha producido alguna variación. Acto seguido, el auditor identifica los controles que le merecen confianza, tomando una decisión sobre una limitación de las pruebas sustantivas o bien acerca de su posible modificación o incluso ampliación.

E. Limitación o modificación de las pruebas sustantivas: si, como resultado de la evaluación preliminar, el auditor deduce que el control interno no es satisfactorio y, por consiguiente, no puede confiar en él, no será necesario aplicar pruebas de cumplimiento, sino que acudirá a las pruebas sustantivas para obtener la evidencia sobre la fiabilidad de los saldos de las cuentas de los estados financieros.

Por otro lado, si después de reevaluar los controles internos, determina que los controles no funcionan adecuadamente, aplicará necesariamente las pruebas sustantivas.

1.1.2.1.7. Control interno por ciclo de transacciones

Según (Yarasca Ramos & Alvarez Guadalupe, 2006) el auditor en su evaluación preliminar debe familiarizarse al menos con los ciclos de transacciones siguientes:

- Ventas y cobros:
 - Estructura orgánica y funciones del área de ventas, incluyendo sus líneas de autoridad y responsabilidad.
 - Aspectos básicos del enlace y coordinaciones de las funciones de ventas con créditos y cobranzas e inventarios.
 - controles clave

- Compras y pagos:
 - Estructura orgánica y funciones del Área de Compras, incluyendo sus líneas de autoridad y responsabilidad.
 - Aspectos básicos del enlace y coordinación de las funciones de compra con cuentas por pagar e inventarios.
 - controles clave.

- Remuneraciones (sueldos y jornales): este ciclo se torna especialmente importante cuando se trata de empresas industriales, donde el costo de la mano de obra es muy significativo.
 - Estructura orgánica y funciones del área que se encarga del control de la mano de obra y sueldos, incluyendo líneas de autoridad y responsabilidad.
 - Aspectos básicos del enlace de las funciones de personal con las demás actividades, tales como costos, contribuciones sociales, bienestar de personal y demás.
 - controles clave.

- Existencias (inventarios) y costos:
 - Estructura orgánica y funciones del área encargada del control de inventarios (almacenes) y de la producción (procesos productivos y control de los costos), sus líneas de autoridad y responsabilidad.
 - Aspectos básicos del enlace de funciones con otras áreas e intercambio de información relacionada (compra y venta).

- controles clave.
- Sistema de información:
 - Estructura orgánica de las áreas que procesan y elaboran información financiera y estadística de las operaciones, contemplando sistemas, métodos y procedimientos.

1.1.2.2. Obligaciones corrientes

1.1.2.2.1. Pasivo

(Plan Contable, 2007) *NIC 37-Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes*, define al pasivo como: Una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Para (Guajardo Cantú & Andrade de Guajardo, 2008) En su libro “*Contabilidad Financiera*”, define al pasivo como: las obligaciones contraídas por una entidad económica como consecuencia de operaciones o transacciones pasadas.

1.1.2.2.2. Pasivos corrientes

(Guajardo Cantú & Andrade de Guajardo, 2008) En su libro “*Contabilidad Financiera*”, los pasivos corrientes de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIC Núm. 1), los pasivos a corto plazo o también denominados circulantes o corrientes, se clasifican como tales cuando satisfagan alguno de los siguientes criterios:

- a. Se espere liquidar en el ciclo normal de la operación de la entidad;
- b. Se mantenga fundamentalmente para negociación;

- c. Deba liquidarse dentro del periodo de doce meses desde la fecha del balance; o
- d. La entidad no tenga un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.

De la misma forma, todos los demás pasivos que no cumplan con las características descritas anteriormente, se clasificarán como no corrientes, no circulantes o de largo plazo.

(Gerencie.com-Internet, 2017) En la información titulada ***“Pasivos corrientes”*** menciona que los pasivos corrientes hacen referencia a los pasivos que la empresa debe pagar en un plazo igual o inferior a un año. Los pasivos corrientes son por lo general una fuente de financiación de bajo costo financiero.

Por otra parte (Joaquín Llorente, s.f.) En la información titulada ***“Pasivo”*** indica que el pasivo corriente o pasivo circulante es la parte del pasivo que contiene las obligaciones a corto plazo de una empresa, es decir, las deudas y obligaciones que tienen una duración menor a un año. Por ello, también se le conoce como exigible a corto plazo.

1.1.2.2.3. Composición de pasivo corriente

En el pasivo corriente tenemos grupos de cuentas como:

- Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.
- Provisiones a corto plazo.
- Deudas a corto plazo.
- Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.

- Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar. (Joaquín Llorente, s.f.)

Asimismo (Vargas Arevalo, 2003) En su artículo titulado ***“Consideraciones Practicas para la gestión de capital de trabajo en las Pymes Innovadoras”*** menciona a los pasivos comerciales o corrientes que son:

- A. Proveedores. Son productos comprados en el mercado y utilizados en el proceso de producción, cuyo pago está sujeto a una temporalidad negociada entre las partes (empresa y proveedores).
- B. Nómina y prestaciones sociales. Corresponden a la utilización de la fuerza de trabajo del recurso humano contratado por la empresa, el cual se remunera directa e indirectamente, de acuerdo con lo establecido en el contrato de trabajo y cuyos desembolsos están sujetos a la política de la compañía y a lo prescrito en la ley.
- C. Impuestos por pagar. Son todas aquellas erogaciones directas e indirectas a cargo de la empresa, las cuales se pagan en concordancia con los términos legalmente establecidos por el gobierno nacional, departamental o municipal. La importancia de esta discriminación consiste en que permite establecer qué rubros componen la relación financiera y la relación comercial dentro del capital de trabajo.
- D. Capital de trabajo. El dinero que tiene la compañía en activo corriente y representado en las diferentes especies enunciadas anteriormente. Se caracteriza porque su período

de convertibilidad o la posibilidad de enajenación ocurre en el corto plazo (máximo 1 año).

1.1.2.2.4. Clasificación del Pasivo

(Naranjo, 2013) En su información titula “*El Pasivo, Las obligaciones Comerciales*” las clasifica según:

✓ **Naturaleza**

- Documentadas: cuando existe una constancia escrita como compromiso de pago, por ejemplo un pagaré.
- No documentadas: aun cuando hay un compromiso de pago, no existe un instrumento documental, se basan en la confianza.

✓ **El plazo**

- corrientes: son aquellas cuyo vencimiento operará dentro de los 12 meses próximos al cierre del ejercicio.
- No corrientes: aquellas cuyo vencimiento operará más allá de los 12 meses posteriores al cierre del ejercicio.

✓ **Garantía**

- corrientes: son aquellas cuyo vencimiento operará dentro de los 12 meses próximos al cierre del ejercicio.
- No corrientes: aquellas cuyo vencimiento operará más allá de los 12 meses posteriores al cierre del ejercicio.

✓ **Origen**

- Comerciales: se originan en la compraventa de bienes por la empresa.

- Bancarias: se originan en préstamos de dinero recibidas de una entidad bancaria.
- Financieras: surgen en operaciones de préstamo de dinero recibidas de terceros o instituciones no bancarias.
- Fiscales: constituidas por impuestos impagos por parte de la empresa.
- Sociales: constituidas por los sueldos y cargas sociales impagos.
- Otras: todas las deudas que posea la empresa y no hayan sido tipificadas en los puntos anteriores.

1.1.2.2.5. Cuentas por Pagar

(Fierro Martínez, 2009) En su libro **“Contabilidad de pasivos”**, indica que las cuentas por pagar comprende de las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras tales como cuentas corrientes comerciales, a casa matriz, a compañías vinculadas, a contratistas, órdenes de compra por utilizar, costos y gastos por pagar, instalamentos por pagar, acreedores oficiales, regalías por pagar, deudas con accionistas o socios, dividendos o participaciones por pagar, retención en la fuente, retenciones y aportes de nómina, cuotas por devolver y acreedores varios.

Para (González González, 2018) En la información titulada **“Cuentas por Pagar”** menciona que las Cuentas por Pagar surgen por operaciones de compra de bienes materiales (Inventarios), servicios recibidos, gastos incurridos y adquisición de activos fijos o contratación de inversiones en proceso.

1.1.2.2.6. Sistemas de Cuentas por Pagar

(Raymond Mcleod, 2000) En su libro “**Sistemas de información gerencial**” nos indica que un sistema de cuentas por pagar se encarga de pagar a los proveedores por las compras y que antes de efectuar el pago, la compañía querrá asegurarse de que en verdad se debe ese dinero. Esta certidumbre se establece cuando existen tres condiciones:

- a. hay pruebas de que las existencias se ordenaron. Esta prueba es un archivo de cuentas por pagar.
- b. Hay pruebas de que las existencias se recibieron. Esta prueba la proporciona el archivo de compras recibidas que contiene la notificación de recepción por parte del sistema de recepción.
- c. Se recibió una factura del proveedor, la cual se refleja en el archivo de facturas y estados.

1.1.2.2.7. Recepción de Cuentas por Pagar

- Recibe documentos: orden de compras, solicitud de pago, solicitud de reposición de fondos y solicitud de transferencia con sus soportes.
- Revisa la documentación recibida y lo archiva en orden alfabético.
- Al existir disponibilidad financiera elabora relación de pagos de acuerdo a la disponibilidad existente, al "Detalle de los pagos por proveedor" enviado por las unidades y a las transferencias a unidad establecidas en el flujo de caja.
- Ubica soporte en el archivo y lo anexa a la relación de pagos. Lo envió a la dirección de finanzas para su revisión y firma.

- Firmada por la dirección de finanzas remite la relación de pagos y soportes al jefe de la tesorería. (De la Torre, 2016)

1.1.2.2.8. Procedimientos para el control de las cuentas por pagar

- Deben elaborarse expedientes de pago para cada proveedor, en el cual se contengan las facturas, informe de recepción y los pagos que se hayan efectuado.
- Es necesario mantener al día en el libro mayor la cuenta por pagar.
- Mensualmente deben verificarse que los saldos según el libro de mayor, coincidan con los saldos de las cuentas de control correspondiente.
- Verificar los plazos de pagos para evitar deudas vencidas y por consiguiente pagos de intereses por mora. (Tributos.net, 2016).

Según (González González, 2018) En la información titulada **“Cuentas por Pagar”** indica principios y procedimiento del control interno de las cuentas por pagar que son los siguientes:

- Deben separarse las funciones de recepción en el almacén, de autorización del pago y de firma del cheque para su liquidación.
- Es preciso conciliar periódicamente los importes recibidos y pendientes de pago según controles contables, con los de los suministradores.
- Deben elaborarse Expedientes de Pago por proveedores contentivos de cada Factura, su correspondiente Informe de Recepción (cuando proceda) y el cheque o referencia del pago, cancelándose las Facturas con el cuño de “Pagado”.

- Es preciso mantener al día los Submayores de Cuentas por Pagar, los de Cuentas por Pagar Diversas y no presentar saldos envejecidos.
- Las Cuentas por Pagar a Proveedores y las Diversas deben desglosarse por cada Factura recibida y cada pago efectuado; así como por edades y analizarse por el Consejo de Dirección.
- Las devoluciones y reclamaciones efectuadas a suministradores deben controlarse para garantizar que los pagos se realicen por lo realmente recibido.
- Mensualmente debe verificarse que la suma de los saldos de todos los Submayores de las Cuentas por Pagar coincida con los de las cuentas de control correspondientes.

1.1.2.2.9. Ciclo de cuentas por pagar

- Detección de necesidades (planificación de la producción, compra urgente).
- Pedidos (requisición interna, planificación de la compra, colocación de la orden de compra).
- Recepción (inspección y aprobación).
- Almacenamiento o uso (clasificación y organización).
- Registro (recepción de factura, validación y registro).
- Pago (disponibilidad, aprobación y desembolso). (De la Torre, 2016)

1.2. Justificación de la investigación

La investigación “Control interno y su efecto en las obligaciones corrientes en Fundo los Paltos SAC – 2017”, se inició debido a que en la empresa materia de estudio se venía observando que existía un deficiente sistema de control interno que estaba afectando el cumplimiento de las obligaciones corrientes de la empresa Fundo los Paltos S.A.C.

La presente investigación es importante ya que nos permitió determinar los factores que generan un deficiente sistema de control interno y de esa manera poder aplicar políticas y controles que permitan que la empresa Fundo los Paltos S.A.C. Cumpla con sus obligaciones corrientes pactadas de manera oportuna y satisfactoria.

Considero que la presente investigación podrá ser tomada por otros investigadores y/o empresas interesados en el tema o con problemática similar.

1.3. Problema

Fundo los Paltos S.A.C., es una empresa de capital 100% peruano, creada en el año 2006, tiene por finalidad el cultivo, producción y exportación de fruta de mejor calidad. Actualmente cuenta con más de 800 hectáreas distribuidas en 4 fundos ubicados en las ciudades de Casma, Nepeña, Huacatambo (Ancash) y Tambogrande (Piura). Uno de los problemas que enfrenta la empresa es incumplimiento de pago a los proveedores, debido a que existe un mal flujo documentario, generando atrasos en la provisión de los documentos por pagar y con ello debilitando su credibilidad con las fuente de financiamiento que son los proveedores. En base a esta situación se planteó la siguiente interrogante:

¿De qué manera el control interno afecta el cumplimiento de las obligaciones corrientes de la empresa Fundo los Paltos SAC, año 2017?

1.4. Conceptuación y operacionalización de las variables

1.4.1. Control interno

(Estupiñán Gaitán, 2006) El control interno es el plan de organización y el conjunto de métodos y procedimientos que aseguren que los activos están debidamente protegidos, que los registros contables son fidedignos y que la actividad de la entidad se desarrolla eficazmente según las directrices marcadas por la administración.

a) Dimensiones:

- Componentes del control interno
- Clases de control interno

b) Indicadores:

- Ambiente de control
- Evaluación de Riesgos
- Actividades de control
- Información y Comunicación
- Supervisión y Monitoreo.
- Control interno administrativo
- Control interno contable

1.4.2. Obligaciones corrientes

(Joaquín Llorente, s.f.) En la información titulada “*Pasivo*” indica que el pasivo corriente o pasivo circulante es la parte del pasivo que contiene las obligaciones a corto plazo de una empresa, es decir, las deudas y obligaciones que tienen una duración menor a un año. Por ello, también se le conoce como exigible a corto plazo.

a) Dimensiones :

- Componentes de las obligaciones corrientes

b) Indicadores:

- Proveedores
- Nómina y prestaciones sociales
- Capital de trabajo

1.5. Hipótesis

El control interno afecta el cumplimiento de las obligaciones corrientes de la empresa Fondo los Paltos SAC, año 2017.

1.6. Objetivos

1.6.1. Objetivo General:

Determinar qué el control interno afecta el cumplimiento de las obligaciones corrientes de la empresa Fondo los Paltos SAC-año 2017.

1.6.2. Objetivo Específico:

- 1.6.2.1.** Identificar los componentes del control interno en la empresa Fondo los Paltos SAC año 2017.
- 1.6.2.2.** Calificar los tipos de control interno en la empresa Fondo los Paltos SAC año 2017.
- 1.6.2.3.** Calificar el registro de pagos a los proveedores y trabajadores durante el periodo 2017.
- 1.6.2.4.** Calcular el capital de trabajo de la empresa Fondo los Paltos en los ejercicios económicos 2016 - 2017.

Capítulo II: Material y Método

2.1. Tipo y diseño de investigación

La investigación fue de campo, debido a que los datos para análisis fueron tomados de la empresa materia de investigación para determinar que el control interno afecta el cumplimiento de las obligaciones corrientes de la empresa Fondo los Paltos S.A.C., por su prolongación en el tiempo es Transversal.

2.1.1 Tipo de Investigación:

- **Descriptiva:** Porque se van a identificar y describir las características de las variables control interno y obligaciones corrientes de la empresa Fondo los Paltos S.A.C año 2017.
- **No experimental:** Porque la variable control interno y la variable obligaciones corrientes de la investigación no fueron manipuladas.
- **Aplicada:** Porque permitió investigar un caso real, reconociendo uno de los errores que afronta la empresa Fondo los Paltos S.A.C en cuanto al cumplimiento de las obligaciones corrientes, buscando la solución y mejorar el control documentario.

2.1.2. Diseño de Investigación:

- **Transversal:** Porque el problema planteado ¿De qué manera el control interno afecta el cumplimiento de las obligaciones corrientes de la empresa Fundo los Paltos SAC, año 2017? se estudió solo durante el año 2017.

2.2. Población y Muestra:

2.2.1 Población: Para la presente investigación se tomó como población a las 28 empresas agroexportadoras de la región Áncash. Según (Kompass-Internet, 2017)

2.2.2 Muestra: Se tomó como muestra a la Empresa Fundo los Paltos S.A.C. y como unidades de análisis a las 10 personas que laboran en las áreas de gerencia, contabilidad, logística y tesorería.

2.3. Técnicas e instrumentos de investigación:

2.3.1. Técnicas:

2.3.1.1. Encuesta

Es una herramienta formal y normativa que se empleó con la finalidad de recoger información administrativa de la empresa Fundo los Paltos S.A.C, con el propósito de medir los diversos indicadores de la variable control interno que sustentan el trabajo de investigación.

2.3.1.2. Análisis Documental

Es una herramienta formal y normativa que se empleó con la finalidad de recoger información contable y financiera de la empresa Fondo los Paltos S.A.C, con el propósito de medir los diversos indicadores de la variable obligaciones corrientes que sustentan el trabajo de investigación.

2.3.2. Instrumentos:

2.3.2.1. Cuestionario

Se aplicó un cuestionario a la muestra la misma que está compuesta por 2 tipos de preguntas con la finalidad de recabar información para contrastar los objetivos específicos propuestos.

2.3.2.2. Ficha de Análisis Documental

Es un instrumento que se aplicó a los reportes de cuentas por pagar, planillas y Estados Financieros de la empresa Fondo los Paltos S.A.C. del periodo 2017, donde se fijó la información formal recopilada de los hechos, conceptos, resúmenes, que fueron utilizados como datos para el análisis, interpretación y la construcción del informe de investigación, el cual permitió valorar la información para determinar el efecto del control interno sobre las obligaciones corrientes de Fondo los Paltos S.A.C – 2017.

2.4. Procesamiento y análisis de la información

Validado técnicamente el cuestionario se procedió a su aplicación en la muestra que fueron los 10 trabajadores de las áreas de gerencia, contabilidad, tesorería y logística de Fundo los Paltos S.A.C.

La aplicación de cuestionario se realizó en forma directa a los trabajadores de Fundo los Paltos S.A.C., a efecto de cuidar la fidelidad en el recojo de la información y demostrar la hipótesis planteada. Asimismo se aplicó el Análisis Documental a través de la ficha de análisis documental que permitió recolectar datos necesarios para el posterior análisis e interpretación de los datos obtenidos de los Estados financieros de la variable obligaciones corrientes de Fundo los Paltos SAC

Se realizó mediante el procesamiento de los datos en la computadora donde se aplicó el programa Microsoft Excel 2013, en el Excel se realizó el vaciado de los datos y se procedió analizar los datos ingresados de la encuesta que se aplicó a los trabajadores de la empresa Fundo los Paltos SAC, en la ciudad de Nuevo Chimbote.

Se recogió el cuestionario aplicado, procediéndose a la codificación correspondiente y su ingreso en la base de datos Excel; con el cual se procedió a utilizar las técnicas estadísticas en la investigación para analizar los datos obtenidos el cual se tabulo en cuadros estadísticos que permitieron hacer el análisis univariado, es decir, analizar pregunta por pregunta la encuesta aplicada a los trabajadores de la empresa Fundo los Paltos SAC – 2017, así como la aplicación de ratios para la variable obligaciones corrientes.

Capítulo III: Resultados

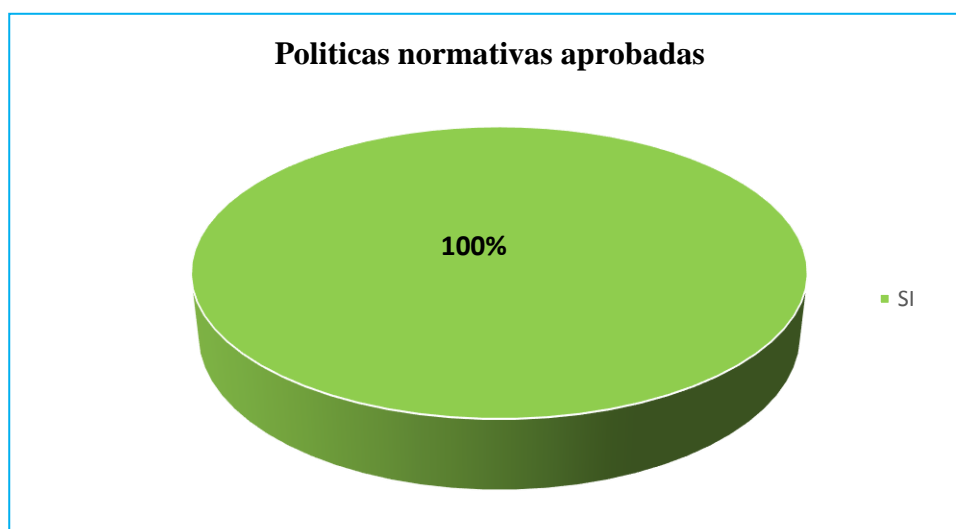
3.1. Encuesta

Tabla N°1: Políticas normativas aprobadas

Alternativas	Cantidad	Porcentaje
Si	10	100%
No	0	0%
Total	10	100 %

Fuente: Cuestionario aplicado a los trabajadores de Fundo los Paltos SAC.

Grafico N°1



Fuente: Elaboración propia del autor.

Interpretación:

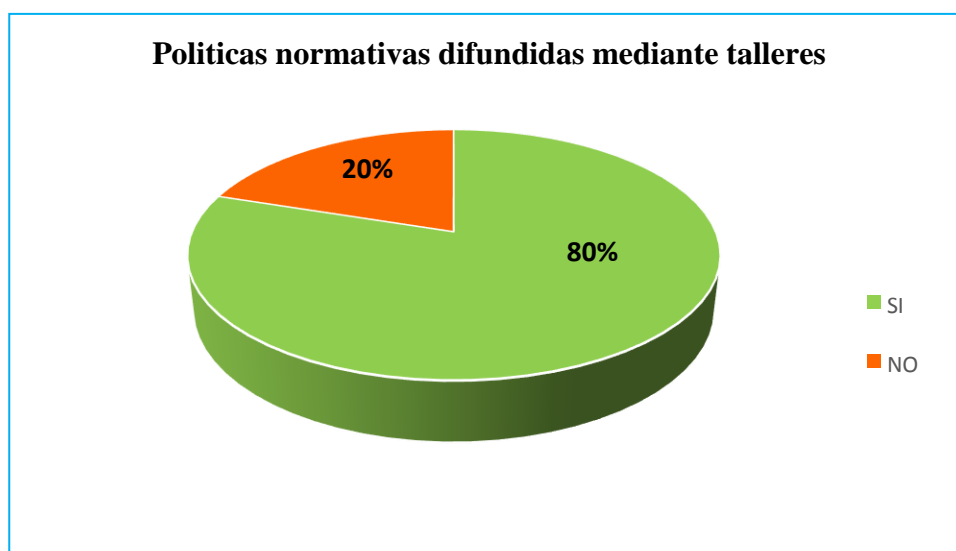
De la Tabla N° 01, encontramos que el 100 % de los trabajadores encuestados de la empresa Fundo los Paltos S.A.C, afirman que existen políticas normativas aprobadas.

Tabla N°2: Políticas normativas difundidas mediante talleres

Alternativas	Cantidad	Porcentaje
Si	8	80%
No	2	20%
Total	10	100 %

Fuente: Cuestionario aplicado a los trabajadores de Fundo los Paltos SAC.

Grafico N°2



Fuente: Elaboración propia del autor.

Interpretación:

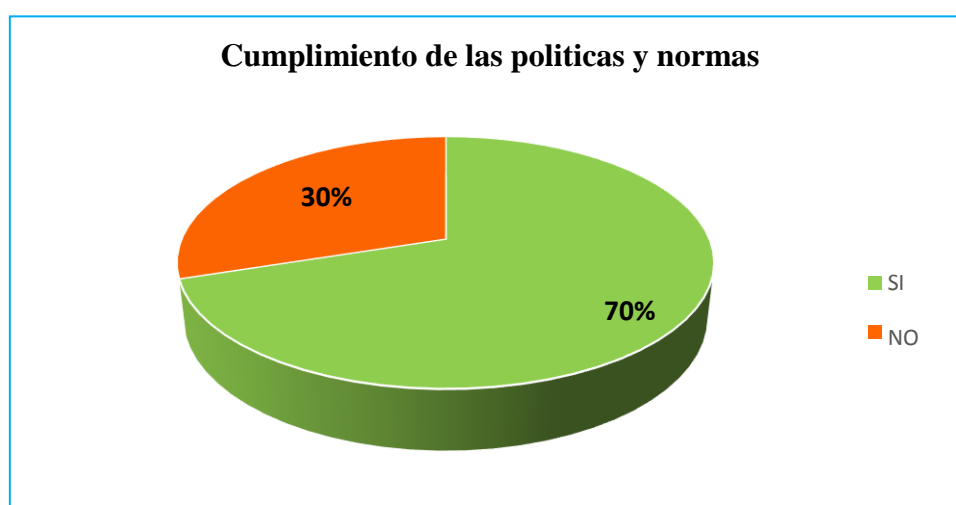
De la Tabla N° 02, encontramos que el 80 % de los trabajadores encuestados de la empresa Fundo los Paltos S.A.C, afirman que se han difundido las políticas y normativas mediante talleres o reuniones, mientras el 20% afirma que no se han difundido las políticas y normativas.

Tabla N°3: Cumplimiento de las políticas y normas

Alternativas	Cantidad	Porcentaje
Si	7	70%
No	3	30%
Total	10	100%

Fuente: Cuestionario aplicado a los trabajadores de Fundo los Paltos SAC.

Grafico N°3



Fuente: Elaboración propia del autor.

Interpretación:

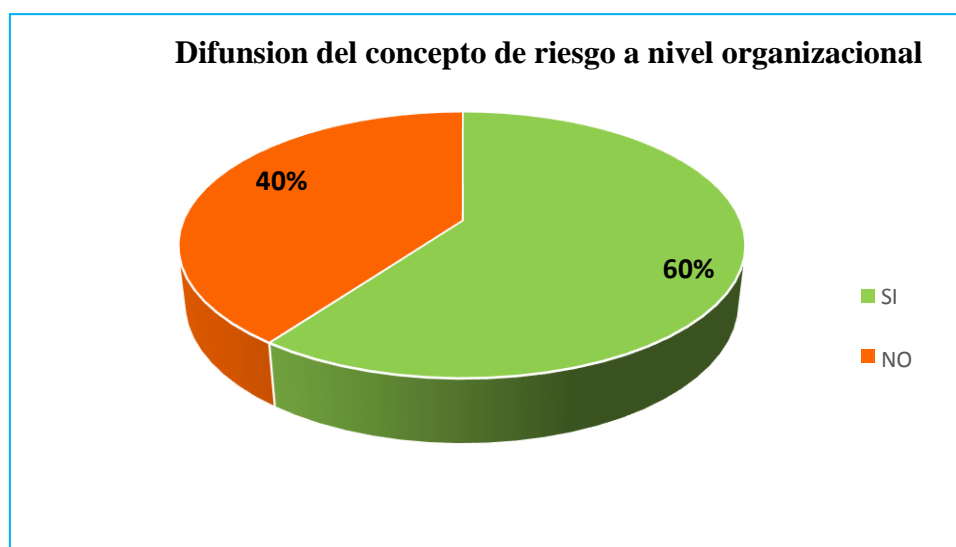
De la Tabla N° 03, encontramos que el 70 % de los trabajadores encuestados de la empresa Fundo los Paltos S.A.C, afirman que el gerente y la plana funcional cumplen con las políticas y normas establecidas, mientras el 30% afirma que no se cumplen.

Tabla N°4: Difusión del concepto de riesgo a nivel organizacional

Alternativas	Cantidad	Porcentaje
Si	6	60%
No	4	40%
Total	10	100 %

Fuente: Cuestionario aplicado a los trabajadores de Fundo los Paltos SAC.

Grafico N°4



Fuente: Elaboración propia del autor.

Interpretación:

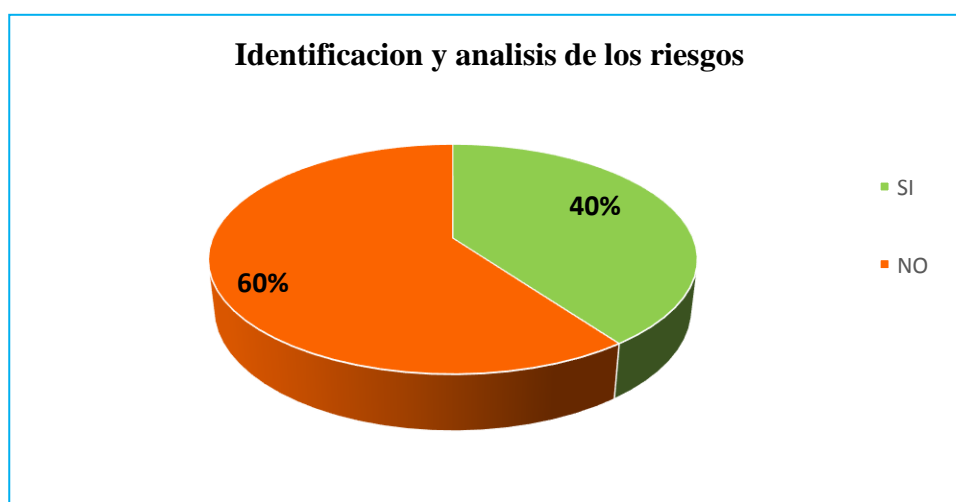
De la Tabla N° 04, encontramos que el 60 % de los trabajadores encuestados de la empresa Fundo los Paltos S.A.C, afirman que si se han difundido en todos los niveles organizacionales el concepto de riesgo y sus consecuencias para la entidad, mientras el 40% afirma que no se han difundido.

Tabla N°5: Identificación y análisis de los riesgos

Alternativas	Cantidad	Porcentaje
Si	4	40%
No	6	60%
Total	10	100 %

Fuente: Cuestionario aplicado a los trabajadores de Fundo los Paltos SAC.

Gráfico N°5



Fuente: Elaboración propia del autor.

Interpretación:

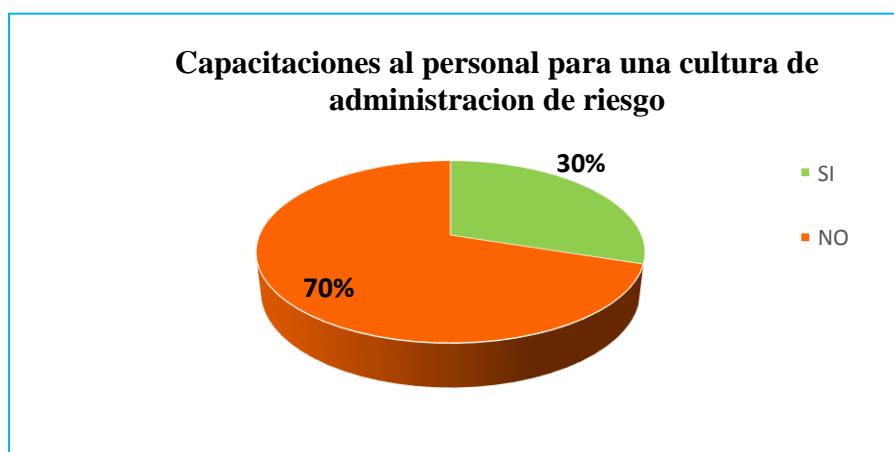
De la Tabla N° 05, encontramos que el 60 % de los trabajadores encuestados de la empresa Fundo los Paltos S.A.C, afirman que no se han determinado responsables para la identificación y análisis de riesgo, mientras el 40% afirma que si se han determinado responsables.

Tabla N°6: Capacitaciones al personal para una cultura de administración de riesgo

Alternativas	Cantidad	Porcentaje
Si	3	30%
No	7	70%
Total	10	100%

Fuente: Cuestionario aplicado a los trabajadores de Fundo los Paltos SAC.

Grafico N°6



Fuente: Elaboración propia del autor.

Interpretación:

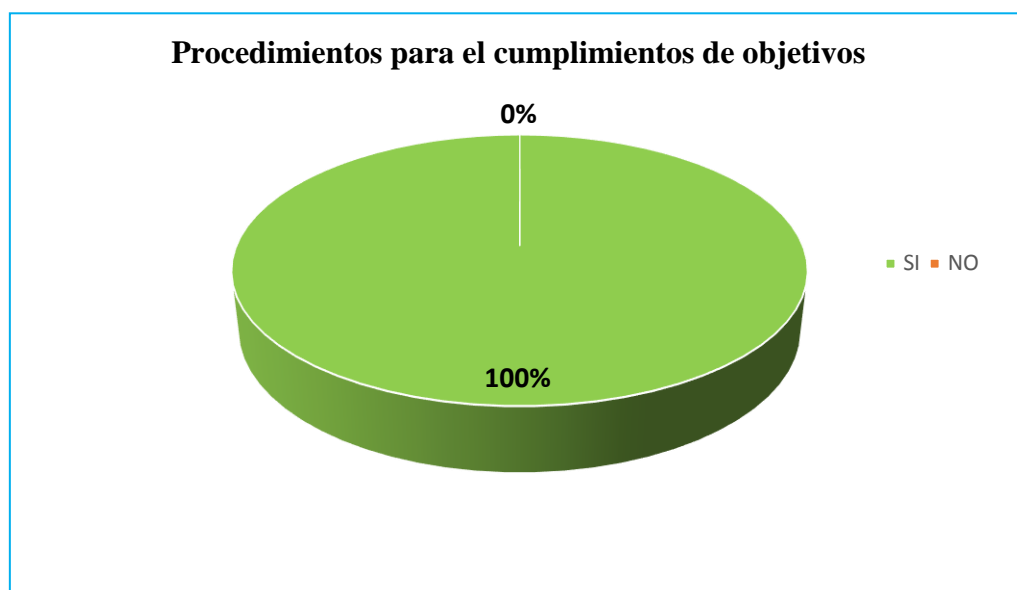
De la Tabla N° 06, encontramos que el 70 % de los trabajadores encuestados de la empresa Fundo los Paltos S.A.C, afirman que no se realizan capacitaciones al personal responsable de los procesos para promover una cultura de administración de riesgo, mientras el 30% afirma que si se realizan capacitaciones.

Tabla N°7: Procedimientos para el cumplimiento de objetivos

Alternativas	Cantidad	Porcentaje
Si	10	100%
No	0	0%
Total	10	100 %

Fuente: Cuestionario aplicado a los trabajadores de Fundo los Paltos SAC.

Grafico N°7



Fuente: Elaboración propia del autor.

Interpretación:

De la Tabla N° 07, encontramos que el 100 % de los trabajadores encuestados de la empresa Fundo los Paltos S.A.C, afirman que se han diseñado procedimientos adecuados para el cumplimiento de los objetivos.

Tabla N°8: controles de procesos y proyectos documentados en el manual procedimientos

Alternativas	Cantidad	Porcentaje
Si	10	100%
No	0	0%
Total	10	100%

Fuente: Cuestionario aplicado a los trabajadores de Fundo los Paltos SAC.

Grafico N°8



Fuente: Elaboración propia del autor.

Interpretación:

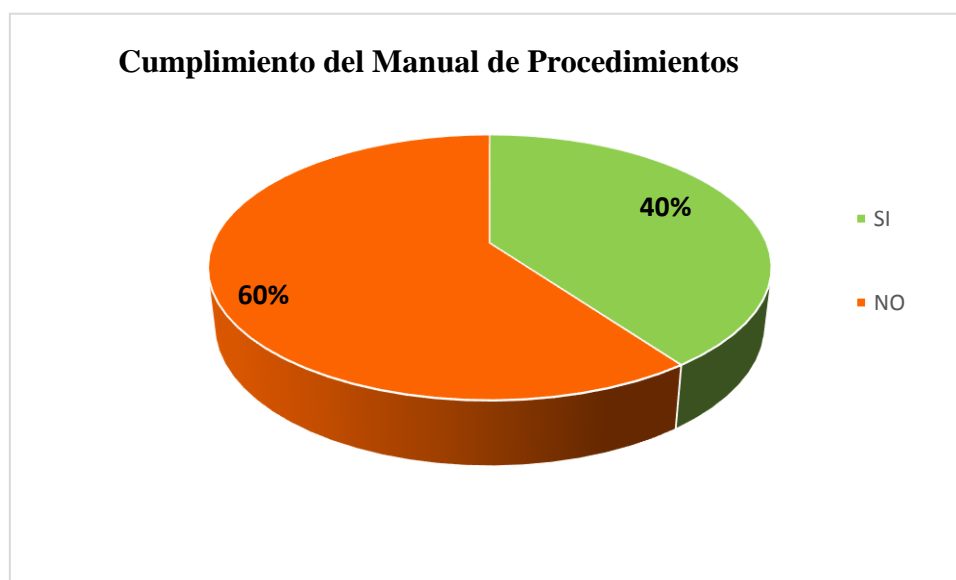
De la Tabla N° 08, encontramos que el 100 % de los trabajadores encuestados de la empresa Fundo los Paltos S.A.C, afirman los controles implementados en los principales procesos están documentados en el manual de procedimientos.

Tabla N°9: Cumplimiento del Manual de Procedimientos

Alternativas	Cantidad	Porcentaje
Si	4	40%
No	6	60%
Total	10	100%

Fuente: Cuestionario aplicado a los trabajadores de Fundo los Paltos SAC.

Gráfico N°9



Fuente: Elaboración propia del autor.

Interpretación:

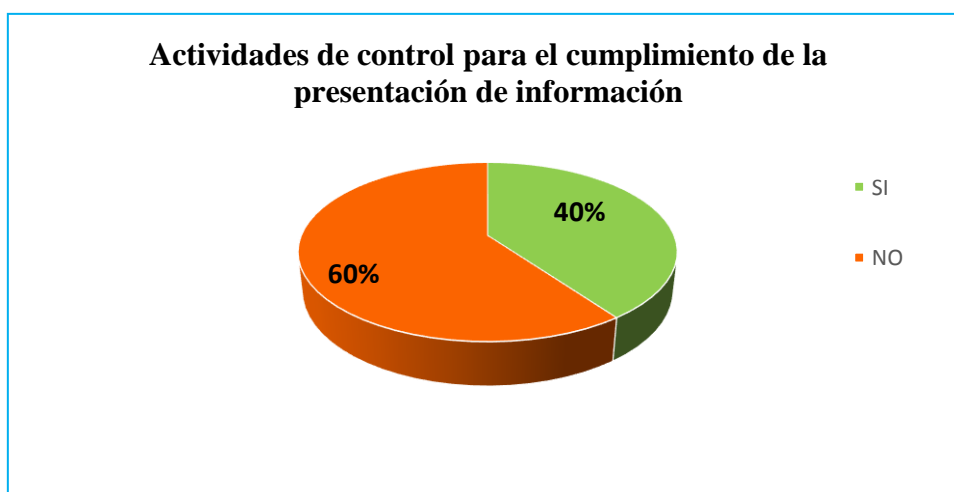
De la Tabla N° 09, encontramos que el 60% de los trabajadores encuestados de la empresa Fundo los Paltos S.A.C, afirman que no se cumplen a totalidad con el manual de procedimientos, mientras el 40% afirma que si se cumplen con los procedimientos.

Tabla N°10: Actividades de control para el cumplimiento de la presentación de información

Alternativas	Cantidad	Porcentaje
Si	4	40%
No	6	60%
Total	10	100%

Fuente: Cuestionario aplicado a los trabajadores de Fundo los Paltos SAC.

Gráfico N°10



Fuente: Elaboración propia del autor.

Interpretación:

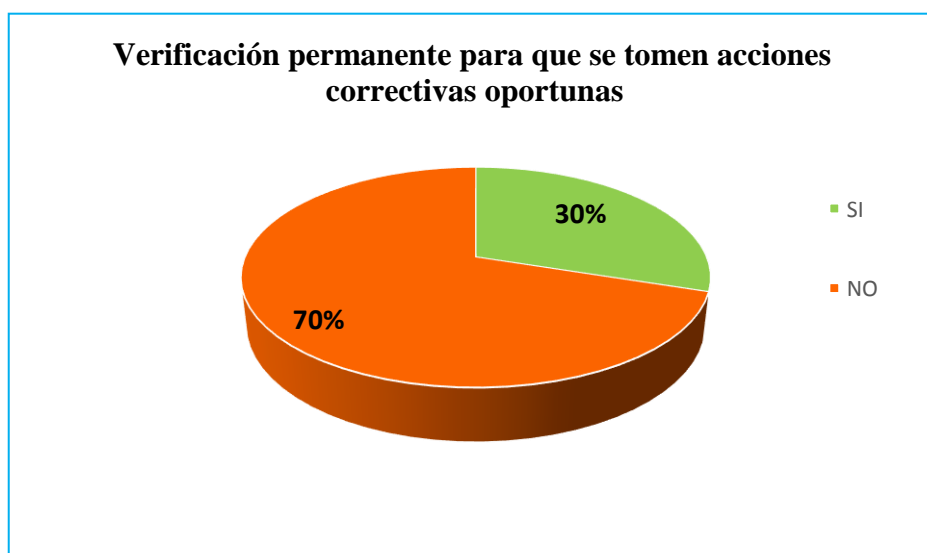
De la Tabla N° 10, encontramos que el 60 % de los trabajadores encuestados de la empresa Fundo los Paltos S.A.C, afirman que no existen actividades de control suficiente para la verificación del cumplimiento de cronogramas de presentación de información por cada área administrativa, mientras el 40% afirma que si existen actividades suficientes.

Tabla N°11: Verificación permanente para que se tomen acciones correctivas oportunas

Alternativas	Cantidad	Porcentaje
Si	3	30%
No	7	70%
Total	10	100%

Fuente: Cuestionario aplicado a los trabajadores de Fundo los Paltos SAC.

Grafico N°11



Fuente: Elaboración propia del autor.

Interpretación:

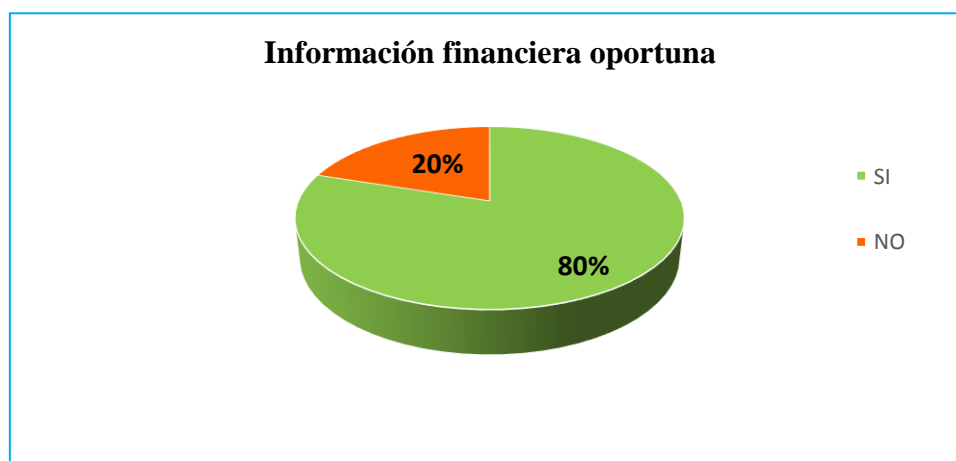
De la Tabla N° 11, encontramos que el 70 % de los trabajadores encuestados de la empresa Fundo los Paltos S.A.C, afirman que no se verifican los procesos realizados por cada área administrativa para asegurar que se tomen acciones correctivas oportunas, mientras el 30% afirma que si se verifican los procesos.

Tabla N°12: Información financiera oportuna

Alternativas	Cantidad	Porcentaje
Si	8	80%
No	2	20%
Total	10	100%

Fuente: Cuestionario aplicado a los trabajadores de Fundo los Paltos SAC.

Grafico N°12



Fuente: Elaboración propia del autor.

Interpretación:

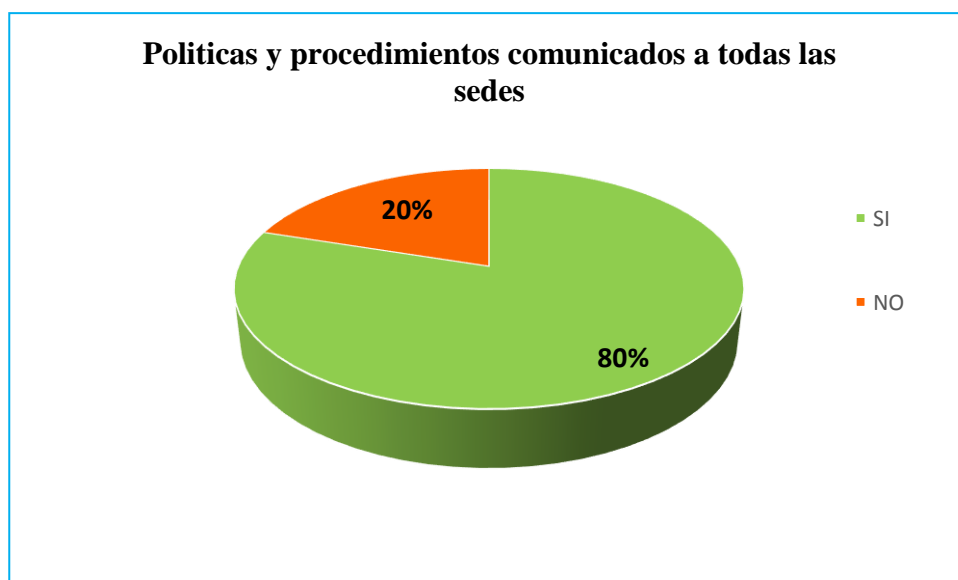
De la Tabla N° 12, encontramos que el 80 % de los trabajadores encuestados de la empresa Fundo los Paltos S.A.C, afirman que el sistema permite la generación de información financiera de manera oportuna, mientras el 20% afirma que el sistema no permite la generación de información financiera oportuna.

Tabla N°13: Políticas y procedimientos comunicados a todas las sedes

Alternativas	Cantidad	Porcentaje
Si	8	80%
No	2	20%
Total	10	100%

Fuente: Cuestionario aplicado a los trabajadores de Fundo los Paltos SAC.

Grafico N°13



Fuente: Elaboración propia del autor.

Interpretación:

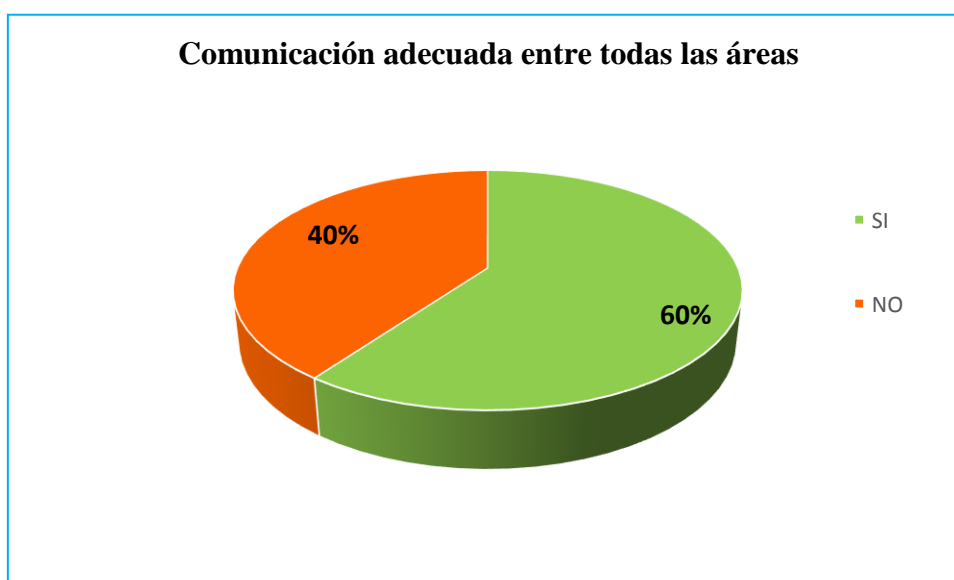
De la Tabla N° 13, encontramos que el 80 % de los trabajadores encuestados de la empresa Fundo los Paltos S.A.C, afirman que las políticas y procedimientos establecidos centralmente se comunican a todo el personal de las otras sedes, mientras el 20% afirma que no se comunican.

Tabla N°14: Comunicación adecuada entre todas las áreas

Alternativas	Cantidad	Porcentaje
Si	6	60%
No	4	40%
Total	10	100%

Fuente: Cuestionario aplicado a los trabajadores de Fundo los Paltos SAC.

Grafico N°14



Fuente: Elaboración propia del autor.

Interpretación:

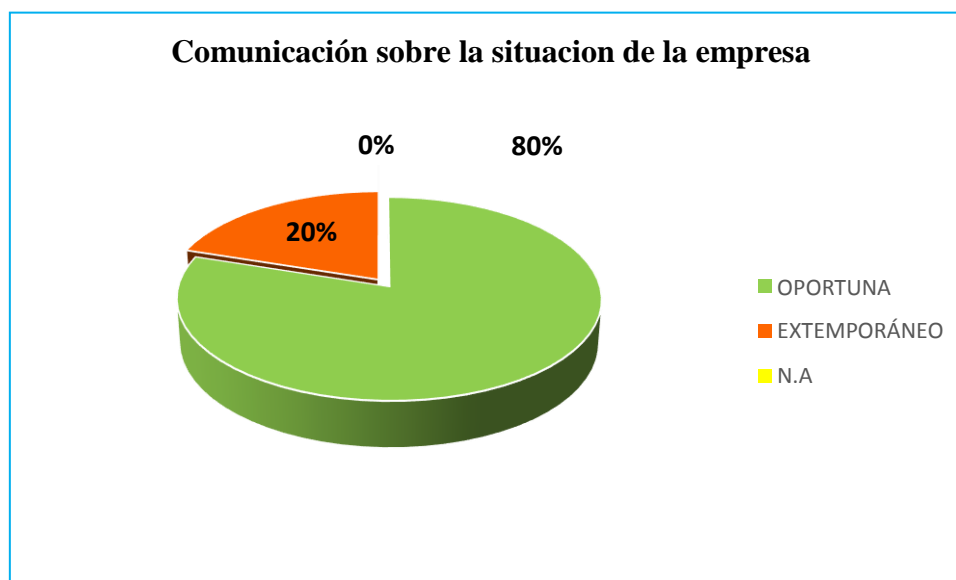
De la Tabla N° 14, encontramos que el 60 % de los trabajadores encuestados de la empresa Fundo los Paltos S.A.C, afirman que existe una comunicación adecuada entre las áreas y unidades relacionadas, mientras el 40% afirma que no existe.

Tabla N°15: Comunicación sobre la Situación de la empresa

Alternativas	Cantidad	Porcentaje
Oportuna	8	80%
Extemporáneo	2	20%
N.A	0	0%
Total	10	100%

Fuente: Cuestionario aplicado a los trabajadores de Fundo los Paltos SAC.

Grafico N°15



Fuente: Elaboración propia del autor.

Interpretación:

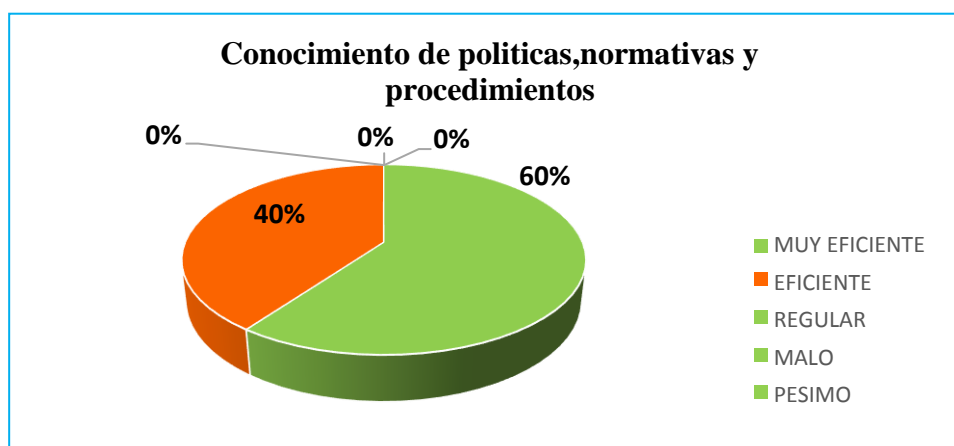
De la Tabla N° 15, encontramos que el 80% de los trabajadores encuestados de la empresa Fundo los Paltos S.A.C, dice que la comunicación sobre la situación de la empresa es oportuna y el 20% indica que es extemporáneo.

Tabla N°16: Conocimiento de Políticas, Normativas y Procedimientos

Alternativas	Cantidad	Porcentaje
Muy Eficiente	6	60%
Eficiente	4	40%
Regular	0	0%
Malo	0	0%
Pésimo	0	0%
Total	10	100%

Fuente: Cuestionario aplicado a los trabajadores de Fundo los Paltos SAC.

Grafico N°16



Fuente: Elaboración propia del autor.

Interpretación:

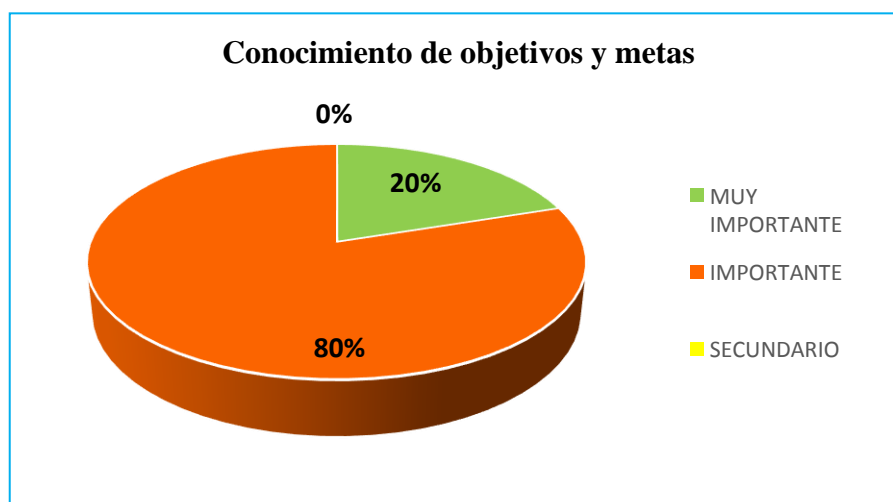
De la Tabla N° 16, encontramos que el 60 % de los trabajadores encuestados de la empresa Fundo los Paltos S.A.C, señala que el conocimiento de las políticas, normativas y procedimientos de la empresa es muy eficiente y el 40% indica que es eficiente.

Tabla N°17: Conocimiento de objetivos y metas

Alternativas	Cantidad	Porcentaje
Muy Importante	2	20%
Importante	8	80%
Secundario	0	0%
Total	10	100%

Fuente: Cuestionario aplicado a los trabajadores de Fundo los Paltos SAC.

Grafico N°17



Fuente: Elaboración propia del autor.

Interpretación:

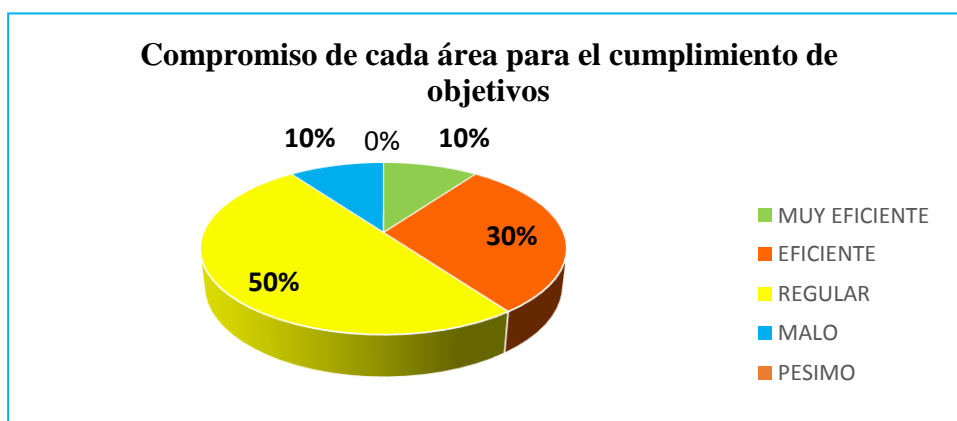
De la Tabla N° 17, encontramos que el 80 % de los trabajadores encuestados de la empresa Fundo los Paltos S.A.C, consideran que el conocimiento de los objetivos y metas de los procesos de cada área son importantes, mientras un 2% considera que es muy importante.

Tabla N°18: Compromiso de cada área para el cumplimiento de objetivos

Alternativas	Cantidad	Porcentaje
Muy Eficiente	1	10%
Eficiente	3	30%
Regular	5	50%
Malo	1	10%
Pésimo	0	0%
Total	10	100%

Fuente: Cuestionario aplicado a los trabajadores de Fundo los Paltos SAC.

Grafico N°18



Fuente: Elaboración propia del autor

Interpretación:

De la Tabla N° 18, encontramos que el 50 % de los trabajadores encuestados de la empresa Fundo los Paltos S.A.C, considera que el compromiso de cada área para el cumplimiento de los objetivos es regular, un 30% considera que es eficiente, el 10% considera que es muy eficiente y también hay un 10% que considera que es malo.

Tabla N°19: Nivel de efectividad de las Políticas y Procedimientos

Alternativas	Cantidad	Porcentaje
Muy Eficiente	1	10%
Eficiente	3	30%
Regular	6	60%
Malo	0	0%
Pésimo	0	0%
Total	10	100%

Fuente: Cuestionario aplicado a los trabajadores de Fundo los Paltos SAC.

Grafico N°19



Fuente: Elaboración propia del autor

Interpretación:

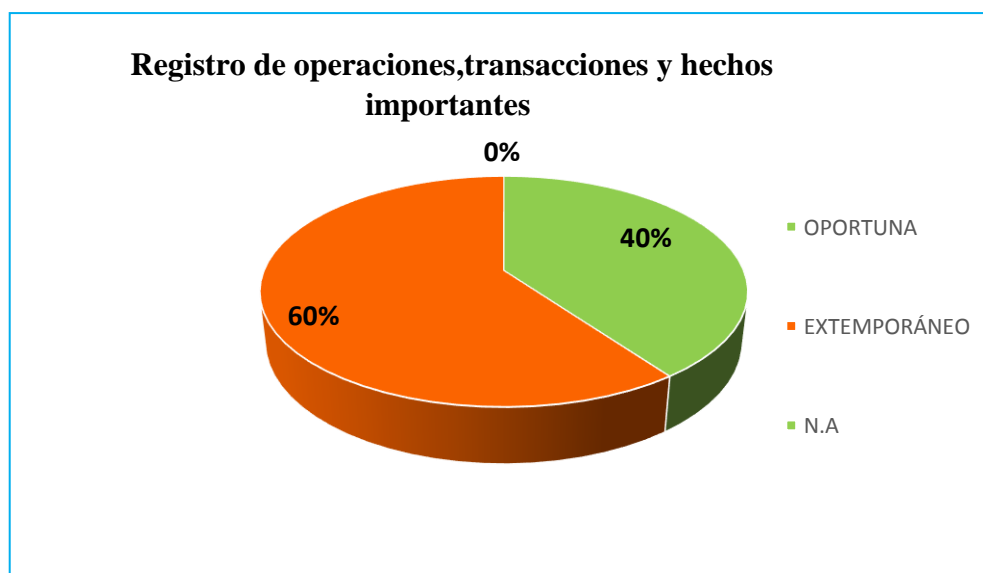
De la Tabla N° 19, encontramos que el 60 % de los trabajadores encuestados de la empresa Fundo los Paltos S.A.C, señala que el nivel de efectividad de las políticas y procedimientos es regular, un 30% considera que es eficiente y el 10% considera que es muy eficiente.

Tabla N°20: Registro de operaciones, transacciones y hechos importantes

Alternativas	Cantidad	Porcentaje
Oportuna	4	40%
Extemporáneo	6	60%
N.A	0	0%
Total	10	100%

Fuente: Cuestionario aplicado a los trabajadores de Fundo los Paltos SAC.

Grafico N°20



Fuente: Elaboración propia del autor

Interpretación:

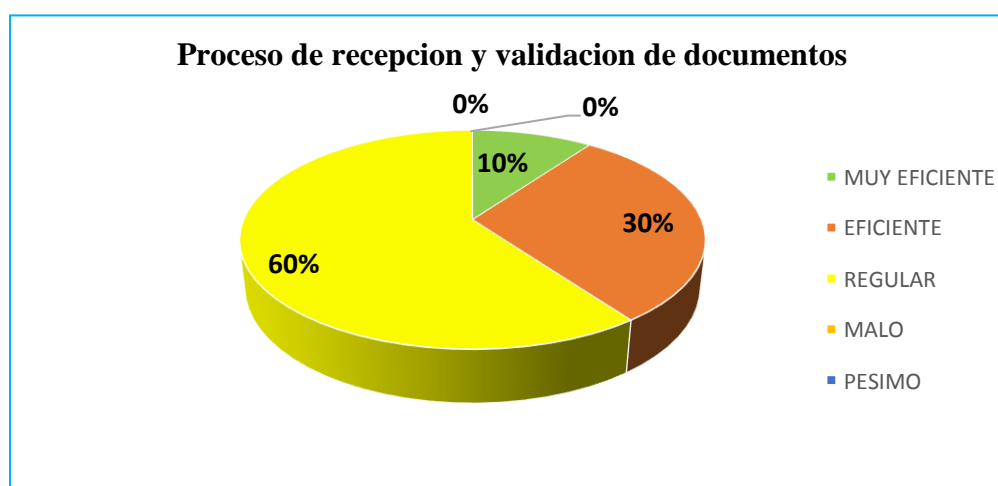
De la Tabla N° 20, encontramos que el 60 % de los trabajadores encuestados de la empresa Fundo los Paltos S.A.C, consideran que las operaciones, transacciones y hechos importantes se registran de manera extemporánea y el 20% señala que es de manera oportuna.

Tabla N°21: Proceso de recepción y validación de documentos

Alternativas	Cantidad	Porcentaje
Muy Eficiente	1	10%
Eficiente	3	30%
Regular	6	60%
Malo	0	0%
Pésimo	0	0%
Total	10	100%

Fuente: Cuestionario aplicado a los trabajadores de Fundo los Paltos SAC.

Grafico N°21



Fuente: Elaboración propia del autor

Interpretación:

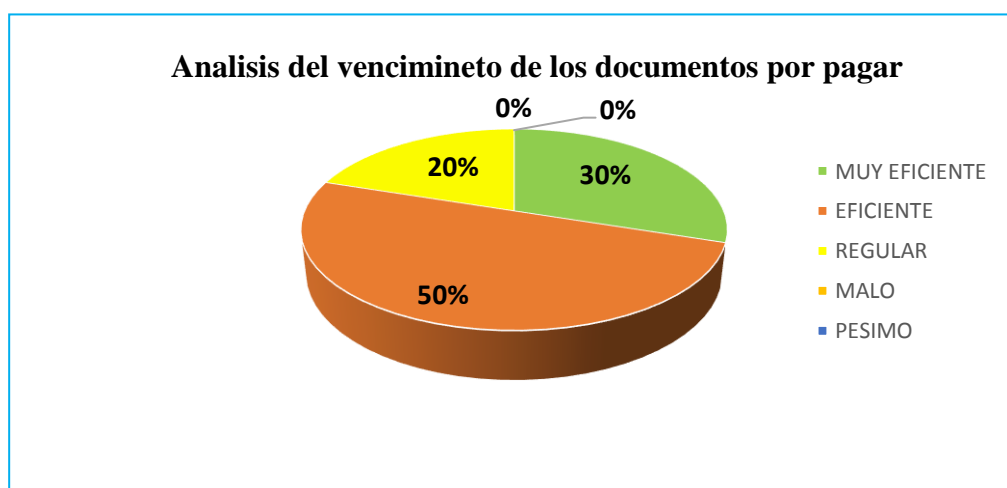
De la Tabla N° 21, encontramos que el 60 % de los trabajadores encuestados de la empresa Fundo los Paltos S.A.C, consideran que el proceso de recepción de documentos y validación es regular, un 30% señala que es eficiente y un 10% indica que es muy eficiente.

Tabla N°22: Análisis del vencimiento de los documentos por pagar

Alternativas	Cantidad	Porcentaje
Muy Eficiente	2	20%
Eficiente	3	30%
Regular	5	50%
Malo	0	0%
Pésimo	0	0%
Total	10	100%

Fuente: Cuestionario aplicado a los trabajadores de Fundo los Paltos SAC.

Grafico N°22



Fuente: Elaboración propia del autor

Interpretación:

De la Tabla N° 22, encontramos que el 50 % de los trabajadores encuestados de la empresa Fundo los Paltos S.A.C, consideran que el análisis de vencimiento de los documentos por pagar es regular, un 30% señala que es eficiente y el 20% señala que muy eficiente.

3.2. Análisis Documental

Una vez realizado los análisis respectivos entre el Estado de Situación Financiera, los reportes y la información física de la empresa Fundo los Paltos S.A.C., se obtuvieron los siguientes resultados según:

1. Ficha de Análisis N° 01 (Anexo n° 04), Respecto a calificar el pagos a los proveedores y trabajadores durante el periodo 2017, se obtuvo que hubieron pagos de facturas fuera de plazo de su vencimiento los cuales se registran más en los meses de Producción los cuales son: Enero-Febrero-Marzo-Abril-Mayo-Junio-Julio-Noviembre y Diciembre (Anexo n° 06,07,08,09,10,11,12,13,14,15,16,17,18 y 19) debido que las facturas se registran fuera de plazo, ya que llegan tarde a las oficinas administrativas y generan retraso al momento de programar para pago, lo cual indica que no hay un adecuado control de flujo documentario. En comparación con los pagos trabajadores se obtuvo que se realiza con puntualidad el pago a los trabajadores según el cierre por cada unidad de producción, distinto al pago de empleados administrativos que se da los 15 y 30 de cada mes. (Anexo n° 20 y 21).



FICHA DE ANÁLISIS N° 01



UNIVERSIDAD SAN PEDRO

FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y ADMINISTRATIVAS
ESCUELA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD

PROYECTO DE INVESTIGACIÓN: "CONTROL INTERNO Y SU EFECTO EN LAS OBLIGACIONES CORRIENTES DEFUNDO LOS PALTOS SAC - 2017."

Objetivo : Calificar el registro de pagos a los proveedores y trabajadores durante el periodo 2017

Variable : Independiente: Obligaciones corrientes

Fuente / Datos :

- Anexo n° 07 : Cuentas por Pagar Comerciales por Rangos del 01 de Enero al 31 de Enero 2017
- Anexo n° 08 : Cuentas por Pagar Comerciales por Rangos del 01 de Febrero al 28 de Febrero 2017
- Anexo n° 09 : Cuentas por Pagar Comerciales por Rangos del 01 de Marzo al 31 de Marzo 2017
- Anexo n° 10 : Cuentas por Pagar Comerciales por Rangos del 01 de Abril al 30 de Abril 2017
- Anexo n° 11 : Cuentas por Pagar Comerciales por Rangos del 01 de Mayo al 31 de Mayo 2017
- Anexo n° 12 : Cuentas por Pagar Comerciales por Rangos del 01 de Junio al 30 de Junio 2017
- Anexo n° 13 : Cuentas por Pagar Comerciales por Rangos del 01 de Julio al 31 de Julio 2017
- Anexo n° 14 : Cuentas por Pagar Comerciales por Rangos del 01 de Agosto al 31 de Agosto 2017
- Anexo n° 15 : Cuentas por Pagar Comerciales por Rangos del 01 de Setiembre al 30 de Setiembre 2017
- Anexo n° 16 : Cuentas por Pagar Comerciales por Rangos del 01 de Octubre al 31 de Octubre 2017
- Anexo n° 17 : Cuentas por Pagar Comerciales por Rangos del 01 de Noviembre al 30 de Noviembre 2017
- Anexo n° 18 : Remuneraciones y Participaciones Pagadas del 01 de Enero al 30 de Junio 2017
- Anexo n° 19 : Remuneraciones y Participaciones Pagadas del 01 de Julio al 31 de Diciembre 2017

ANÁLISIS

Cuentas por pagar por rangos:

Muestra las cuentas por pagar desde el 01 de enero del 2017 al 30 de noviembre de 2017 según las condiciones de pago pactadas con los proveedores, donde se puede observar que se realizan pagos fuera de plazo de su vencimiento los cuales se registran más en los meses de Producción los cuales son: ENERO- debido que las facturas se registran fuera de plazo, ya que llegan tarde a las oficinas administrativas y generan retraso al momento de programar para pago



Remuneraciones y Participaciones Pagadas:

Refleja los pagos de planilla realizados desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017, donde se puede observar que se realiza con puntualidad el pago a los trabajadores según el cierre por cada unidad de producción, distinto al pago de empleados administrativos que se da los 15 y 30 de cada mes.

INTERPRETACIÓN

Según los reportes de cuentas por pagar por rangos, estos indican que hay muchos retrasos en los pagos a los proveedores, lo que significa que la programación según vencimiento se complica porque no hay un adecuado flujo de documentos en los meses de mayor producción, lo cual genera el retraso en los pagos y con ello la desconfianza de crédito por parte de los proveedores; pero en relación al pago de trabajadores se realizan con puntualidad según el cierre de planilla por cada unidad de producción.

2. Ficha de Análisis N° 02 (Anexo n° 05), Respecto calcular el capital de trabajo de la empresa Fundo los Paltos durante el periodo 2017 (Anexo n° 22), el resultado obtenido después de aplicar el ratio de liquidez Capital de Trabajo fue que una vez que la empresa cancele todas sus obligaciones corrientes le quedara S/.4,628,651.44 mostrando que ha incrementado el activo que posee en relación al año anterior que fue S/. -369917.04 para afrontar sus obligaciones corrientes, como también muestra que tiene la capacidad de seguir trabajando con recursos propios para operar en el día a día.

	FICHA DE ANÁLISIS N° 02	
<u>UNIVERSIDAD SAN PEDRO</u>		
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y ADMINISTRATIVAS		
ESCUELA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD		
PROYECTO DE INVESTIGACIÓN: "CONTROL INTERNO Y SU EFECTO EN LAS OBLIGACIONES CORRIENTES DE FUNDO LOS PALTOS SAC - 2017."		
Objetivo	: Calcular el capital de trabajo de la empresa Fundo los Paltos durante el periodo 2017	
Variable	: Independiente: Obligaciones corrientes	
Fuente / Datos :	Anexo n° 20 : Estado de Situacion Financiera al 31 de Diciembre del 2017	
<u>ANÁLISIS</u>		
Indice de Liquidez: Ratio de Capital de Trabajo		
Capital de trabajo ₂₀₁₇ = Activo Cte. - Pasivo Cte. = S/. 4,628,651.44		
Capital de trabajo ₂₀₁₆ = Activo Cte. - Pasivo Cte. = S/. -369,917.04		
<u>INTERPRETACIÓN</u>		
Una vez que la empresa cancele todas sus obligaciones corrientes le quedara S/.4,628,651.44 mostrando que ha incrementado el activo que posee en relación al año anterior que fue S/. -369917.04 para afrontar sus obligaciones corrientes, como tambien muestra que tiene la capacidad de seguir trabajando con recursos propios.		

Capítulo IV: Análisis y Discusión

4.1. A la consulta sobre identificar los componentes del control interno se encuentra que en las preguntas para el componente ambiente de control el 100% de los encuestados afirma que si existen políticas y normativas aprobadas (Tabla N° 1) además el 80% de los encuestados dicen que fueron difundidas a través de talleres o reuniones (Tabla N° 2) como también el 70% afirma que el gerente y la plana funcional cumple con las políticas (Tabla N°3). Resultado que coincide según (Arévalo Calero & Rodríguez Pérez, 2016) quien indica que al incluir a todos los trabajadores y grupos de interés de la firma, sumergiéndolos en un Ambiente de cumplimiento de lineamientos globales se logra direccionar a la firma a la mitigación de riesgos, como también a la inclusión del talento para construir un gobierno más arraigado y funcional. Después de comparar los resultados y lo señalado por (Arévalo Calero & Rodríguez Pérez, 2016), considero que el ambiente de control es la base de los demás componentes ya que aporta disciplina y estructura, integrando valores éticos, la asignación de autoridad, las responsabilidades y de esa manera concientiza a los empleados a crear un ambiente disciplinado. De igual manera en las preguntas de evaluación de riesgo el 60% de los encuestados afirma que ha difundido el concepto de riesgo y consecuencias en todos los niveles organizacionales (Tabla N°4) Como también el 60% dice que no se han determinado responsables para el análisis e identificación de riesgo (Tabla N°5) además hay un 70% que afirma que no se realizan capacitaciones al personal para una cultura de administración de riesgo (Tabla N°6). Resultado que coincide con (Salazar Cajas & Villamarín Álvarez, 2011) quienes precisan que la escasa capacitación que se brinda a los trabajadores provoca que el rendimiento laboral no sea el adecuado. De igual manera (Guarino, 2015) sugiere que se realicen

capacitaciones al personal encargado de las compras de mercancía en tienda en cuanto al sistema, procedimiento y la parte administrativa, esto a fin de promover la eficiencia y eficacia en el registro de la factura y recepción de mercancía lo que traerá consigo el correcto funcionamiento del departamento de cuentas por pagar y mayor productividad. Después de contrastar los resultados y lo expresado (Salazar Cajas & Villamarín Álvarez, 2011) y (Guarino, 2015). Puedo decir que la evaluación de riesgo es una tarea que se debe cumplir de manera continua; por tanto la entidad debe dar todas las herramientas necesarias al personal para que identifique y analice. De esa manera se podrán adoptar las medidas oportunas para minimizar el impacto que tendrán en el cumplimiento de las metas ya trazadas. En cuanto al componente de actividades de control el 100% de los encuestados afirma que se han diseñado procedimientos para el cumplimiento de los objetivos (Tabla N°7) de igual manera el 100 % afirma que los controles implementados están documentados en el manual de procedimiento (Tabla N°8) como también encontramos que el 60% afirma que el manual de procedimientos no se cumplen en su totalidad (Tabla N° 9) y el 60% de los encuestados afirma que no existen actividades de control suficientes para la verificación y el cumplimiento de los cronogramas de información financiera por cada área administrativa (Tabla N°10). Resultado que coincide con (Ortiz Romero, 2008) quien indica que las Actividades de control deben ser vistas como un mecanismo de mejora en las labores cotidianas y no como una forma de burocracia y represión para los funcionarios que incurren en errores. Después de comparar los resultados con (Ortiz Romero, 2008), considero que las actividades de control ayudan a poder controlar los riesgos, pero hay que tener en cuenta que si la empresa llega a tener un exceso de controles estos les impedirán operar de manera eficiente. Así mismo en las preguntas del componente supervisión y monitoreo el 70% de los encuestados afirma que no se

verifican los procesos realizados por cada área administrativa para asegurar que se tomen acciones correctivas oportunas (Tabla N° 11). Resultado que coincide con (Guerrero Romero, Portillo Duran, & Denny Zometa, 2011) quien indica que al no llevarse una supervisión y monitoreo es más difícil anticiparse a los cambios a los que se expone la institución como el nuevo personal, nuevas tecnologías, nueva legislación aplicable o reformas a las ya existentes. Después de contrastar los resultados y lo señalado por (Guerrero Romero, Portillo Duran, & Denny Zometa, 2011) considero que todo proceso debe ser supervisado de manera continua, para así poder realizar modificaciones cuando se estime necesario de tal manera que el sistema pueda reaccionar y cambiar de acuerdo a las circunstancias. Como también en el componente de información y comunicación el 80% afirma que el sistema permite la generación de información de manera oportuna (Tabla N°12) como también el 80 % afirma que las políticas y procedimientos establecidos centralmente se comunican a todo el personal de las sede (Tabla N°13) de igual manera el 60% afirma que si existe una comunicación adecuada entre las áreas y unidades relacionadas (Tabla N° 14). Resultado que coincide con (Coz Inga & Pérez Palma Monge, 2017) quien indican que los sistemas de información deben prever la información a tiempo real y así obtener información confiable y oportuna en todas las unidades operativas, además de estar acondicionada a orientarse al manejo de información económica y financiera a nivel global de la entidad. Considero que el contar con una información oportuna y un ambiente de comunicación adecuado ayuda a que las áreas tengan un libre flujo de ideas e intercambio de información. De tal manera que también se pueda realizar un comunicación eficaz con terceros, como clientes, proveedores y accionistas.

4.2. Así mismo a la consulta sobre calificar los tipos de control interno se encuentra que en las preguntas para el tipo de control administrativo el 80% de los encuestados señalan que comunicación sobre la situación de la empresa es oportuna y el 20% indica que es extemporáneo (Tabla N°15), También encontramos que el 60% dice que el conocimiento de las políticas, normativas y procedimientos de la empresa es muy eficiente y el 40% indica que es eficiente (Tabla N°16) de igual manera el 80 % consideran que el conocimiento de los objetivos y metas de los procesos de cada área son importantes, mientras un 20% considera que es muy importante. (Tabla N°17) así mismo el 50 % considera que el compromiso de cada área para el cumplimiento de los objetivos es regular , un 30% considera que es eficiente, el 10% considera que es muy eficiente y también hay un 10% que considera que es malo (Tabla 18) así también el 60 % señala que el nivel de efectividad de las políticas y procedimientos es regular, un 30% considera que es eficiente y el 10% considera que es muy eficiente (Tabla N°19).resultado que se relaciona con (Posso Rodelo & Barrios Barrio, 2014) quien precisa que el control interno es aquel instrumento administrativo que proporciona seguridad en las operaciones, confiabilidad en la información financiera, el cumplimiento de las leyes y mejora la comunicación entre las diferentes áreas de las organizaciones. Considero que el control interno administrativo es el motor el cual activa las políticas de operación de manera global, facilitando los procedimiento para un mejor desempeño como también para un adecuado control de las operaciones administrativas y contables. También en las preguntas para el tipo de control contable se encontró que el 60 % de los encuestados consideran que las operaciones, transacciones y hechos importantes se registran de manera extemporánea y el 40% señala que es de manera oportuna. (Tabla N°20) como también el 60 % consideran que el proceso de recepción de documentos y validación es regular, un 30% señala que es eficiente

y un 10% indica que es muy eficiente (Tabla N°21) así mismo el 50 % consideran que el análisis de vencimiento de los documentos por pagar es regular, un 30% señala que es eficiente y el 20% señala que es muy eficiente. (Tabla N°22). Resultados que coinciden con lo expresado por (Burgos Obeso & Suarez Cruz, 2016) quienes Luego de haber realizado el diagnostico al actual sistema de control interno encontraron deficiencias en el área contable, debido a la carencia de control en los rubros del efectivo, en las cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Por lo que el área de contabilidad se ve afectado ya que el personal dualiza sus funciones y se carece de manuales y reglamento que regulan dicha área. También (Colmenares & Monsalve, 2013) señala que la empresa Instalaciones y Montajes Instamonta, C.A, presenta un inadecuado manejo, control y registro de las cuentas por pagar y otras cuentas relacionadas, lo cual provoca el incumplimiento de sus obligaciones con sus proveedores, prestadores de servicio y entidades financieras, mermando su credibilidad crediticia y disminuyendo en ocasiones su liquidez financiera. Así mismo (Corrales Salas & Quinapallo Vera, 2015) determinan que existe una falta de soporte y control para los registros contables, errores en el análisis de cuenta efectuado por los asistentes contables, los ejecutivos de otros departamentos no siguen lo estipulado por el área de cuentas por pagar y falta de formalización en las normas para el desarrollo de operaciones en del área. Después de contrastar los resultados y lo señalado por (Burgos Obeso & Suarez Cruz, 2016), (Colmenares & Monsalve, 2013) y (Corrales Salas & Quinapallo Vera, 2015). Considero que el control interno contable debe dar la seguridad de que se realicen todos los registros de las transacciones a fin de poder salvaguardar los activos y a través de los informes periódicos exponer los factores favorables y desfavorables que surgen durante el ejercicio, los mismos ayudaran a maximizar la eficiencia y a minimizar los errores.

4.3. Verificando el registro de pagos a proveedores y trabajadores, se observa que hay un atraso en los pagos de facturas de acuerdo a los créditos dados por los proveedores (anexo n°04-14), mientras en el pago de planillas se da a la fecha de cierre de planilla por cada unidad de producción el cual es distinto a la planilla de empleados que se da todos los 15 y 30 de cada mes (anexo n°15-16). Según (Gonzales Elvira, 2014) precisa que las cuentas por pagar representan una de las mayores fuentes de financiamiento que deben ser administradas con eficiencia para la optimización de los resultados. Así mismo (Rizo Lorenzo, Pablos Solís, & Rizo Lorenzo, 2010) señala que el crédito comercial de los proveedores es una fuente importante de financiamiento a corto plazo para la empresa, pero estirar las cuentas por pagar involucra costos como: costo de descuento por pronto pago perdido, recargos por pagos tardíos o los cargos por intereses y el deterioro en la clasificación de crédito, junto con las habilidades de la empresa para obtener un crédito futuro. Después de contrastar lo precisado por (Gonzales Elvira, 2014) y (Rizo Lorenzo, Pablos Solís, & Rizo Lorenzo, 2010) con los resultados puedo decir que un control interno regular de la administración de las cuentas por pagar genera desconfianza en los proveedores por el incumplimiento de los desembolsos y compromisos adquiridos.

4.4. En cuanto al cálculo del capital de trabajo al comparar los periodos 2016-2017, podemos observar que en el 2016 el capital de trabajo fue de S/ -369,917.04, pero para el 2017 aumento a S/ 4, 628,651.44 lo cual se debe a que hay una disminución de cuentas por cobrar con respecto al año anterior y también a que hubo un mayor movimiento de salida de existencias, así como de los productos en proceso. (Anexo n°17). Resultado que coincide con (Aguilar Pinedo, 2013). Indica que la agilización de las cuentas por cobrar evitara buscar financiamiento para cubrir su déficit de fondos y cumplir con el pago oportuno a sus

proveedores. Después de contrastar lo precisado por (Aguilar Pinedo, 2013) con los resultados puedo decir que la cobranza oportuna al exterior permitirá aumentar la capacidad de fondos y obtener mayor liquidez para el cumplimiento de las obligaciones corrientes.

Capítulo V: Conclusiones y Recomendaciones

5.1. Conclusiones

5.1.1. Los componentes de control interno que más se practican en la empresa Fondo los Paltos SAC son:

- Ambiente de control, por existen políticas y normativas aprobadas al 100% las mismas que fueron difundidas mediante talleres con 80% y además por que las políticas y normas se cumplen a un 70%.
- Información y comunicación ya que el sistema permite generar la información de manera oportuna según el 80% las políticas y procedimientos se han comunicado en todas las sedes según el 80% así mismo el 60% indica que existe una adecuada comunicación entre las áreas y unidades relacionadas.

5.1.2. Se calificó al control interno administrativo como regular ya que hay un 80% que indica que la comunicación sobre la situación de la empresa es oportuna así también el 60% señala que el conocimiento de las políticas, normativas y procedimientos de la empresa es muy eficiente hay un 80% que consideran que el conocimiento de los objetivos y metas de los procesos de cada área son importantes como también el 50% considera que el compromiso de cada área para el cumplimiento de los objetivos es regular y un 60% señala que el nivel de efectividad de las políticas y procedimientos es regular. De igual manera el control interno contables también es regular, porque el 60% consideran que las operaciones, transacciones y hechos importantes

se registran de manera extemporánea hay un 60% que consideran que el proceso de recepción de documentos y validación es regular y el 50% consideran que el análisis de vencimiento de los documentos por pagar es regular.

5.1.3. Se revisó los archivos documentarios y lo ingresado al sistema mediante el cual se calificó el pago a proveedores como regular ya que las cancelaciones se realizan fuera de los días de créditos, lo cual surge a raíz de que los documentos llegan a destiempo a las oficinas administrativas generando así el retraso en la programación para su cancelación. Caso distinto el pago de planillas ya que se realiza el abono con puntualidad.

5.1.4. Se calculó al capital de trabajo y se observó que al 31/12/2017 es de S/.4,628,651.44 el cual le incrementó en relación al periodo 2016 ya que fue de S/. -369,917.04.

5.2. Recomendaciones

5.2.1. Mejorar la práctica de los componentes de control de evaluación de riesgo, a través de las capacitaciones al personal, como también la de actividades de control realizando reuniones mensuales para verificar que los procedimientos diseñados para cada área se cumplan al 100% de igual manera la de supervisión y monitoreo designando a un responsable que centralice los procesos realizados a través del sistema para poder tomar acciones correctivas oportunas de existir algún error.

5.2.2. Para mejorar el control interno administrativo y contable que es regular se necesita que todos los componentes del control interno se practiquen en la entidad ya que de eso depende que se generen la seguridad y estabilidad administrativa -contable.

5.2.3. Mejorar el fluido documentario de las cuentas por pagar a través del envío digital de los documentos, para que estos puedan registrarse de manera oportuna disminuyendo los retrasos en los pagos así como los reclamos por parte de los proveedores.

5.2.4. Seguir llevando el buen control y plazos de pagos de los clientes para continuar teniendo la capacidad de disponer de los fondos necesarios para hacer frente a las obligaciones tanto en el corto plazo como en el mediano y largo plazo.

Agradecimiento

En primer lugar a Dios, por estar conmigo en todo momento y lugar, por fortalecer mi corazón e iluminar mi mente y la salud para terminar este trabajo.

A mi Madre, quien me ha impulsado a seguir adelante en todo momento, por ser mi motivación más importante, por haber confiado en mí y haberme brindado todo su amor y apoyo incondicional.

A la Universidad San Pedro, por todo lo que me permite aprender y conocer en sus aulas día a día, por los docentes a los que encargaste mi educación, y por haber sido mí segundo hogar.

A mis maestros, gracias por su tiempo, por su apoyo, así como por la sabiduría que me transmiten en el desarrollo de mi formación profesional.

REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

- Aguilar Pinedo, V. H. (2013). Gestión de cuentas por cobrar y su incidencia en la liquidez de la empresa contratista corporación petrolera S.A.C.- año 2012. Lima.
- Arévalo Calero, J. D., & Rodríguez Pérez, D. R. (2016). el ambiente de control interno como determinante de buenas prácticas de gobierno corporativo en multinacionales. caso: ey. Bogotá.
- Auditool.org. (01 de Junio de 2016-Internet). Auditool.org. Obtenido de Auditool.org: <https://www.auditool.org/blog/control-interno/2735-17-principios-de-control-interno-según-coso-iii>
- Auditoría del control interno (pág. 13). Pamplona: EcoEdiciones.
- Burgos Obeso, C., & Suarez Cruz, R. (2016). El sistema de control interno contable y su influencia en la gestión financiera de la empresa Inversiones Christh.al S.A.C., Distrito de Trujillo, año 2015. Trujillo.
- Cepeda, A. (2006). Auditoría y control interno. Bogotá: Bogotá: Ecoe.
- Colmenares, A., & Monsalve, Y. (2013). Análisis de las cuentas por pagar de la empresa instalaciones y montajes Instamonta, C.A. Guayana.
- Coopers, & Lybran. (1997). Los nuevos conceptos del control interno. Madrid: Ediciones Diaz de Santos S.A.
- Corrales Salas, C., & Quinapallo Vera, M. (2015). Auditoria Operativa para el area de cuentas por pagar en el departamento financiero de la empresa Salud S.A. Guayaquil.
- Coz Inga, P. R., & Perez Palma Monge, J. L. (2017). " control interno para la eficiencia administrativa de las empresas tercerizadoras del sector electrico de la region central del pais". Huancayo.
- Cuellar, G. (2009). Control interno - Marco integrado de Trabajo Treadway Commission. Informe Ejecutivo COSO.
- De la Torre, R. (21 de Abril de 2016). blogspot.pe. Obtenido de blogspot.pe: <http://rosmarydelatorre.blogspot.pe/>
- Estupiñán Gaitán, R. (2006). Control interno y fraudes. Bogotá: Ecoe Ediciones.
- Fierro Martínez, A. (2009). Contabilidad de Pasivos. Bogotá: Ecoe Ediciones.

- Gerencie.com-Internet. (22 de Septiembre de 2017). Gerencie.com. Obtenido de Gerencie.com: <https://www.gerencie.com/pasivos-corrientes.html>
- Gómez, J. (2004). El control interno en los Negocios. Madrid: Edito. Paraninfo.
- Gonzales Elvira, M. (2014). El contador público y auditor como consultor externo en el diseño y elaboración del manual de políticas y procedimientos del departamento de cuentas por pagar para una empresa comercializadora de combustibles derivados del petróleo. Guatemala.
- González González, J. (4 de Abril de 2018). www.zonaeconomica.com. Obtenido de www.zonaeconomica.com: <https://www.zonaeconomica.com/analisis-financiero/cuentas-pagar>
- Guajardo Cantú, G., & Andrade de Guajardo, N. (2008). Contabilidad Financiera.
- Guerrero Romero, F. A., Portillo Duran, A. M., & Denny Zometa, A. (2011). “sistema de control interno con base al enfoque coso para la alcaldía municipal de san Sebastián, departamento de san vicente, para implementarse en el año 2010”. San Vicente.
- Joaquín Llorente, J. (s.f.). Economipedia.com. Obtenido de <http://economipedia.com/definiciones/pasivo-corriente.html>
- Kompass-Internet. (16 de Abril de 2017). pe.kompass.com. Obtenido de Directorio de empresas y Soluciones Globales de Información Kompass Spain: https://pe.kompass.com/a/agricultura-y-silvicultura/02/r/ancash/pe_2170/
- Mantilla Blanco, S. (2013). Auditoría del control interno. En S. Mantilla Blanco, México d.f: mcgraw-hill/interamericana editores, s.a.
- Naranjo, H. (11 de Noviembre de 2013). Blog. Obtenido de <http://hnaranjo.com/blog/el-pasivo/>
- Ortiz Romero, W. (2008). Implementación de los componentes de la Ley de control interno en el servicio de la Consulta de Cirugía Menor de la Clínica Marcial Rodríguez Conejo. San Jose.
- Plan Contable, 2. (2007). Plan Contable 2007. Obtenido de Plan Contable 2007: <http://plancontable2007.com/niif-nic/nic-normas-internacionales-de-contabilidad/nic-37.html>
- Posso Rodelo, J., & Barrios Barrio, M. (2014). Diseño de un modelo de control interno en la empresa prestadora de servicios hoteleros eco turístico nativos activos

eco hotel la cocotera, que permitirá el mejoramiento de la información financiera. Cartagena de Indias.

Raymond Mcleod, J. (2000). *Sistemas de información gerencial*. México: Prentice Hall Hispanoamericana, S.A.

Rizo Lorenzo, E., Pablos Solis, G., & Rizo Lorenzo, E. (2010). la teoría del capital de trabajo y sus técnicas. *Contribuciones a la economía*, 14.

Salazar Cajas, E. M., & Villamarín Álvarez, S. M. (2011). “diseño de un sistema de control interno para la empresa sanbel flowers cía. ltda. Ubicada en la parroquia aláquez del cantón latacunga, para el período económico 2011”. latacunga.

Tributos.net, I. (23 de Junio de 2016). Tributos.net. Obtenido de <https://www.tributos.net/definicion-de-cuenta-por-pagar-813/>

Vargas Arévalo, H. (2003). Consideraciones Prácticas para la gestión de capital de trabajo en las Pymes Innovadoras. *Revista escuela de administración de negocios*, 98-109.

Yarasca Ramos, P. A., & Álvarez Guadalupe, E. R. (2006). *Auditoría: fundamentos con un enfoque moderno*. Perú: Editorial Santa Rosa.

Anexos y apéndices

Anexo N° 01 : Matriz de Consistencia

Título	Problema	Hipótesis	Justificación	Objetivos	Metodología
<p>“El control interno y su efecto en las obligaciones corrientes de Fundo los Paltos SAC-2017”</p>	<p>¿De qué manera el control interno afecta el Cumplimiento de las obligaciones corrientes de la empresa Fundo los Paltos SAC, año 2017?</p>	<p>El control interno afecta el cumplimiento de las obligaciones corrientes de la empresa Fundo los Paltos SAC, año 2017.</p>	<p>La investigación “control interno y su efecto en las obligaciones corrientes en Fundo los Paltos SAC – 2017”, se inicia debido a que en la empresa materia de estudio se viene observando que existe un deficiente sistema de control interno que está afectando el cumplimiento de las obligaciones corrientes de la empresa Fundo los Paltos S.A.C.</p> <p>La presente investigación es importante ya que nos va a permitir determinar los factores que generan un deficiente sistema de control interno y de esa manera poder aplicar políticas y controles que permitan que la empresa Fundo los Paltos S.A.C. Cumpla con sus obligaciones corrientes pactadas de manera oportuna y satisfactoria.</p> <p>Consideramos que la presente investigación podrá ser tomada por otros investigadores y/o empresas interesados en el tema o con problemática similar.</p>	<p><u>Objetivo general:</u></p> <p>Determinar qué el control interno afecta el cumplimiento de las obligaciones corrientes de la empresa Fundo los Paltos SAC-2017.</p> <p><u>Objetivos específicos:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> Identificar los componentes del control interno en la empresa Fundo los Paltos SAC año 2017. Calificar los tipos de control interno en la empresa Fundo los Paltos SAC año 2017. Calificar el registro de pagos a los proveedores y trabajadores durante el periodo 2017. Calcular el capital de trabajo de la empresa Fundo los Paltos durante el periodo 2017. 	<p>Tipo: Descriptivo</p> <p>Diseño: Aplicada, no experimental, transversal.</p> <p>Población:</p> <p>Las 28 empresas agroexportadoras de la región Ancash.</p> <p>Muestra:</p> <p>La empresa Fundo los Paltos.</p>

Anexo N° 02: Matriz de Operacionalización de las Variables

TEMA: “ CONTROL INTERNO Y SU EFECTO EN LAS OBLIGACIONES CORRIENTES DE FUNDO LOS PALTOS SAC- 2017”				
VARIABLE	DEFINICIÓN CONCEPTUAL	DIMENSIÓN	INDICADOR	ITEMS
CONTROL INTERNO	(Estupiñán Gaitán, 2006) El control interno es el plan de organización y el conjunto de métodos y procedimientos que aseguren que los activos están debidamente protegidos, que los registros contables son fidedignos y que la actividad de la entidad se desarrolla eficazmente según las directrices marcadas por la administración.	Componentes del control interno	-Ambiente de control	¿El gerente y la plana funcional cumplen con las políticas y normas establecidas?
		(Cuellar, 2009) El control interno consta de cinco componentes interrelacionados que se derivan de la forma como la administración maneja la entidad, y están integrados a los procesos administrativos.	- Evaluación del Riesgo	¿Se realizan capacitaciones al personal responsable de procesos para promover una cultura de administración de riesgos?
			-Actividades de control	¿La entidad ha diseñado procedimientos adecuados para el cumplimiento de sus objetivos?
			-Supervisión o monitoreo	¿Se verifica permanentemente los procesos realizados por cada área administrativa para asegurar que se tomen acciones correctivas de manera oportuna?
			- Información y comunicación	¿Existe una comunicación adecuada (fluida, suficiente y oportuna) entre todas las áreas y unidades relacionadas de la entidad; como también, entre los funcionarios que participan de una operación determinada?
		Tipos de control interno	-Control interno administrativo	El nivel de efectividad de las políticas y procedimiento de control es: a) Muy eficiente b) Eficiente c) Regular d) Malo e) Pésimo
		(Estupiñán Gaitán, 2006) afirma que existen dos tipos de controles internos.	-Control interno contable	Las operaciones, transacciones y hechos importantes se registran de manera: a) Oportuna b) Extemporáneo
				c) N.A

TEMA: “ CONTROL INTERNO Y SU EFECTO EN LAS OBLIGACIONES CORRIENTES DE FUNDO LOS PALTOS SAC- 2017”				
VARIABLE	DEFINICIÓN CONCEPTUAL	DIMENSIÓN	INDICADOR	INSTRUMENTO
OBLIGACIONES CORRIENTES	(Joaquín Llorente, s.f.) El pasivo corriente o pasivo circulante es la parte del pasivo que contiene las obligaciones a corto plazo de una empresa, es decir, las deudas y obligaciones que tienen una duración menor a un año. Por ello, también se le conoce como exigible a corto plazo.	Composicion de los pasivos corrientes (Vargas Arevalo, 2003) menciona a los pasivos comerciales o corrientes.	-Proveedores	Análisis documental
			-Nómina y prestaciones sociales	
			-Impuestos por pagar	
			-Capital de trabajo	

Anexo N° 03 : Encuesta

CUESTIONARIO PARA MEDIR EL EFECTO DEL CONTROL SOBRE LAS OBLIGACIONES CORRIENTES DE LA EMPRESA FUNDO LOS PALTOS SAC, NUEVO CHIMBOTE.

INSTRUCCIÓN:

A continuación tendrá una serie de preguntas sobre el control interno a las cuales deben responder de las alternativas propuestas marcando con un (x), a lo que agradecemos que las respuestas fueran sinceras. Se debe indicar que el cuestionario tiene carácter de reservado.

Información general:

- **Nombre y apellido:**
- **Cargo:**

I. Identificar los componentes del control interno,

Ambiente de control

1. ¿Existen políticas normativas aprobadas por la empresa?
 - a) Si
 - b) No

2. ¿Las políticas normativas ha sido difundido mediante talleres o reuniones para explicar su contenido?

- a) Si
- b) No

3. ¿El gerente y la plana funcional cumplen con las políticas y normas establecidas?

- a) Si
- b) No

Evaluación de riesgo

4. ¿Se ha difundido en todos los niveles organizacionales el concepto de riesgo, sus distintas calificaciones y consecuencias para la entidad?

- a) Si
- b) No

5. ¿Se han determinado los responsables de la identificación y el análisis de los riesgos?

- a) Si
- b) No

6. ¿Se realizan capacitaciones al personal responsable de procesos para promover una cultura de administración de riesgos?

- a) Si
- b) No

Actividades de control

7. ¿La entidad ha diseñado procedimientos adecuados para el cumplimiento de sus objetivos?
- a) Si
 - b) No
8. ¿Los controles implementados en los principales procesos y proyectos están documentados en el Manual de Procedimientos?
- a) Si
 - b) No
9. ¿Se cumple a su totalidad con el Manual de procedimiento diseñado para cada área?
- a) Si
 - b) No
10. ¿Existen actividades de control suficientes para la verificación del cumplimiento de los cronogramas de presentación de información por cada área administrativa?
- a) Si
 - b) No

Supervisión y monitoreo

11. ¿Se verifica permanentemente los procesos realizados por cada área administrativa para asegurar que se tomen acciones correctivas de manera oportuna?
- a) Si
 - b) No

Información y comunicación

12. ¿Permite el sistema la generación de información financiera oportuna para la toma de decisiones?

- a) Si
- b) No

13. ¿Las políticas y los procedimientos establecidos centralmente se comunican al personal que se desempeña en todas las sedes de la empresa?

- a) Si
- b) No

14. ¿Existe una comunicación adecuada (fluida, suficiente y oportuna) entre todas las áreas y unidades relacionadas de la entidad; como también, entre los funcionarios que participan de una operación determinada?

- a) Si
- b) No

II. Calificar los tipos de control interno.

Control Administrativo

15. La comunicación sobre la situación de la empresa es:

- a) Oportuna
- b) Extemporáneo
- c) N.A

16. El nivel de conocimiento de políticas, normativas y procedimiento es:

- a) Muy eficiente
- b) Eficiente
- c) Regular
- d) Malo
- e) Pésimo

17. Considera que el conocimiento de los objetivos y metas de los principales procesos de cada áreas son:

- a) Muy importante
- b) Importante
- c) Secundario

18. Considera que el compromiso de cada aérea para el cumplimiento de objetivos es:

- a) Muy eficiente
- b) Eficiente
- c) Regular
- d) Malo
- e) Pésimo

19. El nivel de efectividad de las políticas y procedimiento de control es:

- a) Muy eficiente
- b) Eficiente
- c) Regular
- d) Malo
- e) Pésimo

Control contable

20. Las operaciones, transacciones y hechos importantes se registran de manera:

- a) Oportuna
- b) Extemporáneo
- c) N.A

21. Considera que el proceso de recepción de documentos y validación es:


- a) Muy eficiente
- b) Eficiente
- c) Regular
- d) Malo
- e) Pésimo

22. Considera que el análisis del vencimiento de los documentos por pagar es:

- a) Muy eficiente
- b) Eficiente
- c) Regular
- d) Malo
- e) Pésimo

N° 4: Factura recepcionada en oficina administrativa

Periodo: 01 / 01
 N° Píor: 4581 / 581



GRIFO DEL PUEBLO
 De: Molsés Germán Domínguez Morante
 CARRETERA PANAMERICANA SIN
 TAMBOGRANDE - PIURA - PIURA - TELF. : 368477
 CARRETERA PANAMERICANA NORTE SIN TAMBOGRANDE - PIURA - PIURA

R.U.C. 10027450968

FACTURA

0002- N° 139349

SEÑOR (es) FUNDO LOS PALTOS S.A.C.
 DIRECCION Molsés Germán Domínguez Morante GUIA DE REM. _____
 R.U.C. N° 2044553457 GUIA DE TRANSP. _____ Fecha 20 de 01 del 2017

CANTIDAD	U. MED	DESCRIPCION	P. UNITARIO	VALOR VENTA
10	g/l	D.S.	116	1160

CONTABILIZADO - ENE 2017

SON: Problemas y...

SUB TOTAL: <u>9531</u>
I.G.V. %: <u>1767</u>
TOTAL: <u>1160</u>

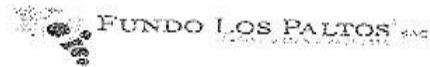
INDUSTRIA GRAFICA MUNDIAL
 DE
FUNDO LOS PALTOS S.A.C.
RECIBIDO

CANCELADO

Fecha 20 de 01 del 2017

FECHA: 17.102.12017 COPIA SIN DERECHO A CREDITO FISCAL DEL I.G.V. SUNAT

Anexo N° 05: Documentos entregados a cuentas por pagar



CARGO DE DOCUMENTOS ENTREGADOS A CUENTAS POR PAGAR

FECHA	TRABAJADORA (CTAS X PAGAR)	FIRMA	PROVEEDOR	T. DE DOC.	SERIE	NUMERO
21/02/2017	JOSELYN A.		MOISES GERMAN DOMINGUEZ MORANTE	FAC	0000002	0139349
21/02/2017	JOSELYN A.		A.HARTRODT PERU S.A.C.	LIQUIDACION DE COBRANZA		50001981
21/02/2017	JOSELYN A.		A.HARTRODT PERU S.A.C.	LIQUIDACION DE COBRANZA		50001982
21/02/2017	JOSELYN A.		A.HARTRODT PERU S.A.C.	LIQUIDACION DE COBRANZA		50001983
21/02/2017	JOSELYN A.		CARTONES DEL PACIFICO S.A.C.	LET	0000000	001-1612
21/02/2017	JOSELYN A.		CARTONES DEL PACIFICO S.A.C.	FAC	0000001	0067356
21/02/2017	JOSELYN A.		CARTONES DEL PACIFICO S.A.C.	LET	0000000	001-1613
21/02/2017	JOSELYN A.		CARTONES DEL PACIFICO S.A.C.	FAC	0000001	0067355

Anexo N° 06: Factura registrada en el sistema Nisira Systems.

Edición de Provisión de Documentos por Pagar - edt_provision

Punto de Emisión: 001 CHIMBOTE Periodo: ENERO 2017 SubDiario: 001 COMPRAS Voucher: 0000000559 Estado: **Pendiente**

Operación: PROVISIONES DE FACTURAS POR PAGAR Número: 0000000581 Tipo Movimiento: 0001 OFICINA CHIMBOTE Documento: FAC Serie: 0002 Número: 0139349 Fecha: 20/01/2017 12:00 T.Cambio: 3.3380

Datos Generales Detalles de Provisión Declaración de Importación (DUA) Gastos de Aduana Detalles de Impresión

Fecha Operación: 31/01/2017 12:00:00 Afecta al almacén Es una Importación

Proveedor: 10027450968 DOMINGUEZ MORANTE MOISES GERMAN Sucursal: S03 TAMBO GRANDE

RUC: 10027450968 Estado:

Forma Pago: 001 CONTADO

Medio Pago: 001 DEPÓSITO EN CUENTA

Área:

Rubro Inversión:

Afecto a Detracción Es autovalorado

Es Gasto Vinculado

Impto. como costo

Con Retención

Aut. SUNAT:

Historial del Documento - aux_verlogs

Aquí podrá verificar los cambios y actualizaciones realizadas al registro. Utilice doble click en la línea correspondientes para ver el detalle de cambios, para regresar a la lista de actualizaciones

Evento	Usuario	Fecha
<input checked="" type="checkbox"/> NUEVO	JAGUIRRE	25/02/2017 09:12:56 AM

Historial

Seguimiento de Aprobación

OMBUSTIBLE PLACA B6N-863

io L.E. MERCADERIA, MATERIA PRIMA, SUMINISTRO, ENVASES Y EMBALAJES

L.E. SERVICIO PRESTADO INTEGRAMENTE EN EL PERÚ

PUNTO EMISION: 001 CHIMBOTE USUARIO : JAGUIRRE PERIODO: JUNIO 2018

Anexo N°07

FUNDO LOS PALTOS S.A.C.
RUC: 20445534570

Cuentas por pagar comerciales por Rangos

AL 31 DE ENERO DEL 2017

Expresado en SOLES

Código	Razon Social	Documento	Fecha	Vencimiento	Condicion de pago	Fecha de pago	Días de Retraso	Moneda Origen	Importe Original
20600734670	COSECHA SEGURA S.A.C.	FAC 0001-0000126	06/01/2017	05/02/2017	CREDITO 30 DIAS	03/03/2017	-26	02	3,862.01
20600734670	COSECHA SEGURA S.A.C.	FAC 0001-0000127	06/01/2017	05/02/2017	CREDITO 30 DIAS	03/03/2017	-26	02	3,919.97
20600734670	COSECHA SEGURA S.A.C.	FAC 0001-0000131	12/01/2017	11/02/2017	CREDITO 30 DIAS	03/03/2017	-20	02	1,526.36
20600734670	COSECHA SEGURA S.A.C.	FAC 0001-0000132	12/01/2017	11/02/2017	CREDITO 30 DIAS	03/03/2017	-20	02	6,168.09
20541678817	COSTA GAS CHIMBOTE S.A.C.	FAC 0004-0001799	07/01/2017	22/01/2017	CREDITO 15 DIAS	16/02/2017	-25	01	2,599.96
20268784625	PROCAMPO S.A.	FAC F074-0000673	09/01/2017	08/02/2017	CREDITO 30 DIAS	17/02/2017	-9	02	296.04
20551874959	PERU SHIPPING CARGO S.A.C.	FAC 0001-0003869	18/01/2017	17/02/2017	CREDITO 30 DIAS	03/03/2017	-14	02	1,300.00
20507257403	INSTRUMENTS LAB SAC	FAC 0001-0006374	10/01/2017	09/02/2017	CREDITO 30 DIAS	17/03/2017	-36	02	2,784.80
10027450968	DOMINGUEZMORANTE MOISESGERM	FAC 0002-0139349	20/01/2017	19/02/2017	CREDITO 30 DIAS	24/02/2017	-5	01	116.00
10027450968	DOMINGUEZMORANTE MOISESGERM	FAC 0002-0139350	20/01/2017	19/02/2017	CREDITO 30 DIAS	24/02/2017	-5	01	190.00
20531825692	PETROGAS CHIMBOTE S.A.C.	FAC 0005-0003286	14/01/2017	13/02/2017	CREDITO 30 DIAS	09/03/2017	-24	01	80.93
20531825692	PETROGAS CHIMBOTE S.A.C.	FAC 0005-0003302	16/01/2017	15/02/2017	CREDITO 30 DIAS	09/03/2017	-22	01	80.93
20531825692	PETROGAS CHIMBOTE S.A.C.	FAC 0005-0003346	20/01/2017	19/02/2017	CREDITO 30 DIAS	09/03/2017	-18	01	2,697.51
20531825692	PETROGAS CHIMBOTE S.A.C.	FAC 0005-0003396	26/01/2017	25/02/2017	CREDITO 30 DIAS	09/03/2017	-12	01	929.31
20531825692	PETROGAS CHIMBOTE S.A.C.	FAC 0005-0003397	26/01/2017	25/02/2017	CREDITO 30 DIAS	09/03/2017	-12	01	780.10
20531825692	PETROGAS CHIMBOTE S.A.C.	FAC 0005-0003398	26/01/2017	25/02/2017	CREDITO 30 DIAS	09/03/2017	-12	01	349.61
20531825692	PETROGAS CHIMBOTE S.A.C.	FAC 0005-0003406	28/01/2017	27/02/2017	CREDITO 30 DIAS	09/03/2017	-10	01	2,697.51
20531825692	PETROGAS CHIMBOTE S.A.C.	FAC 0005-0003407	28/01/2017	27/02/2017	CREDITO 30 DIAS	09/03/2017	-10	01	2,697.51
20531825692	PETROGAS CHIMBOTE S.A.C.	FAC 0005-0003416	31/01/2017	02/03/2017	CREDITO 30 DIAS	09/03/2017	-7	01	194.49
20531825692	PETROGAS CHIMBOTE S.A.C.	FAC 0005-0003417	31/01/2017	02/03/2017	CREDITO 30 DIAS	09/03/2017	-7	01	474.84
20531825692	PETROGAS CHIMBOTE S.A.C.	FAC 0005-0003418	31/01/2017	02/03/2017	CREDITO 30 DIAS	09/03/2017	-7	01	281.99
20531825692	PETROGAS CHIMBOTE S.A.C.	FAC 0005-0003452	31/01/2017	02/03/2017	CREDITO 30 DIAS	09/03/2017	-7	01	205.09
20445488951	INVERSIONES JIL SCRL	FAC 0001-0007979	02/01/2017	01/02/2017	CREDITO 30 DIAS	03/02/2017	-2	01	288.00
20445333671	'TRANSPORTES GEMEVA' S.A.C.	FAC 0001-0013848	02/01/2017	01/02/2017	CREDITO 30 DIAS	02/02/2017	-1	01	4,305.00
20445333671	'TRANSPORTES GEMEVA' S.A.C.	FAC 0001-0013849	02/01/2017	01/02/2017	CREDITO 30 DIAS	02/02/2017	-1	01	4,305.00
10329869496	VILAFRANCA LOPEZ ROBERTO EUGEN	FAC 0001-0016136	02/01/2017	01/02/2017	CREDITO 30 DIAS	17/02/2017	-16	01	245.00
10329869496	VILAFRANCA LOPEZ ROBERTO EUGEN	FAC 0001-0016140	02/01/2017	01/02/2017	CREDITO 30 DIAS	17/02/2017	-16	01	912.00
20108475081	DICOMSA S.A	FAC 0001-0122436	02/01/2017	01/02/2017	CREDITO 30 DIAS	20/03/2017	-47	02	867.30
20541678817	COSTA GAS CHIMBOTE S.A.C.	FAC 0004-0001843	19/01/2017	03/02/2017	CREDITO 15 DIAS	03/03/2017	-28	01	2,748.90
10329869496	VILAFRANCA LOPEZ ROBERTO EUGEN	FAC 0001-0016197	05/01/2017	04/02/2017	CREDITO 30 DIAS	17/02/2017	-13	01	430.00
10027450968	DOMINGUEZMORANTE MOISESGERM	FAC 0002-0138676	05/01/2017	04/02/2017	CREDITO 30 DIAS	16/02/2017	-12	01	254.00
20440302689	REACTIVOS & QUIMICOS DEL NORTE E	FAC 0001-0015323	06/01/2017	05/02/2017	CREDITO 30 DIAS	03/03/2017	-26	01	460.20

20554303065	GRUPO ZUAL S.A.C.	FAC 0005-0001413	06/01/2017	05/02/2017	CREDITO 30 DIAS	03/03/2017	-26	01	150.00
20569188173	REPRESENTACIONES IMDEX S.A.C.	FAC 0002-0000108	07/01/2017	06/02/2017	CREDITO 30 DIAS	17/02/2017	-11	01	541.00
20445412890	NORMOTORS S.A.C.	FAC F001-0000310	31/01/2017	07/02/2017	CREDITO 7 DIAS	17/02/2017	-10	01	294.00
20541654471	RIEGOS BARDALES SAC	FAC 0001-0001217	09/01/2017	08/02/2017	CREDITO 30 DIAS	17/02/2017	-9	01	231.00
20114100731	ACSA S.R.L.	FAC 0004-0005264	09/01/2017	08/02/2017	CREDITO 30 DIAS	16/02/2017	-8	01	265.50
20114100731	ACSA S.R.L.	FAC 0004-0005265	10/01/2017	09/02/2017	CREDITO 30 DIAS	16/02/2017	-7	01	265.50
20554303065	GRUPO ZUAL S.A.C.	FAC 0005-0001432	10/01/2017	09/02/2017	CREDITO 30 DIAS	03/03/2017	-22	01	140.00
20108475081	DICOMSA S.A	FAC 0001-0122695	11/01/2017	10/02/2017	CREDITO 30 DIAS	20/03/2017	-38	02	619.51
20108475081	DICOMSA S.A	FAC 0001-0122698	11/01/2017	10/02/2017	CREDITO 30 DIAS	20/03/2017	-38	02	123.90
20100244714	TECNIFAJAS S.A.	FAC 0004-0457876	11/01/2017	10/02/2017	CREDITO 30 DIAS	27/02/2017	-17	02	495.60
10329869496	VILLAFRANCA LOPEZ ROBERTO EUGEN	FAC 0001-0016304	12/01/2017	11/02/2017	CREDITO 30 DIAS	03/03/2017	-20	01	240.00
20549373004	DESARROLLO TECNOLOGICOS INDUSTRI	FAC 0001-0000877	13/01/2017	12/02/2017	CREDITO 30 DIAS	03/03/2017	-19	01	468.00
10329869496	VILLAFRANCA LOPEZ ROBERTO EUGEN	FAC 0001-0016331	13/01/2017	12/02/2017	CREDITO 30 DIAS	17/02/2017	-5	01	1,283.00
20114100731	ACSA S.R.L.	FAC 0004-0005271	14/01/2017	13/02/2017	CREDITO 30 DIAS	17/03/2017	-32	01	531.00
10027450968	DOMINGUEZ MORANTE MOISES GERMI	FAC 0004-0005905	14/01/2017	13/02/2017	CREDITO 30 DIAS	16/02/2017	-3	01	1,416.00
20554303065	GRUPO ZUAL S.A.C.	FAC 0005-0001458	14/01/2017	13/02/2017	CREDITO 30 DIAS	03/03/2017	-18	01	150.00
20554303065	GRUPO ZUAL S.A.C.	FAC 0005-0001459	14/01/2017	13/02/2017	CREDITO 30 DIAS	03/03/2017	-18	01	110.00
20569288399	ALERTA SECURITY SYSTEMS S.A.C.	FAC 0001-0001499	16/01/2017	15/02/2017	CREDITO 30 DIAS	10/03/2017	-23	01	531.00
20600732600	INVERSIONES EGSAN S.R.L.	FAC 0001-0002251	16/01/2017	15/02/2017	CREDITO 30 DIAS	17/02/2017	-2	01	225.00
20600732600	INVERSIONES EGSAN S.R.L.	FAC 0001-0002252	16/01/2017	15/02/2017	CREDITO 30 DIAS	17/02/2017	-2	01	165.00
20600732600	INVERSIONES EGSAN S.R.L.	FAC 0001-0002253	16/01/2017	15/02/2017	CREDITO 30 DIAS	17/02/2017	-2	01	317.00
20492189589	FULLTEC PERU SOCIEDAD ANONIMA C	FAC 0001-0005989	16/01/2017	15/02/2017	CREDITO 30 DIAS	03/03/2017	-16	02	273.93
10329869496	VILLAFRANCA LOPEZ ROBERTO EUGEN	FAC 0001-0016370	16/01/2017	15/02/2017	CREDITO 30 DIAS	03/03/2017	-16	01	480.00
10329869496	VILLAFRANCA LOPEZ ROBERTO EUGEN	FAC 0001-0016371	16/01/2017	15/02/2017	CREDITO 30 DIAS	03/03/2017	-16	01	766.00
10456000199	CANO OBREGON INES ESPERANZA	FAC 0001-0000612	03/01/2017	17/02/2017	CREDITO 45 DIAS	24/03/2017	-35	01	1,359.00
10329869496	VILLAFRANCA LOPEZ ROBERTO EUGEN	FAC 0001-0016398	18/01/2017	17/02/2017	CREDITO 30 DIAS	10/03/2017	-21	01	1,280.00
20114100731	ACSA S.R.L.	FAC 0004-0005281	19/01/2017	18/02/2017	CREDITO 30 DIAS	17/03/2017	-27	01	531.00
20502790731	BARRON VIEYRA INTERNATIONAL PER	FAC 0003-0014502	23/01/2017	22/02/2017	CREDITO 30 DIAS	10/03/2017	-16	01	396.48
20100776562	MALVEX DEL PERU S.A	FAC F001-0000311	23/01/2017	22/02/2017	CREDITO 30 DIAS	17/03/2017	-23	02	564.98
10104890348	SOJO MENA ROSA ISABEL	FAC 0002-0000391	24/01/2017	23/02/2017	CREDITO 30 DIAS	17/03/2017	-22	02	967.60
20114100731	ACSA S.R.L.	FAC 0004-0005294	25/01/2017	24/02/2017	CREDITO 30 DIAS	17/03/2017	-21	01	531.00
10436549143	TARAZONA VIERA MICHEL FLORENTIN	FAC 0002-0000017	26/01/2017	25/02/2017	CREDITO 30 DIAS	03/03/2017	-6	01	1,067.05
20569291349	EMPRESA DE TRANSPORTES Y SERVICI	FAC 0001-0000238	27/01/2017	26/02/2017	CREDITO 30 DIAS	28/02/2017	-2	01	398.72
10329869496	VILLAFRANCA LOPEZ ROBERTO EUGEN	FAC 0001-0016585	27/01/2017	26/02/2017	CREDITO 30 DIAS	17/03/2017	-19	01	247.00
20479457710	SERVICIOS Y COMERCIALIZACION RIVE	FAC F013-0001502	28/01/2017	27/02/2017	CREDITO 30 DIAS	03/03/2017	-4	02	308.40
20601071232	NANOTECHNOLOGY S.A.C.	FAC 0001-0000933	31/01/2017	02/03/2017	CREDITO 30 DIAS	23/03/2017	-21	01	1,988.00
20601071232	NANOTECHNOLOGY S.A.C.	FAC 0001-0000934	31/01/2017	02/03/2017	CREDITO 30 DIAS	07/04/2017	-36	01	333.00
20100049181	TAI LOY S.A.	FAC F001-0114081	31/01/2017	02/03/2017	CREDITO 30 DIAS	17/03/2017	-15	01	629.96
20600772831	JUNIOS ETIQUETAS Y ADHESIVOS S.A.C	FAC 0001-0000483	24/01/2017	25/03/2017	CREDITO 60 DIAS	07/04/2017	-13	02	630.12
									70,362.70

Fuente: Nisira ERP v.2.1.2712 - Módulo PORPAGAR

Fecha de elaboración: 06/06/2018

Anexo N° 08

FUNDO LOS PALTOS S.A.C.

RUC: 20445534570

Cuentas por pagar comerciales por Rangos

AL 28 DE FEBRERO DEL 2017

Expresado en SOLES

Código	Razon Social	Documento	Fecha	Vencimiento	Condicion de pago	Fecha de Pago	Dias de Retraso	Moneda Origen	Importe Original
20268784625	PROCAMPO S	FAC F074-000075	02/02/2017	04/03/2017	CREDITO 30 DIAS	10/03/2017	-6	02	457.20
20541678817	COSTA GAS C	FAC 0002-000443	07/02/2017	22/02/2017	CREDITO 15 DIAS	03/03/2017	-9	01	2,158.06
20531825692	PETROGAS C	FAC 0005-000348	06/02/2017	08/03/2017	CREDITO 30 DIAS	09/03/2017	-1	01	2,697.51
20445412890	NORMOTORS	FAC F001-000040	15/02/2017	22/02/2017	CREDITO 7 DIAS	10/03/2017	-16	01	523.00
10027450968	DOMINGUEZ	FAC 0002-014042	17/02/2017	19/03/2017	CREDITO 30 DIAS	24/03/2017	-5	01	180.00
10027450968	DOMINGUEZ	FAC 0002-014042	17/02/2017	19/03/2017	CREDITO 30 DIAS	24/03/2017	-5	01	180.00
20537170710	BEARING CO	FAC 0001-001306	11/02/2017	26/02/2017	CREDITO 15 DIAS	03/03/2017	-5	02	497.69
20551874959	PERU SHIPPIN	FAC 0001-000394	06/02/2017	08/03/2017	CREDITO 30 DIAS	24/03/2017	-16	02	1,300.00
20551874959	PERU SHIPPIN	FAC 0001-000394	06/02/2017	08/03/2017	CREDITO 30 DIAS	24/03/2017	-16	02	1,300.00
20541678817	COSTA GAS C	FAC 0004-000190	13/02/2017	28/02/2017	CREDITO 15 DIAS	10/03/2017	-10	01	1,745.88
20600289196	ARESPLASTIC	FAC 0001-000049	15/02/2017	02/03/2017	CREDITO 15 DIAS	10/03/2017	-8	01	2,006.00
20492189589	FULLTEC PERU	FAC 0001-000610	15/02/2017	02/03/2017	CREDITO 15 DIAS	23/03/2017	-21	02	205.44
20445240584	K Y G REPRES	FAC 0001-001536	23/02/2017	02/03/2017	CREDITO 7 DIAS	03/03/2017	-1	01	445.00
20541678817	COSTA GAS C	FAC 0001-002297	16/02/2017	03/03/2017	CREDITO 15 DIAS	10/03/2017	-7	01	260.00
20600732600	INVERSIONES	FAC 0014-000236	01/02/2017	03/03/2017	CREDITO 30 DIAS	17/03/2017	-14	01	316.00
20100244714	TECNIFAJAS S	FAC FLO2-000146	01/02/2017	03/03/2017	CREDITO 30 DIAS	17/03/2017	-14	02	127.44
20600732600	INVERSIONES	FAC 0001-000236	02/02/2017	04/03/2017	CREDITO 30 DIAS	17/03/2017	-13	01	105.00
10329869496	VILLAFRANCA	FAC 0001-001670	02/02/2017	04/03/2017	CREDITO 30 DIAS	17/03/2017	-13	01	368.00
10436549143	TARAZONA V	FAC 0002-000001	02/02/2017	04/03/2017	CREDITO 30 DIAS	10/03/2017	-6	01	480.00
20114100731	ACSA S.R.L.	FAC 0004-000532	02/02/2017	04/03/2017	CREDITO 30 DIAS	31/03/2017	-27	01	531.00
20600732600	INVERSIONES	FAC 0001-000236	03/02/2017	05/03/2017	CREDITO 30 DIAS	17/03/2017	-12	01	410.00
20509152552	CORPORACIO	FAC 0001-002699	03/02/2017	05/03/2017	CREDITO 30 DIAS	24/03/2017	-19	02	715.08
10329869496	VILLAFRANCA	FAC 0002-000380	03/02/2017	05/03/2017	CREDITO 30 DIAS	17/03/2017	-12	01	240.00
20509152552	CORPORACIO	FAC 0001-002700	04/02/2017	06/03/2017	CREDITO 30 DIAS	24/03/2017	-18	02	539.38
10329869496	VILLAFRANCA	FAC 0001-001678	07/02/2017	09/03/2017	CREDITO 30 DIAS	17/03/2017	-8	01	198.51
20541678817	COSTA GAS C	FAC 0004-000192	22/02/2017	09/03/2017	CREDITO 15 DIAS	10/03/2017	-1	01	2,328.32
20114100731	ACSA S.R.L.	FAC 0004-000533	07/02/2017	09/03/2017	CREDITO 30 DIAS	31/03/2017	-22	01	265.50
20601428009	PERU DAVIS I	FAC E001-000008	07/02/2017	09/03/2017	CREDITO 30 DIAS	17/03/2017	-8	01	1,888.00
20601485746	POLIMEROS R	FAC 0001-000000	23/02/2017	10/03/2017	CREDITO 15 DIAS	21/04/2017	-42	01	1,132.80
20554303065	GRUPO ZUAL	FAC 0006-000328	08/02/2017	10/03/2017	CREDITO 30 DIAS	31/03/2017	-21	01	130.00
20554303065	GRUPO ZUAL	FAC 0006-000328	08/02/2017	10/03/2017	CREDITO 30 DIAS	31/03/2017	-21	01	110.00
20554303065	GRUPO ZUAL	FAC 0006-000328	08/02/2017	10/03/2017	CREDITO 30 DIAS	31/03/2017	-21	01	150.00

20479457710	SERVICIOS Y	CFAC F013-000165	08/02/2017	10/03/2017	CREDITO 30 DIAS	11/03/2017	-1	02	162.40
10329869496	VILLAFRANCA	FAC 0002-000386	09/02/2017	11/03/2017	CREDITO 30 DIAS	17/03/2017	-6	01	286.00
10027450968	DOMINGUEZ	FAC 0002-014016	09/02/2017	11/03/2017	CREDITO 30 DIAS	17/03/2017	-6	01	244.00
20502790731	BARRON VIEY	FAC 0003-001476	09/02/2017	11/03/2017	CREDITO 30 DIAS	07/04/2017	-27	01	792.96
10329869496	VILLAFRANCA	FAC 0001-001687	10/02/2017	12/03/2017	CREDITO 30 DIAS	24/03/2017	-12	01	744.00
20114100731	ACSA S.R.L.	FAC 0004-000534	10/02/2017	12/03/2017	CREDITO 30 DIAS	31/03/2017	-19	01	531.00
20554303065	GRUPO ZUAL	FAC 0005-000163	10/02/2017	12/03/2017	CREDITO 30 DIAS	17/04/2017	-36	01	110.00
10329869496	VILLAFRANCA	FAC 0001-001690	13/02/2017	15/03/2017	CREDITO 30 DIAS	01/04/2017	-17	01	128.00
10329869496	VILLAFRANCA	FAC 0001-001690	13/02/2017	15/03/2017	CREDITO 30 DIAS	08/04/2017	-24	01	400.00
10329869496	VILLAFRANCA	FAC 0002-000391	13/02/2017	15/03/2017	CREDITO 30 DIAS	24/03/2017	-9	01	1,441.00
20539822552	AFA GROUP L	FAC 0001-000356	14/02/2017	16/03/2017	CREDITO 30 DIAS	07/04/2017	-22	02	468.51
10329869496	VILLAFRANCA	FAC 0001-001691	14/02/2017	16/03/2017	CREDITO 30 DIAS	08/04/2017	-23	01	817.00
10436549143	TARAZONA V	FAC 0002-000002	14/02/2017	16/03/2017	CREDITO 30 DIAS	24/03/2017	-8	01	502.03
10329869496	VILLAFRANCA	FAC 0002-000392	15/02/2017	17/03/2017	CREDITO 30 DIAS	08/04/2017	-22	01	790.00
10436549143	TARAZONA V	FAC 0002-000002	16/02/2017	18/03/2017	CREDITO 30 DIAS	24/03/2017	-6	01	480.00
20100244714	TECNIFAJAS S	FAC FL02-000264	16/02/2017	18/03/2017	CREDITO 30 DIAS	24/03/2017	-6	02	771.72
20541654471	RIEGOS BARD	FAC 0001-000123	17/02/2017	19/03/2017	CREDITO 30 DIAS	24/03/2017	-5	01	1,195.00
10436549143	TARAZONA V	FAC 0002-000002	17/02/2017	19/03/2017	CREDITO 30 DIAS	24/03/2017	-5	01	430.76
20114100731	ACSA S.R.L.	FAC 0004-000536	17/02/2017	19/03/2017	CREDITO 30 DIAS	07/04/2017	-19	01	118.00
20600339258	ZOMYVE E.I.R	FAC E001-000002	17/02/2017	19/03/2017	CREDITO 30 DIAS	31/03/2017	-12	01	531.00
10329571624	PUMARICRA	FAC 0001-000660	18/02/2017	20/03/2017	CREDITO 30 DIAS	19/05/2017	-60	01	175.00
10329869496	VILLAFRANCA	FAC 0001-001696	18/02/2017	20/03/2017	CREDITO 30 DIAS	21/04/2017	-32	01	134.00
20100049181	TAI LOY S.A.	FAC F001-012014	21/02/2017	23/03/2017	CREDITO 30 DIAS	24/03/2017	-1	01	910.48
10329869496	VILLAFRANCA	FAC 0001-001700	22/02/2017	24/03/2017	CREDITO 30 DIAS	21/04/2017	-28	01	156.00
10436549143	TARAZONA V	FAC 0002-000002	25/02/2017	27/03/2017	CREDITO 30 DIAS	17/04/2017	-21	01	131.69
20482408282	TRANSPORTE	FAC 0001-000144	21/02/2017	07/04/2017	CREDITO 45 DIAS	20/04/2017	-13	01	3,776.00
20482408282	TRANSPORTE	FAC 0001-000144	21/02/2017	07/04/2017	CREDITO 45 DIAS	16/06/2017	-70	01	3,776.00
20482408282	TRANSPORTE	FAC 0001-000144	21/02/2017	07/04/2017	CREDITO 45 DIAS	20/04/2017	-13	01	3,776.00
20482408282	TRANSPORTE	FAC 0001-000144	21/02/2017	07/04/2017	CREDITO 45 DIAS	20/04/2017	-13	01	3,776.00
20600734670	COSECHA SEG	FAC 0001-000018	08/02/2017	10/03/2017	CREDITO 30 DIAS	20/03/2017	-10	02	7,939.90
20600734670	COSECHA SEG	FAC 0001-000018	08/02/2017	10/03/2017	CREDITO 30 DIAS	20/03/2017	-10	02	7,046.03
20600734670	COSECHA SEG	FAC 0001-000018	08/02/2017	10/03/2017	CREDITO 30 DIAS	20/03/2017	-10	02	3,893.88
20600734670	COSECHA SEG	FAC 0001-000019	08/02/2017	10/03/2017	CREDITO 30 DIAS	20/03/2017	-10	02	4,589.23

75,014.40

Fuente: Nisira ERP v.2.1.2712 - Módulo PORPAGAR

Fecha de elaboración: 06/06/2018

Anexo N° 09

FUNDO LOS PALTOS S.A.C.

RUC: 20445534570

Cuentas por pagar comerciales por Rangos

AL 31 DE MARZO DEL 2017

Expresado en SOLES

Código	Razon Social	Documento	Fecha	Vencimiento	Condicion de Pago	Fecha de Pago	Dias de Retraso	Moneda Origen	Importe Original
10459004110	ABANTO VILLAVICENCIO	FAC 0002-0000187	24/03/2017	23/04/2017	CREDITO 30 DIAS	12/05/2017	-19	01	2,167.54
10459004110	ABANTO VILLAVICENCIO	FAC 0002-0000188	24/03/2017	23/04/2017	CREDITO 30 DIAS	05/05/2017	-12	01	5,142.74
10459004110	ABANTO VILLAVICENCIO	FAC 0002-0000190	24/03/2017	23/04/2017	CREDITO 30 DIAS	12/05/2017	-19	01	2,775.01
10459004110	ABANTO VILLAVICENCIO	FAC 0002-0000172	03/03/2017	02/04/2017	CREDITO 30 DIAS	07/04/2017	-5	01	7,650.88
10459004110	ABANTO VILLAVICENCIO	FAC 0002-0000175	03/03/2017	02/04/2017	CREDITO 30 DIAS	17/04/2017	-15	01	117.35
10459004110	ABANTO VILLAVICENCIO	FAC 0002-0000177	03/03/2017	02/04/2017	CREDITO 30 DIAS	17/04/2017	-15	01	635.08
10329869496	VILLAFRANCA LOPEZ RO	FAC 0001-0017604	24/03/2017	23/04/2017	CREDITO 30 DIAS	05/05/2017	-12	01	194.00
10321010224	HUAMAN ARMAS VICTO	FAC 0001-0003796	07/03/2017	06/04/2017	CREDITO 30 DIAS	17/04/2017	-11	01	472.00
20445672611	SERVICIOS NAVALES Y FE	FAC 0001-0001839	02/03/2017	01/04/2017	CREDITO 30 DIAS	17/04/2017	-16	01	944.00
20445637549	PROINSA INVERSIONES Y	FAC 0001-0000121	16/03/2017	31/03/2017	CREDITO 15 DIAS	08/04/2017	-8	01	660.00
20510932243	DAL TRADING S.A.C.	FAC 0001-0000591	16/03/2017	23/03/2017	CREDITO 7 DIAS	08/04/2017	-16	02	171.51
20492189589	FULLTEC PERU SOCIEDAD	FAC 0001-0006233	28/03/2017	27/04/2017	CREDITO 30 DIAS	19/05/2017	-22	02	669.52
20440302689	REACTIVOS & QUIMICOS	FAC 0001-0015444	01/03/2017	31/03/2017	CREDITO 30 DIAS	21/04/2017	-21	02	254.88
10329869496	VILLAFRANCA LOPEZ RO	FAC 0001-0017159	01/03/2017	31/03/2017	CREDITO 30 DIAS	21/04/2017	-21	01	239.00
10459004110	ABANTO VILLAVICENCIO	FAC 0002-0000189	24/03/2017	23/04/2017	CREDITO 30 DIAS	28/04/2017	-5	01	6,112.11
10459004110	ABANTO VILLAVICENCIO	FAC 0002-0000191	24/03/2017	23/04/2017	CREDITO 30 DIAS	05/05/2017	-12	01	1,145.90
20512912631	PROCESADORA DESVERN	FAC 0003-0001057	28/03/2017	27/04/2017	CREDITO 30 DIAS	12/05/2017	-15	02	1,652.00
10436549143	TARAZONA VIERA MICHE	FAC 0002-0000031	03/03/2017	02/04/2017	CREDITO 30 DIAS	17/04/2017	-15	01	164.66
20101130160	CASOLI S.A.C.	FAC 0012-0006683	03/03/2017	02/04/2017	CREDITO 30 DIAS	21/04/2017	-19	02	327.08
20445470156	VEG INVERSIONES S.R.L.	FAC F005-0000364	03/03/2017	02/04/2017	CREDITO 30 DIAS	07/04/2017	-5	01	450.00
20482700340	SERVICIOS DIVERSOS JOS	FAC 0001-0000312	04/03/2017	03/04/2017	CREDITO 30 DIAS	07/07/2017	-95	01	2,498.06
20100049181	TAI LOY S.A.	FAC F001-0123122	04/03/2017	03/04/2017	CREDITO 30 DIAS	07/04/2017	-4	01	327.25
20569291349	EMPRESA DE TRANSPOR	FAC 0001-0000249	06/03/2017	05/04/2017	CREDITO 30 DIAS	17/04/2017	-12	01	649.00
20569291349	EMPRESA DE TRANSPOR	FAC 0001-0000250	06/03/2017	05/04/2017	CREDITO 30 DIAS	17/04/2017	-12	01	944.00
20569291349	EMPRESA DE TRANSPOR	FAC 0001-0000251	06/03/2017	05/04/2017	CREDITO 30 DIAS	07/04/2017	-2	01	649.00
20601071232	NANOTECHNOLOGY S.A.	FAC 0001-0001091	07/03/2017	06/04/2017	CREDITO 30 DIAS	07/04/2017	-1	01	180.00
10436549143	TARAZONA VIERA MICHE	FAC 0002-0000032	07/03/2017	06/04/2017	CREDITO 30 DIAS	27/04/2017	-21	01	210.00
20131719559	DEPOSITO PAKATNAMU	FAC FV41-0001388	07/03/2017	06/04/2017	CREDITO 30 DIAS	08/04/2017	-2	01	3,604.20
20601537151	CORPORACION GIALE S.A	FAC 0001-0000243	08/03/2017	07/04/2017	CREDITO 30 DIAS	17/04/2017	-10	01	1,290.00
10329869496	VILLAFRANCA LOPEZ RO	FAC 0001-0017297	08/03/2017	07/04/2017	CREDITO 30 DIAS	21/04/2017	-14	01	197.80
10329869496	VILLAFRANCA LOPEZ RO	FAC 0001-0017315	08/03/2017	07/04/2017	CREDITO 30 DIAS	21/04/2017	-14	01	200.00
10329869496	VILLAFRANCA LOPEZ RO	FAC 0001-0017316	08/03/2017	07/04/2017	CREDITO 30 DIAS	21/04/2017	-14	01	300.50
20100639654	CONSORCIO AGROPECU	FAC 0001-0052165	08/03/2017	07/04/2017	CREDITO 30 DIAS	27/04/2017	-20	01	1,374.00

10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ RO	FAC 0001-0017318	09/03/2017	08/04/2017	CREDITO 30 DIAS	28/04/2017	-20	01	1,058.05
20541678817	COSTA GAS CHIMBOTES.	FAC 0004-0001952	09/03/2017	08/04/2017	CREDITO 30 DIAS	12/05/2017	-34	01	2,441.40
20479457710	SERVICIOSYCOMERCIAL	FAC F013-0002208	13/03/2017	12/04/2017	CREDITO 30 DIAS	27/04/2017	-15	02	177.40
20479457710	SERVICIOSYCOMERCIAL	FAC F013-0002209	13/03/2017	12/04/2017	CREDITO 30 DIAS	21/04/2017	-9	02	210.00
20600732600	INVERSIONES EGSAN S.R	FAC 0001-0002519	14/03/2017	13/04/2017	CREDITO 30 DIAS	28/04/2017	-15	01	247.00
10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ RO	FAC 0001-0017430	14/03/2017	13/04/2017	CREDITO 30 DIAS	21/04/2017	-8	01	205.00
20131719559	DEPOSITO PAKATNAMU	FAC FV40-0001388	14/03/2017	13/04/2017	CREDITO 30 DIAS	21/04/2017	-8	01	168.00
10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ RO	FAC 0001-0017485	17/03/2017	16/04/2017	CREDITO 30 DIAS	21/04/2017	-5	01	330.00
20482090339	NEGOCIACIONES TRANS	FAC 0002-0001120	04/03/2017	18/04/2017	CREDITO 45 DIAS	20/04/2017	-2	01	8,045.95
20482090339	NEGOCIACIONES TRANS	FAC 0002-0001121	04/03/2017	18/04/2017	CREDITO 45 DIAS	20/04/2017	-2	01	13,393.94
20482090339	NEGOCIACIONES TRANS	FAC 0002-0001123	04/03/2017	18/04/2017	CREDITO 45 DIAS	20/04/2017	-2	01	19,461.97
20482090339	NEGOCIACIONES TRANS	FAC 0002-0001124	04/03/2017	18/04/2017	CREDITO 45 DIAS	20/04/2017	-2	01	12,884.89
10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ RO	FAC 0001-0017529	20/03/2017	19/04/2017	CREDITO 30 DIAS	21/04/2017	-2	01	360.00
10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ RO	FAC 0001-0017530	20/03/2017	19/04/2017	CREDITO 30 DIAS	21/04/2017	-2	01	600.00
20554303065	GRUPO ZUAL S.A.C.	FAC 0006-0003653	20/03/2017	19/04/2017	CREDITO 30 DIAS	12/05/2017	-23	01	100.00
20554303065	GRUPO ZUAL S.A.C.	FAC 0006-0003668	22/03/2017	21/04/2017	CREDITO 30 DIAS	12/05/2017	-21	01	110.00
10027450968	DOMINGUEZ MORANTE	FAC 0002-0141276	24/03/2017	23/04/2017	CREDITO 30 DIAS	27/04/2017	-4	01	244.00
20541678817	COSTA GAS CHIMBOTES.	FAC 0002-0005114	25/03/2017	24/04/2017	CREDITO 30 DIAS	12/05/2017	-18	01	2,233.00
20131719559	DEPOSITO PAKATNAMU	FAC FV40-0001536	28/03/2017	27/04/2017	CREDITO 30 DIAS	28/04/2017	-1	01	531.20
20114100731	ACSA S.R.L.	FAC 0004-0005428	09/03/2017	08/04/2017	CREDITO 30 DIAS	12/05/2017	-34	01	118.00
									107,288.87

Fuente: Nisira ERP v.2.1.2712 - Módulo PORPAGAR

Fecha de elaboración: 06/06/2018

Anexo N° 10

FUNDO LOS PALTOS S.A.C.

RUC: 20445534570

Cuentas por pagar comerciales por Rangos

AL 30 DE ABRIL DEL 2017

Expresado en SOLES

Código	Razon Social	Documento	Fecha	Vencimiento	Condicion de Pago	Fecha de Pago	Dias de Retraso	Moneda Origen	Importe Original
20131719559	DEPOSITO PAKATNAMU E.I.R.L	FAC FV41-0001672	01/04/2017	08/04/2017	CREDITO 7 DIAS	05/05/2017	-27	01	980.00
20531825692	PETROGAS CHIMBOTE S.A.C.	FAC 0005-0003896	07/04/2017	07/05/2017	CREDITO 30 DIAS	01/09/2017	-117	01	323.28
20565640128	CONSORCIO LOGISTICO VILLA	FAC 0001-0009579	03/04/2017	03/05/2017	CREDITO 30 DIAS	15/05/2017	-12	01	354.00
10027450968	DOMINGUEZ MORANTE MOISE	FAC 0002-0141480	03/04/2017	03/05/2017	CREDITO 30 DIAS	05/05/2017	-2	01	165.00
20531825692	PETROGAS CHIMBOTE S.A.C.	FAC 0005-0003960	18/04/2017	18/05/2017	CREDITO 30 DIAS	07/07/2017	-50	01	3,061.20
10443974372	CHERO ORTEGA PABLO EVER	FAC 0001-0000363	27/04/2017	27/05/2017	CREDITO 30 DIAS	07/07/2017	-41	01	566.40
20565567374	D V MEGATEXTILES S.A.C.	FAC 0001-0001040	25/04/2017	25/05/2017	CREDITO 30 DIAS	02/06/2017	-8	01	2,199.52
10027450968	DOMINGUEZ MORANTE MOISE	FAC 0002-0141886	25/04/2017	25/05/2017	CREDITO 30 DIAS	02/06/2017	-8	01	249.00
10329869496	VILLA FRANCA LOPEZ ROBERTO	FAC 0001-0017787	01/04/2017	01/05/2017	CREDITO 30 DIAS	19/05/2017	-18	01	539.40
20100049181	TAI LOY S.A.	FAC F001-0128471	01/04/2017	01/05/2017	CREDITO 30 DIAS	12/05/2017	-11	01	652.76
10321010224	HUAMAN ARMAS VICTOR AN	FAC 0001-0003833	17/04/2017	02/05/2017	CREDITO 15 DIAS	26/05/2017	-24	01	472.00
10080402401	ALEGRIA CHUQUIZUTA MARCE	FAC 0001-0000990	26/04/2017	03/05/2017	CREDITO 7 DIAS	05/05/2017	-2	01	320.00
10329869496	VILLA FRANCA LOPEZ ROBERTO	FAC 0001-0017828	03/04/2017	03/05/2017	CREDITO 30 DIAS	19/05/2017	-16	01	501.00
10329869496	VILLA FRANCA LOPEZ ROBERTO	FAC 0001-0017830	03/04/2017	03/05/2017	CREDITO 30 DIAS	19/05/2017	-16	01	801.00
10329869496	VILLA FRANCA LOPEZ ROBERTO	FAC 0001-0017837	03/04/2017	03/05/2017	CREDITO 30 DIAS	19/05/2017	-16	01	276.00
20114100731	ACSA S.R.L.	FAC 0003-0021164	03/04/2017	03/05/2017	CREDITO 30 DIAS	12/05/2017	-9	01	118.00
10080402401	ALEGRIA CHUQUIZUTA MARCE	FAC 0001-0000991	27/04/2017	04/05/2017	CREDITO 7 DIAS	05/05/2017	-1	01	1,285.00
20445470156	VEG INVERSIONES S.R.L.	FAC F005-0000544	04/04/2017	04/05/2017	CREDITO 30 DIAS	12/05/2017	-8	01	482.00
20541654471	RIEGOS BARDALES SAC	FAC 0001-0001256	05/04/2017	05/05/2017	CREDITO 30 DIAS	19/05/2017	-14	01	966.00
20541654471	RIEGOS BARDALES SAC	FAC 0001-0001258	05/04/2017	05/05/2017	CREDITO 30 DIAS	12/05/2017	-7	01	896.00
10329869496	VILLA FRANCA LOPEZ ROBERTO	FAC 0001-0017877	05/04/2017	05/05/2017	CREDITO 30 DIAS	19/05/2017	-14	01	394.60
10329869496	VILLA FRANCA LOPEZ ROBERTO	FAC 0001-0017913	06/04/2017	06/05/2017	CREDITO 30 DIAS	19/05/2017	-13	01	330.00
10329869496	VILLA FRANCA LOPEZ ROBERTO	FAC 0001-0017930	06/04/2017	06/05/2017	CREDITO 30 DIAS	12/05/2017	-6	01	120.00
20445412890	NORMOTORS S.A.C.	FAC F001-0000746	21/04/2017	06/05/2017	CREDITO 15 DIAS	26/05/2017	-20	01	697.00
10436549143	TARAZONA VIERA MICHEL FLO	FAC 0002-0000039	07/04/2017	07/05/2017	CREDITO 30 DIAS	12/05/2017	-5	01	1,152.60
10436549143	TARAZONA VIERA MICHEL FLO	FAC 0002-0000040	07/04/2017	07/05/2017	CREDITO 30 DIAS	19/05/2017	-12	01	333.14
10436549143	TARAZONA VIERA MICHEL FLO	FAC 0002-0000041	07/04/2017	07/05/2017	CREDITO 30 DIAS	19/05/2017	-12	01	691.60
20600732600	INVERSIONES EGSAN S.R.L.	FAC 0001-0002605	10/04/2017	10/05/2017	CREDITO 30 DIAS	12/05/2017	-2	01	456.00
20551739822	BIOPROTECK S.A.C.	FAC 0002-0000711	10/04/2017	10/05/2017	CREDITO 30 DIAS	19/05/2017	-9	02	424.80
10329869496	VILLA FRANCA LOPEZ ROBERTO	FAC 0002-0004722	11/04/2017	11/05/2017	CREDITO 30 DIAS	12/05/2017	-1	01	999.00
20131719559	DEPOSITO PAKATNAMU E.I.R.L	FAC FV40-0001729	11/04/2017	11/05/2017	CREDITO 30 DIAS	12/05/2017	-1	01	203.00
10329869496	VILLA FRANCA LOPEZ ROBERTO	FAC 0001-0018060	17/04/2017	17/05/2017	CREDITO 30 DIAS	19/05/2017	-2	01	108.00

10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ ROBERTO	FAC 0001-0018063	17/04/2017	17/05/2017	CREDITO 30 DIAS	19/05/2017	-2	01	191.00
10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ ROBERTO	FAC 0001-0018072	18/04/2017	18/05/2017	CREDITO 30 DIAS	09/06/2017	-22	01	119.00
10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ ROBERTO	FAC 0001-0018094	18/04/2017	18/05/2017	CREDITO 30 DIAS	26/05/2017	-8	01	120.00
10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ ROBERTO	FAC 0001-0018095	18/04/2017	18/05/2017	CREDITO 30 DIAS	30/05/2017	-12	01	300.00
20487721612	NUEVASSOLUCIONESDELAGR	FAC 0001-0000317	04/04/2017	04/05/2017	CREDITO 30 DIAS	19/05/2017	-15	02	1,090.32
20600732600	INVERSIONES EGSAN S.R.L.	FAC 0001-0002704	21/04/2017	21/05/2017	CREDITO 30 DIAS	02/06/2017	-12	01	132.00
10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ ROBERTO	FAC 0002-0004981	21/04/2017	21/05/2017	CREDITO 30 DIAS	26/05/2017	-5	01	400.00
20600732600	INVERSIONES EGSAN S.R.L.	FAC 0001-0002732	25/04/2017	25/05/2017	CREDITO 30 DIAS	02/06/2017	-8	01	166.51
20445488951	INVERSIONES JLL SCRL	FAC 0001-0008140	25/04/2017	25/05/2017	CREDITO 30 DIAS	26/05/2017	-1	01	595.00
10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ ROBERTO	FAC 0001-0018214	25/04/2017	25/05/2017	CREDITO 30 DIAS	26/05/2017	-1	01	113.00
10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ ROBERTO	FAC 0001-0018231	25/04/2017	25/05/2017	CREDITO 30 DIAS	26/05/2017	-1	01	214.00
10459004110	ABANTO VILLAVICENCIO CHR	FAC 0002-0000210	30/04/2017	30/05/2017	CREDITO 30 DIAS	02/06/2017	-3	01	5,434.31
									29,992.44

Fuente: Nisira ERP v.2.1.2712 - Módulo PORPAGAR

Fecha de elaboración: 06/06/2018

Anexo N° 11

FUNDO LOS PALTOS S.A.C.
RUC: 20445534570

Cuentas por pagar comerciales por Rangos

AL 31 DE MAYO DEL 2017

Expresado en SOLES

Código	Razon Social	Documento	Fecha	Vencimiento	Condicion de Pago	Fecha de Pago	Dias de Retraso	Moneda Origen	Importe Original
10443974372	CHERO ORTEGA PABLO EVER	FAC 0001-0000395	16/05/2017	31/05/2017	CREDITO 15 DIAS	21/07/2017	-51	01	566.40
10329869496	VILAFRANCA LÓPEZ ROBERTO EUG	FAC 0001-0018439	02/05/2017	01/06/2017	CREDITO 30 DIAS	09/06/2017	-8	01	313.00
10329869496	VILAFRANCA LÓPEZ ROBERTO EUG	FAC 0001-0018452	03/05/2017	02/06/2017	CREDITO 30 DIAS	09/06/2017	-7	01	100.60
10329869496	VILAFRANCA LÓPEZ ROBERTO EUG	FAC 0001-0018466	03/05/2017	02/06/2017	CREDITO 30 DIAS	09/06/2017	-7	01	580.80
20569313849	ELEMAC INVER SRL	FAC 0001-0000325	04/05/2017	03/06/2017	CREDITO 30 DIAS	08/06/2017	-5	01	472.00
20569313849	ELEMAC INVER SRL	FAC 0001-0000327	04/05/2017	03/06/2017	CREDITO 30 DIAS	08/06/2017	-5	01	1,401.60
20569313849	ELEMAC INVER SRL	FAC 0001-0000328	04/05/2017	03/06/2017	CREDITO 30 DIAS	08/06/2017	-5	01	4,779.00
10329869496	VILAFRANCA LÓPEZ ROBERTO EUG	FAC 0001-0018493	04/05/2017	03/06/2017	CREDITO 30 DIAS	16/06/2017	-13	01	1,549.00
10329869496	VILAFRANCA LÓPEZ ROBERTO EUG	FAC 0001-0018497	04/05/2017	03/06/2017	CREDITO 30 DIAS	16/06/2017	-13	01	490.00
10329869496	VILAFRANCA LÓPEZ ROBERTO EUG	FAC 0001-0018498	04/05/2017	03/06/2017	CREDITO 30 DIAS	16/06/2017	-13	01	480.00
20509152552	CORPORACION LITEC S.A.C.	FAC 0001-0027532	04/05/2017	03/06/2017	CREDITO 30 DIAS	09/06/2017	-6	02	215.46
20114100731	ACSA S.R.L.	FAC 0003-0021262	04/05/2017	03/06/2017	CREDITO 30 DIAS	16/06/2017	-13	01	118.00
20100776562	MALVEX DEL PERU S.A	FAC F001-0001610	04/05/2017	03/06/2017	CREDITO 30 DIAS	09/06/2017	-6	02	1,460.84
20100244714	TECNIFAJAS S.A.	FAC FL02-0008495	04/05/2017	03/06/2017	CREDITO 30 DIAS	09/06/2017	-6	02	206.41
10329869496	VILAFRANCA LÓPEZ ROBERTO EUG	FAC 0001-0018510	05/05/2017	04/06/2017	CREDITO 30 DIAS	28/06/2017	-24	01	975.00
20100049181	TAI LOY S.A.	FAC F001-0134971	05/05/2017	04/06/2017	CREDITO 30 DIAS	09/06/2017	-5	01	214.64
20445470156	VEG INVERSIONES S.R.L.	FAC F005-0000740	05/05/2017	04/06/2017	CREDITO 30 DIAS	09/06/2017	-5	01	534.00
10436549143	TARAZONA VIERA MICHEL FLORENT	FAC 0002-0000044	06/05/2017	05/06/2017	CREDITO 30 DIAS	16/06/2017	-11	01	414.13
10436549143	TARAZONA VIERA MICHEL FLORENT	FAC 0002-0000045	06/05/2017	05/06/2017	CREDITO 30 DIAS	16/06/2017	-11	01	640.00
20114100731	ACSA S.R.L.	FAC 0004-0005611	08/05/2017	07/06/2017	CREDITO 30 DIAS	16/06/2017	-9	01	118.00
20600732600	INVERSIONES EGSAN S.R.L.	FAC 0001-0002789	09/05/2017	08/06/2017	CREDITO 30 DIAS	09/06/2017	-1	01	297.00
10329869496	VILAFRANCA LÓPEZ ROBERTO EUG	FAC 0002-0005154	09/05/2017	08/06/2017	CREDITO 30 DIAS	28/06/2017	-20	01	375.00
20232206285	SERVICIOS INDUSTRIALES MENDOZA	FAC 0001-0003063	26/05/2017	10/06/2017	CREDITO 15 DIAS	07/07/2017	-27	02	169.92
20539822552	AFA GROUP DE MAQUINARIAS Y RE	FAC 0001-0003875	12/05/2017	11/06/2017	CREDITO 30 DIAS	26/06/2017	-15	02	336.78
10329869496	VILAFRANCA LÓPEZ ROBERTO EUG	FAC 0001-0018682	12/05/2017	11/06/2017	CREDITO 30 DIAS	03/07/2017	-22	01	248.00
20509152552	CORPORACION LITEC S.A.C.	FAC 0001-0027583	12/05/2017	11/06/2017	CREDITO 30 DIAS	16/06/2017	-5	02	357.54
10436549143	TARAZONA VIERA MICHEL FLORENT	FAC 0002-0000046	12/05/2017	11/06/2017	CREDITO 30 DIAS	16/06/2017	-5	01	491.51
10329869496	VILAFRANCA LÓPEZ ROBERTO EUG	FAC 0001-0018741	15/05/2017	14/06/2017	CREDITO 30 DIAS	16/06/2017	-2	01	454.00
10329869496	VILAFRANCA LÓPEZ ROBERTO EUG	FAC 0001-0018742	15/05/2017	14/06/2017	CREDITO 30 DIAS	03/07/2017	-19	01	340.00
20569188173	REPRESENTACIONES IMDEX S.A.C.	FAC 0002-0000296	15/05/2017	14/06/2017	CREDITO 30 DIAS	16/06/2017	-2	01	204.00
20131719559	DEPOSITO PAKATNAMU E.I.R.L.	FAC FV40-0002069	15/05/2017	14/06/2017	CREDITO 30 DIAS	16/06/2017	-2	01	1,400.00
10028969061	QUISPE MENESES JOSUE SAUL	FAC 0001-0000312	16/05/2017	15/06/2017	CREDITO 30 DIAS	01/09/2017	-78	01	236.00

10028969061	QUISPE MENESES JOSUE SAUL	FAC 0001-0000314	16/05/2017	15/06/2017	CREDITO 30 DIAS	01/09/2017	-78	01	118.00
20492189589	FULLTEC PERU SOCIEDAD ANONIMA	FAC 0001-0006420	16/05/2017	15/06/2017	CREDITO 30 DIAS	26/06/2017	-11	02	1,964.70
10329869496	VILAFRANCA LOPEZ ROBERTO EUG	FAC 0001-0018753	16/05/2017	15/06/2017	CREDITO 30 DIAS	14/07/2017	-29	01	1,115.00
20492189589	FULLTEC PERU SOCIEDAD ANONIMA	FAC 0001-0006445	19/05/2017	18/06/2017	CREDITO 30 DIAS	17/07/2017	-29	02	402.67
10329869496	VILAFRANCA LOPEZ ROBERTO EUG	FAC 0001-0018868	20/05/2017	19/06/2017	CREDITO 30 DIAS	17/07/2017	-28	01	472.50
10329869496	VILAFRANCA LOPEZ ROBERTO EUG	FAC 0001-0018877	22/05/2017	21/06/2017	CREDITO 30 DIAS	03/07/2017	-12	01	125.00
10027450968	DOMINGUEZ MORANTE MOISES GE	FAC 0002-0142341	22/05/2017	21/06/2017	CREDITO 30 DIAS	26/06/2017	-5	01	1,268.00
20601537151	CORPORACION GIALE S.A.C.	FAC 0001-0000391	23/05/2017	22/06/2017	CREDITO 30 DIAS	07/07/2017	-15	01	1,020.00
20268784625	PROCAMPO S.A.	FAC F074-0001025	23/05/2017	22/06/2017	CREDITO 30 DIAS	21/07/2017	-29	02	369.98
20565567374	D V MEGATEXILES S.A.C.	FAC 0001-0001044	24/05/2017	23/06/2017	CREDITO 30 DIAS	14/07/2017	-21	01	1,185.31
20565567374	D V MEGATEXILES S.A.C.	FAC 0001-0001045	24/05/2017	23/06/2017	CREDITO 30 DIAS	07/07/2017	-14	01	527.41
20601071232	NANOTECHNOLOGY S.A.C.	FAC 0001-0001446	24/05/2017	23/06/2017	CREDITO 30 DIAS	26/06/2017	-3	01	170.00
20600732600	INVERSIONES EGSAN S.R.L.	FAC 0001-0002830	24/05/2017	23/06/2017	CREDITO 30 DIAS	07/07/2017	-14	01	490.00
20600732600	INVERSIONES EGSAN S.R.L.	FAC 0001-0002831	24/05/2017	23/06/2017	CREDITO 30 DIAS	07/07/2017	-14	01	370.00
10329869496	VILAFRANCA LOPEZ ROBERTO EUG	FAC 0001-0018946	25/05/2017	24/06/2017	CREDITO 30 DIAS	14/07/2017	-20	01	420.00
10329869496	VILAFRANCA LOPEZ ROBERTO EUG	FAC 0001-0018993	26/05/2017	25/06/2017	CREDITO 30 DIAS	14/07/2017	-19	01	420.00
10027450968	DOMINGUEZ MORANTE MOISES GE	FAC 0002-0142449	27/05/2017	26/06/2017	CREDITO 30 DIAS	30/06/2017	-4	01	1,315.20
10329869496	VILAFRANCA LOPEZ ROBERTO EUG	FAC 0001-0019081	29/05/2017	28/06/2017	CREDITO 30 DIAS	07/07/2017	-9	01	404.00
20131719559	DEPOSITO PAKATNAMU E.I.R.L.	FAC FV40-0002202	29/05/2017	28/06/2017	CREDITO 30 DIAS	03/07/2017	-5	01	366.00
10459004110	ABANTO VILLAVICENCIO CHRISTIA	FAC 0002-0000222	30/05/2017	29/06/2017	CREDITO 30 DIAS	01/07/2017	-2	01	4,935.64
10459004110	ABANTO VILLAVICENCIO CHRISTIA	FAC 0002-0000223	30/05/2017	29/06/2017	CREDITO 30 DIAS	07/07/2017	-8	01	6,219.60
10459004110	ABANTO VILLAVICENCIO CHRISTIA	FAC 0002-0000224	30/05/2017	29/06/2017	CREDITO 30 DIAS	14/07/2017	-15	01	5,598.33
10459004110	ABANTO VILLAVICENCIO CHRISTIA	FAC 0002-0000225	30/05/2017	29/06/2017	CREDITO 30 DIAS	21/07/2017	-22	01	5,179.73
20512912631	PROCESADORA DESVERNIZADORA	FAC 0003-0001067	09/05/2017	08/06/2017	CREDITO 30 DIAS	10/07/2017	-32	02	2,478.00
									57,473.70

Fuente: Nisira ERP v.2.1.2712 - Módulo PORPAGAR

Fecha de elaboración: 06/06/2018

Anexo N° 12

FUNDO LOS PALTOS S.A.C.

RUC: 20445534570

Cuentas por pagar comerciales por Rangos

AL 30 DE JUNIO DEL 2017

Expresado en SOLES

Código	Razon Social	Documento	Fecha	Vencimiento	Condicion de Pago	Fecha de Pago	Días de Retraso	Moneda Origen	Importe Original
20554303065	GRUPO ZUAL S.A.C.	FAC 0006-0004103	02/06/2017	02/07/2017	CREDITO 30 DIAS	11/08/2017	-40	01	125.00
20440302689	REACTIVOS & QUIMICOS DEL NORTE EMPR	FAC 0001-0015614	08/06/2017	08/07/2017	CREDITO 30 DIAS	26/07/2017	-18	02	158.12
20565567374	D V MEGATEXTILES S.A.C.	FAC 0001-0001050	13/06/2017	20/06/2017	CREDITO 7 DIAS	11/08/2017	-52	01	206.62
20440302689	REACTIVOS & QUIMICOS DEL NORTE EMPR	FAC 0001-0015641	15/06/2017	22/06/2017	CREDITO 7 DIAS	26/07/2017	-34	02	105.02
20440302689	REACTIVOS & QUIMICOS DEL NORTE EMPR	FAC 0001-0015644	15/06/2017	22/06/2017	CREDITO 7 DIAS	21/07/2017	-29	02	158.12
20600732600	INVERSIONES EGSAN S.R.L.	FAC 0001-0002911	27/06/2017	27/07/2017	CREDITO 30 DIAS	04/08/2017	-8	01	223.00
20100011884	CERTIFICACIONES DEL PERU S.A.	FAC F006-0023701	22/06/2017	29/06/2017	CREDITO 7 DIAS	03/07/2017	-4	01	554.60
20601783267	INRO REPRESENTACIONES SOCIEDAD ANO	FAC 0001-0000121	23/06/2017	30/06/2017	CREDITO 7 DIAS	03/07/2017	-3	02	236.00
10459004110	ABANTO VILLAVICENCIO CHRISTIAMJOAO	FAC 0002-0000244	30/06/2017	30/07/2017	CREDITO 30 DIAS	25/08/2017	-26	01	1,111.38
10459004110	ABANTO VILLAVICENCIO CHRISTIAMJOAO	FAC 0002-0000245	30/06/2017	30/07/2017	CREDITO 30 DIAS	04/08/2017	-5	01	6,085.61
10459004110	ABANTO VILLAVICENCIO CHRISTIAMJOAO	FAC 0002-0000246	30/06/2017	30/07/2017	CREDITO 30 DIAS	11/08/2017	-12	01	6,029.86
10459004110	ABANTO VILLAVICENCIO CHRISTIAMJOAO	FAC 0002-0000247	30/06/2017	30/07/2017	CREDITO 30 DIAS	21/08/2017	-22	01	5,114.89
10459004110	ABANTO VILLAVICENCIO CHRISTIAMJOAO	FAC 0002-0000248	30/06/2017	30/07/2017	CREDITO 30 DIAS	11/08/2017	-12	01	5,902.06
10459004110	ABANTO VILLAVICENCIO CHRISTIAMJOAO	FAC 0002-0000249	30/06/2017	30/07/2017	CREDITO 30 DIAS	21/08/2017	-22	01	1,244.78
20600732600	INVERSIONES EGSAN S.R.L.	FAC 0001-0002856	01/06/2017	01/07/2017	CREDITO 30 DIAS	14/07/2017	-13	01	200.00
20600497091	AGROLAB COMPANY SAC	FAC 0001-0003609	01/06/2017	01/07/2017	CREDITO 30 DIAS	07/07/2017	-6	02	1,044.98
10329869496	VILLAFRANCA LOPEZ ROBERTO EUGENIO	FAC 0001-0019138	01/06/2017	01/07/2017	CREDITO 30 DIAS	21/07/2017	-20	01	197.00
10329869496	VILLAFRANCA LOPEZ ROBERTO EUGENIO	FAC 0001-0019147	01/06/2017	01/07/2017	CREDITO 30 DIAS	21/07/2017	-20	01	480.00
20565567374	D V MEGATEXTILES S.A.C.	FAC 0001-0001046	02/06/2017	02/07/2017	CREDITO 30 DIAS	21/07/2017	-19	01	181.43
20600503546	REPRESENTACIONES Y SERVICIOS RUIVILL E	FAC 0001-0002585	02/06/2017	02/07/2017	CREDITO 30 DIAS	03/07/2017	-1	01	320.00
20554303065	GRUPO ZUAL S.A.C.	FAC 0006-0004102	02/06/2017	02/07/2017	CREDITO 30 DIAS	11/08/2017	-40	01	100.00
20445470156	VEG INVERSIONES S.R.L.	FAC F005-0000931	02/06/2017	02/07/2017	CREDITO 30 DIAS	07/07/2017	-5	01	632.00
20600732600	INVERSIONES EGSAN S.R.L.	FAC 0001-0002870	05/06/2017	05/07/2017	CREDITO 30 DIAS	14/07/2017	-9	01	102.00
10329869496	VILLAFRANCA LOPEZ ROBERTO EUGENIO	FAC 0001-0019231	05/06/2017	05/07/2017	CREDITO 30 DIAS	07/07/2017	-2	01	525.00
20601537151	CORPORACION GIALE S.A.C.	FAC 0001-0000411	06/06/2017	06/07/2017	CREDITO 30 DIAS	21/07/2017	-15	01	230.01
20600503546	REPRESENTACIONES Y SERVICIOS RUIVILL E	FAC 0001-0002589	06/06/2017	06/07/2017	CREDITO 30 DIAS	07/07/2017	-1	01	240.00
10329869496	VILLAFRANCA LOPEZ ROBERTO EUGENIO	FAC 0001-0019252	06/06/2017	06/07/2017	CREDITO 30 DIAS	07/07/2017	-1	01	1,080.00
10329869496	VILLAFRANCA LOPEZ ROBERTO EUGENIO	FAC 0001-0019264	06/06/2017	06/07/2017	CREDITO 30 DIAS	07/07/2017	-1	01	450.00
20131719559	DEPOSITO PAKATNAMU E.I.R.L.	FAC FV40-0002269	06/06/2017	06/07/2017	CREDITO 30 DIAS	07/07/2017	-1	01	427.00
20600732600	INVERSIONES EGSAN S.R.L.	FAC 0001-0002879	07/06/2017	07/07/2017	CREDITO 30 DIAS	14/07/2017	-7	01	269.00
20600732600	INVERSIONES EGSAN S.R.L.	FAC 0001-0002880	07/06/2017	07/07/2017	CREDITO 30 DIAS	21/07/2017	-14	01	189.00
10329869496	VILLAFRANCA LOPEZ ROBERTO EUGENIO	FAC 0001-0019297	08/06/2017	08/07/2017	CREDITO 30 DIAS	21/07/2017	-13	01	185.00

10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ ROBERTO EUGENIO	FAC 0002-0005518	08/06/2017	08/07/2017	CREDITO 30 DIAS	21/07/2017	-13	01	352.00
10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ ROBERTO EUGENIO	FAC 0002-0005540	09/06/2017	09/07/2017	CREDITO 30 DIAS	21/07/2017	-12	01	159.51
10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ ROBERTO EUGENIO	FAC 0002-0005541	09/06/2017	09/07/2017	CREDITO 30 DIAS	04/08/2017	-26	01	280.00
20101400132	ETIQUETAS AUTOADHESIVAS S.A.C	FAC 0010-0023777	09/06/2017	09/07/2017	CREDITO 30 DIAS	14/07/2017	-5	02	424.80
10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ ROBERTO EUGENIO	FAC 0002-0005550	10/06/2017	10/07/2017	CREDITO 30 DIAS	21/07/2017	-11	01	585.00
20554303065	GRUPO ZUAL S.A.C.	FAC 0004-0002916	10/06/2017	10/07/2017	CREDITO 30 DIAS	21/08/2017	-42	01	150.00
20114100731	ACSA S.R.L.	FAC 0004-0005694	10/06/2017	10/07/2017	CREDITO 30 DIAS	21/07/2017	-11	01	118.00
20600503546	REPRESENTACIONES Y SERVICIOS RUIVILL E	FAC 0001-0002597	12/06/2017	12/07/2017	CREDITO 30 DIAS	14/07/2017	-2	01	1,430.00
10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ ROBERTO EUGENIO	FAC 0001-0019397	12/06/2017	12/07/2017	CREDITO 30 DIAS	26/07/2017	-14	01	522.90
20554303065	GRUPO ZUAL S.A.C.	FAC 0004-0002920	12/06/2017	12/07/2017	CREDITO 30 DIAS	11/08/2017	-30	01	120.00
20600732600	INVERSIONES EGSAN S.R.L.	FAC 0001-0002887	13/06/2017	13/07/2017	CREDITO 30 DIAS	04/08/2017	-22	01	305.50
20492189589	FULLTEC PERU SOCIEDAD ANONIMA CERRA	FAC 0001-0006521	13/06/2017	13/07/2017	CREDITO 30 DIAS	21/07/2017	-8	02	454.09
10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ ROBERTO EUGENIO	FAC 0001-0019432	13/06/2017	13/07/2017	CREDITO 30 DIAS	04/08/2017	-22	01	242.40
10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ ROBERTO EUGENIO	FAC 0001-0019435	13/06/2017	13/07/2017	CREDITO 30 DIAS	26/07/2017	-13	01	718.00
10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ ROBERTO EUGENIO	FAC 0001-0019436	13/06/2017	13/07/2017	CREDITO 30 DIAS	04/08/2017	-22	01	444.00
10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ ROBERTO EUGENIO	FAC 0001-0019468	15/06/2017	15/07/2017	CREDITO 30 DIAS	04/08/2017	-20	01	290.00
10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ ROBERTO EUGENIO	FAC 0001-0019469	15/06/2017	15/07/2017	CREDITO 30 DIAS	26/07/2017	-11	01	580.00
20502790731	BARRON VIEYRAINTERNACIONALPERU.S.	FAC 0003-0016726	15/06/2017	15/07/2017	CREDITO 30 DIAS	21/07/2017	-6	01	660.80
20600732600	INVERSIONES EGSAN S.R.L.	FAC 0001-0002896	16/06/2017	16/07/2017	CREDITO 30 DIAS	11/08/2017	-26	01	186.00
20600503546	REPRESENTACIONES Y SERVICIOS RUIVILL E	FAC 0001-0002631	20/06/2017	20/07/2017	CREDITO 30 DIAS	26/07/2017	-6	01	390.00
10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ ROBERTO EUGENIO	FAC 0001-0019610	20/06/2017	20/07/2017	CREDITO 30 DIAS	26/07/2017	-6	01	1,030.00
10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ ROBERTO EUGENIO	FAC 0001-0019640	21/06/2017	21/07/2017	CREDITO 30 DIAS	11/08/2017	-21	01	100.00
10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ ROBERTO EUGENIO	FAC 0001-0019654	22/06/2017	22/07/2017	CREDITO 30 DIAS	04/08/2017	-13	01	399.00
10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ ROBERTO EUGENIO	FAC 0001-0019671	22/06/2017	22/07/2017	CREDITO 30 DIAS	21/08/2017	-30	01	237.00
20554303065	GRUPO ZUAL S.A.C.	FAC 0005-0002251	23/06/2017	23/07/2017	CREDITO 30 DIAS	11/08/2017	-19	01	110.00
20554303065	GRUPO ZUAL S.A.C.	FAC 0005-0002252	23/06/2017	23/07/2017	CREDITO 30 DIAS	11/08/2017	-19	01	120.00
20535703214	FITOCORP SAC	FAC 0001-0002937	26/06/2017	26/07/2017	CREDITO 30 DIAS	04/08/2017	-9	02	737.50
10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ ROBERTO EUGENIO	FAC 0001-0019752	26/06/2017	26/07/2017	CREDITO 30 DIAS	25/08/2017	-30	01	425.00
10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ ROBERTO EUGENIO	FAC 0001-0019753	26/06/2017	26/07/2017	CREDITO 30 DIAS	25/08/2017	-30	01	441.00
20554303065	GRUPO ZUAL S.A.C.	FAC 0006-0004206	27/06/2017	27/07/2017	CREDITO 30 DIAS	11/08/2017	-15	01	170.00
10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ ROBERTO EUGENIO	FAC 0001-0019787	28/06/2017	28/07/2017	CREDITO 30 DIAS	25/08/2017	-28	01	260.00
20512912631	PROCESADORA DESVERNIZADORA EL MILA	FAC 0003-0001068	07/06/2017	07/07/2017	CREDITO 30 DIAS	11/08/2017	-35	02	2,478.00
									49,027.98

Fuente: Nisira ERP v.2.1.2712 - Módulo PORPAGAR

Fecha de elaboración: 06/06/2018

Anexo N° 13

FUNDO LOS PALTOS S.A.C.

RUC: 20445534570

Cuentas por pagar comerciales por Rangos

AL 31 DE JULIO DEL 2017

Expresado en SOLES

Código	Razon Social	Documento	Fecha	Vencimiento	Condicion de Pago	Fecha de Pago	Días de Retraso	Moneda Origen	Importe Original
20452697875	MAESTRANZA METALMECANIC	FAC F001-0000154	18/07/2017	17/08/2017	CREDITO 30 DIAS	22/09/2017	-36	02	165.20
10329869496	VILLAFRANCA LOPEZ ROBERTO	FAC 0001-0020325	20/07/2017	19/08/2017	CREDITO 30 DIAS	08/09/2017	-20	01	104.00
10329869496	VILLAFRANCA LOPEZ ROBERTO	FAC 0001-0019870	01/07/2017	31/07/2017	CREDITO 30 DIAS	11/08/2017	-11	01	1,152.00
20600732600	INVERSIONES EGSAN S.R.L.	FAC 0001-0002933	04/07/2017	03/08/2017	CREDITO 30 DIAS	11/08/2017	-8	01	135.00
20512912631	PROCESADORA DESVERNIZAD	FAC 0003-0001076	05/07/2017	04/08/2017	CREDITO 30 DIAS	21/08/2017	-17	02	660.80
20445470156	VEG INVERSIONES S.R.L.	FAC F005-0001104	05/07/2017	04/08/2017	CREDITO 30 DIAS	11/08/2017	-7	01	418.00
10703854945	CASTILLO CHAVEZ LUCILA NAT	FAC 0001-0000034	06/07/2017	05/08/2017	CREDITO 30 DIAS	11/08/2017	-6	01	1,586.00
10329869496	VILLAFRANCA LOPEZ ROBERTO	FAC 0002-0005825	06/07/2017	05/08/2017	CREDITO 30 DIAS	11/08/2017	-6	01	1,318.53
20554303065	GRUPO ZUAL S.A.C.	FAC 0004-0002985	06/07/2017	05/08/2017	CREDITO 30 DIAS	11/08/2017	-6	01	120.00
20554303065	GRUPO ZUAL S.A.C.	FAC 0004-0002986	06/07/2017	05/08/2017	CREDITO 30 DIAS	08/09/2017	-34	01	110.00
20131719559	DEPOSITO PAKATNAMU E.I.R.L	FAC FV40-0002580	06/07/2017	05/08/2017	CREDITO 30 DIAS	11/08/2017	-6	01	1,435.00
20114100731	ACSA S.R.L.	FAC 0003-0021428	07/07/2017	06/08/2017	CREDITO 30 DIAS	11/08/2017	-5	01	118.00
10329869496	VILLAFRANCA LOPEZ ROBERTO	FAC 0001-0020015	08/07/2017	07/08/2017	CREDITO 30 DIAS	11/08/2017	-4	01	746.00
20601071232	NANOTECHNOLOGY S.A.C.	FAC 0001-0001730	11/07/2017	10/08/2017	CREDITO 30 DIAS	11/08/2017	-1	02	146.00
20600635540	EMPRESA DE MAQUINARIAS Y	FAC 0001-0001371	15/07/2017	14/08/2017	CREDITO 30 DIAS	21/08/2017	-7	02	336.98
10329869496	VILLAFRANCA LOPEZ ROBERTO	FAC 0001-0020215	15/07/2017	14/08/2017	CREDITO 30 DIAS	21/08/2017	-7	01	263.00
20492189589	FULLTEC PERU SOCIEDAD ANO	FAC 0001-0006668	18/07/2017	17/08/2017	CREDITO 30 DIAS	21/08/2017	-4	02	1,235.40
20600635540	EMPRESA DE MAQUINARIAS Y	FAC 0003-0000668	18/07/2017	17/08/2017	CREDITO 30 DIAS	21/08/2017	-4	02	177.00
20479457710	SERVICIOS Y COMERCIALIZACI	FAC F013-0004060	18/07/2017	17/08/2017	CREDITO 30 DIAS	01/09/2017	-15	02	417.60
20554303065	GRUPO ZUAL S.A.C.	FAC 0004-0003019	19/07/2017	18/08/2017	CREDITO 30 DIAS	08/09/2017	-21	01	130.00
20440302689	REACTIVOS & QUIMICOS DELN	FAC 0001-0015688	22/07/2017	21/08/2017	CREDITO 30 DIAS	25/08/2017	-4	02	216.53
10329869496	VILLAFRANCA LOPEZ ROBERTO	FAC 0001-0020427	25/07/2017	24/08/2017	CREDITO 30 DIAS	25/08/2017	-1	01	247.90
10329869496	VILLAFRANCA LOPEZ ROBERTO	FAC 0001-0020467	27/07/2017	26/08/2017	CREDITO 30 DIAS	01/09/2017	-6	01	2,102.40
10459004110	ABANTO VILLAVICENCIO CHRI	FAC 0002-0000268	31/07/2017	30/08/2017	CREDITO 30 DIAS	01/09/2017	-2	01	5,154.54
10459004110	ABANTO VILLAVICENCIO CHRI	FAC 0002-0000270	31/07/2017	30/08/2017	CREDITO 30 DIAS	08/09/2017	-9	01	4,404.11
10459004110	ABANTO VILLAVICENCIO CHRI	FAC 0002-0000271	31/07/2017	30/08/2017	CREDITO 30 DIAS	08/09/2017	-9	01	4,783.78
10459004110	ABANTO VILLAVICENCIO CHRI	FAC 0002-0000272	31/07/2017	30/08/2017	CREDITO 30 DIAS	22/09/2017	-23	01	2,982.10
10459004110	ABANTO VILLAVICENCIO CHRI	FAC 0002-0000273	31/07/2017	30/08/2017	CREDITO 30 DIAS	22/09/2017	-23	01	1,236.70
									31,902.57

Fuente: Nisira ERP v.2.1.2712 - Módulo PORPAGAR

Fecha de elaboración: 06/06/2018

Anexo N° 14

FUNDO LOS PALTOS S.A.C.

RUC: 20445534570

Cuentas por pagar comerciales por Rangos

AL 31 DE AGOSTO DEL 2017

Expresado en SOLES

Código	Razon Social	Documento	Fecha	Vencimiento	Condicion de Pago	Fecha de Pago	Dias de Retraso	Moneda Origen	Importe Original
10027450968	DOMINGUEZ MORANTE	FAC 0002-0144382	29/08/2017	28/09/2017	CREDITO 30 DIAS	29/09/2017	-1	01	180.00
10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ RO	FAC 0001-0020540	01/08/2017	31/08/2017	CREDITO 30 DIAS	01/09/2017	-1	01	170.00
10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ RO	FAC 0001-0020541	01/08/2017	31/08/2017	CREDITO 30 DIAS	01/09/2017	-1	01	165.00
10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ RO	FAC 0001-0020542	01/08/2017	31/08/2017	CREDITO 30 DIAS	01/09/2017	-1	01	128.00
20600635540	EMPRESA DE MAQUINAR	FAC 0003-0000692	01/08/2017	31/08/2017	CREDITO 30 DIAS	22/09/2017	-22	02	194.09
20100049181	TAI LOY S.A.	FAC F001-0151534	01/08/2017	31/08/2017	CREDITO 30 DIAS	08/09/2017	-8	01	289.77
10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ RO	FAC 0001-0020628	04/08/2017	03/09/2017	CREDITO 30 DIAS	08/09/2017	-5	01	192.00
10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ RO	FAC 0001-0020629	04/08/2017	03/09/2017	CREDITO 30 DIAS	08/09/2017	-5	01	500.00
20114100731	ACSA S.R.L.	FAC 0003-0021573	22/08/2017	21/09/2017	CREDITO 30 DIAS	29/09/2017	-8	01	265.50
10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ RO	FAC 0001-0020692	08/08/2017	07/09/2017	CREDITO 30 DIAS	08/09/2017	-1	01	150.00
10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ RO	FAC 0001-0020694	08/08/2017	07/09/2017	CREDITO 30 DIAS	08/09/2017	-1	01	135.00
20554303065	GRUPO ZUAL S.A.C.	FAC 0005-0002342	15/08/2017	14/09/2017	CREDITO 30 DIAS	22/09/2017	-8	01	150.00
20600635540	EMPRESA DE MAQUINAR	FAC 0001-0001466	17/08/2017	16/09/2017	CREDITO 30 DIAS	22/09/2017	-6	01	1,495.00
10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ RO	FAC 0001-0021041	23/08/2017	22/09/2017	CREDITO 30 DIAS	29/09/2017	-7	01	409.00
20535527734	RAYBURN TRADING COM	FAC 0001-0006709	29/08/2017	28/09/2017	CREDITO 30 DIAS	13/10/2017	-15	01	3,120.00
7,543.36									

Fuente: Nisira ERP v.2.1.2712 - Módulo PORPAGAR

Fecha de elaboración: 06/06/2018

Anexo N° 15

FUNDO LOS PALTOS S.A.C.
RUC: 20445534570

Cuentas por pagar comerciales por Rangos
AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2017
 Expresado en SOLES

Código	Razon Social	Documento	Fecha	Vencimiento	Condicion de Pago	Fecha de Pago	Dias de Retraso	Moneda Origen	Importe Original
20445412890	NORMOTORS S.A.C.	FAC F001-0001592	25/09/2017	25/10/2017	CREDITO 30 DIAS	10/11/2017	-16	01	300.00
20531730713	REDIMAR S.A.C.	FAC 0001-0002047	11/09/2017	11/10/2017	CREDITO 30 DIAS	13/10/2017	-2	02	629.88
20531730713	REDIMAR S.A.C.	FAC 0001-0002048	11/09/2017	11/10/2017	CREDITO 30 DIAS	13/10/2017	-2	02	691.21
20531730713	REDIMAR S.A.C.	FAC 0001-0002049	11/09/2017	11/10/2017	CREDITO 30 DIAS	13/10/2017	-2	02	842.08
10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ ROBER	FAC 0001-0021418	12/09/2017	12/10/2017	CREDITO 30 DIAS	13/10/2017	-1	01	479.60
10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ ROBER	FAC 0001-0021455	12/09/2017	12/10/2017	CREDITO 30 DIAS	13/10/2017	-1	01	450.00
10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ ROBER	FAC 0001-0021580	18/09/2017	18/10/2017	CREDITO 30 DIAS	20/10/2017	-2	01	245.00
20509152552	CORPORACION LITEC S.A.C.	FAC 0001-0028361	18/09/2017	18/10/2017	CREDITO 30 DIAS	20/10/2017	-2	02	176.89
20129895986	STENICA SA.	FAC F001-0003630	18/09/2017	18/10/2017	CREDITO 45 DIAS	02/11/2017	-15	02	451.41
20100244714	TECNIFAJAS S.A.	FAC FL02-0019612	18/09/2017	18/10/2017	CREDITO 30 DIAS	19/10/2017	-1	02	216.92
10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ ROBER	FAC 0002-0006910	19/09/2017	19/10/2017	CREDITO 30 DIAS	20/10/2017	-1	01	124.00
20600732600	INVERSIONES EGSAN S.R.L.	FAC 0001-0003405	25/09/2017	25/10/2017	CREDITO 30 DIAS	27/10/2017	-2	01	180.50
20602254268	STENICA STORE EMPRESA I	FAC 0001-0000030	15/09/2017	15/10/2017	CREDITO 45 DIAS	20/10/2017	-5	02	379.10
5,166.59									

Fuente: Nisira ERP v.2.1.2712 - Módulo PORPAGAR
 Fecha de elaboración: 06/06/2018

Anexo N° 16

FUNDO LOS PALTOS S.A.C.
RUC: 20445534570

Cuentas por pagar comerciales por Rangos
AL 31 DE OCTUBRE DEL 2017
Expresado en SOLES

Código	Razon Social	Documento	Fecha	Vencimiento	Condicion de Pago	Fecha de Pago	Dias de Retraso	Moneda Origen	Importe Original
10027450968	DOMINGUEZ MORANTE M	FAC 0002-0145348	09/10/2017	08/11/2017	CREDITO 30 DIAS	10/11/2017	-2	01	180.00
20600339258	ZOMYVE E.I.R.L.	FAC F001-0000020	02/10/2017	01/11/2017	CREDITO 30 DIAS	02/11/2017	-1	01	531.00
10329869496	VILLAFRANCA LOPEZ ROB	FAC 0002-0007063	02/10/2017	01/11/2017	CREDITO 30 DIAS	10/11/2017	-9	01	930.00
20445470156	VEG INVERSIONES S.R.L.	FAC F005-0001647	02/10/2017	01/11/2017	CREDITO 30 DIAS	02/11/2017	-1	01	251.00
20600982592	EMPRESA REPRESENTACI	FAC 0001-0000160	04/10/2017	03/11/2017	CREDITO 30 DIAS	10/11/2017	-7	01	1,298.00
20114100731	ACSA S.R.L.	FAC 0003-0021744	09/10/2017	08/11/2017	CREDITO 30 DIAS	10/11/2017	-2	01	118.00
20554303065	GRUPO ZUAL S.A.C.	FAC 0004-0003127	17/10/2017	16/11/2017	CREDITO 30 DIAS	24/11/2017	-8	01	150.00
20131719559	DEPOSITO PAKATNAMUE	FAC FV40-0003935	20/10/2017	19/11/2017	CREDITO 30 DIAS	24/11/2017	-5	01	315.00
10436549143	TARAZONA VIERA MICHEL	FAC 0002-0000077	28/10/2017	27/11/2017	CREDITO 30 DIAS	15/12/2017	-18	01	1,188.00
20129895986	STENICA SA.	FAC F001-0003854	24/10/2017	23/11/2017	CREDITO 45 DIAS	07/12/2017	-14	02	228.87
									5,189.87

Fuente: Nisira ERP v.2.1.2712 - Módulo PORPAGAR
 Fecha de elaboración: 06/06/2018

Anexo N° 17

FUNDO LOS PALTOS S.A.C.
RUC: 20445534570

Cuentas por pagar comerciales por Rangos
AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2017
 Expresado en SOLES

Código	Razon Social	Documento	Fecha	Vencimiento	Condicion de Pago	Fecha de Pago	Días de Retraso	Moneda Origen	Importe Original
10329869496	VILAFRANCA LOPEZ ROB	FAC 0001-0022391	02/11/2017	02/12/2017	CREDITO 30 DIAS	22/12/2017	-20	01	189.00
10027450968	DOMINGUEZ MORANTE M	FAC 0002-0146095	06/11/2017	06/12/2017	CREDITO 30 DIAS	22/12/2017	-16	01	180.00
20452697875	MAESTRANZA METALMEC	FAC F001-0000343	20/11/2017	20/12/2017	CREDITO 30 DIAS	22/12/2017	-2	02	1,338.00
20601480655	ADHESIVOS PERUVIAN YM	FAC 0001-0000147	03/11/2017	03/12/2017	CREDITO 30 DIAS	07/12/2017	-4	02	783.52
20131719559	DEPOSITO PAKATNAMU E	FAC FV40-0004123	03/11/2017	03/12/2017	CREDITO 30 DIAS	07/12/2017	-4	01	2,096.50
20131719559	DEPOSITO PAKATNAMU E	FAC FV41-0003881	03/11/2017	03/12/2017	CREDITO 30 DIAS	07/12/2017	-4	01	180.00
20549373004	DESARROLLO TECNOLOGI	FAC 0001-0001196	04/11/2017	04/12/2017	CREDITO 30 DIAS	07/12/2017	-3	01	1,248.00
20445333671	'TRANSPORTES GEMEVA' S	FAC 0001-0015228	04/11/2017	04/12/2017	CREDITO 30 DIAS	07/12/2017	-3	01	1,133.00
20512912631	PROCESADORA DESVERNI	FAC 0003-0001102	04/11/2017	04/12/2017	CREDITO 30 DIAS	07/12/2017	-3	02	330.40
20100049181	TAI LOY S.A.	FAC F001-0170565	05/11/2017	05/12/2017	CREDITO 30 DIAS	07/12/2017	-2	01	300.96
20100049181	TAI LOY S.A.	FAC F001-0170567	05/11/2017	05/12/2017	CREDITO 30 DIAS	07/12/2017	-2	01	274.39
20131719559	DEPOSITO PAKATNAMU E	FAC FV40-0004198	08/11/2017	08/12/2017	CREDITO 30 DIAS	15/12/2017	-7	01	126.00
20131719559	DEPOSITO PAKATNAMU E	FAC FV40-0004199	08/11/2017	08/12/2017	CREDITO 30 DIAS	15/12/2017	-7	01	152.40
20131719559	DEPOSITO PAKATNAMU E	FAC FV40-0004207	08/11/2017	08/12/2017	CREDITO 30 DIAS	15/12/2017	-7	01	2,299.60
20131719559	DEPOSITO PAKATNAMU E	FAC FV41-0003940	09/11/2017	09/12/2017	CREDITO 30 DIAS	15/12/2017	-6	01	168.00
10329869496	VILAFRANCA LOPEZ ROB	FAC 0001-0022588	10/11/2017	10/12/2017	CREDITO 30 DIAS	22/12/2017	-12	01	148.00
20600635540	EMPRESA DE MAQUINARI	FAC 0001-0001785	13/11/2017	13/12/2017	CREDITO 30 DIAS	15/12/2017	-2	02	116.12
20600497091	AGROLAB COMPANY SAC	FAC 0001-0004980	13/11/2017	13/12/2017	CREDITO 30 DIAS	15/12/2017	-2	02	717.02
10329869496	VILAFRANCA LOPEZ ROB	FAC 0001-0022612	13/11/2017	13/12/2017	CREDITO 30 DIAS	22/12/2017	-9	01	132.00
10329869496	VILAFRANCA LOPEZ ROB	FAC 0001-0022628	13/11/2017	13/12/2017	CREDITO 30 DIAS	22/12/2017	-9	01	725.00
10027450968	DOMINGUEZ MORANTE M	FAC 0002-0146300	13/11/2017	13/12/2017	CREDITO 30 DIAS	15/12/2017	-2	01	1,909.00
20600497091	AGROLAB COMPANY SAC	FAC 0001-0004984	14/11/2017	14/12/2017	CREDITO 30 DIAS	22/12/2017	-8	02	374.92
10329869496	VILAFRANCA LOPEZ ROB	FAC 0001-0022660	14/11/2017	14/12/2017	CREDITO 30 DIAS	15/12/2017	-1	01	1,600.00
20509152552	CORPORACION LITEC S.A.	FAC 0001-0028691	14/11/2017	14/12/2017	CREDITO 30 DIAS	15/12/2017	-1	02	207.33
20509152552	CORPORACION LITEC S.A.	FAC 0001-0028692	14/11/2017	14/12/2017	CREDITO 30 DIAS	15/12/2017	-1	02	207.33
20601071232	NANOTECHNOLOGY S.A.C	FAC 0001-0002471	15/11/2017	15/12/2017	CREDITO 30 DIAS	19/12/2017	-4	02	1,166.00
10329869496	VILAFRANCA LOPEZ ROB	FAC 0002-0007665	15/11/2017	15/12/2017	CREDITO 30 DIAS	22/12/2017	-7	01	701.00

10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ ROB	FAC 0001-0022704	16/11/2017	16/12/2017	CREDITO 30 DIAS	22/12/2017	-6	01	441.70
20114100731	ACSA S.R.L.	FAC 0004-0006153	17/11/2017	17/12/2017	CREDITO 30 DIAS	12/01/2018	-26	01	278.48
20129895986	STENICA SA.	FAC F001-0003943	03/11/2017	03/12/2017	CREDITO 30 DIAS	19/12/2017	-16	02	329.60
10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ ROB	FAC 0001-0022779	20/11/2017	20/12/2017	CREDITO 30 DIAS	22/12/2017	-2	01	179.40
20100776562	MALVEX DEL PERU S.A	FAC F001-0004051	20/11/2017	20/12/2017	CREDITO 30 DIAS	19/01/2018	-30	02	881.46
20600732600	INVERSIONES EGSAN S.R.	FAC 0001-0003678	21/11/2017	21/12/2017	CREDITO 30 DIAS	29/12/2017	-8	01	270.00
20131719559	DEPOSITO PAKATNAMU E	FAC FV41-0004082	23/11/2017	23/12/2017	CREDITO 30 DIAS	29/12/2017	-6	01	498.50
20600732600	INVERSIONES EGSAN S.R.	FAC 0001-0003698	27/11/2017	27/12/2017	CREDITO 30 DIAS	29/12/2017	-2	01	161.00
20600732600	INVERSIONES EGSAN S.R.	FAC 0001-0003699	27/11/2017	27/12/2017	CREDITO 30 DIAS	29/12/2017	-2	01	202.00
10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ ROB	FAC 0001-0022916	27/11/2017	27/12/2017	CREDITO 30 DIAS	29/12/2017	-2	01	940.50
10329869496	VILLAFRANCA LÓPEZ ROB	FAC 0001-0022917	27/11/2017	27/12/2017	CREDITO 30 DIAS	08/01/2018	-12	01	1,451.00
20600732600	INVERSIONES EGSAN S.R.	FAC 0001-0003707	29/11/2017	29/12/2017	CREDITO 30 DIAS	08/01/2018	-10	01	208.00
									24,645.13

Fuente: Nisira ERP v.2.1.2712 - Módulo PORPAGAR

Fecha de elaboración: 06/06/2018

Anexo N° 18

FUNDO LOS PALTOS S.A.C.

RUC: 20445534570

Remuneraciones y participaciones pagadas

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2017

Expresado en SOLES

Fecha de Pago	Documento	Glosa	Mes	Total
07/01/2017	LCA 0001-0002615	PAGO PLLA OBREROS SEM 62-01	ENERO	188,531.20
13/01/2017	LCA 0001-0002690	PAGO PLLA 1RA QUINCENA	ENERO	46,331.15
21/01/2017	LCA 0001-0002695	PLLA OPERARIOS SEM 02-03	ENERO	223,679.18
27/01/2017	LCA 0001-0002691	PLLA NO OBREROS 2DA QUINCENA	ENERO	39,768.93
04/02/2017	LCA 0001-0002810	PAGO PLLA SEM 04-05	FEBRERO	231,006.48
15/02/2017	LCA 0001-0002804	PLLA 1RA QUINCENA	FEBRERO	46,693.46
17/02/2017	LCA 0001-0002894	PAGO PLLA OBREROS SEM 06-07	FEBRERO	245,706.70
27/02/2017	LCA 0001-0002805	PAGO PLLA 2DA QUINCENA	FEBRERO	46,352.89
03/03/2017	LCA 0001-0002957	PAGO PLLA OPERARIOS SEM 08-09	MARZO	273,113.65
15/03/2017	LCA 0001-0002899	PAGO PLLA 1RA QUINCENA MARZO	MARZO	46,352.90
18/03/2017	LCA 0001-0002896	PLLA OBREROS SEM 10-11	MARZO	215,514.05
30/03/2017	LCA 0001-0002909	PAGO PLLA 2DA QUINCENA MARZO	MARZO	45,173.07
31/03/2017	LCA 0001-0002897	PLLA OBREROS SEM 12-13	MARZO	140,280.05
12/04/2017	LCA 0001-0002912	PLLA NO OBREROS 1RA QUINCENA	ABRIL	44,921.89
12/04/2017	LCA 0001-0002942	PLLA OPERARIOS SEM 14-15-16	ABRIL	212,611.61
28/04/2017	LCA 0001-0002913	PLLA OBREROS SEM 17-18	ABRIL	193,815.06
28/04/2017	LCA 0001-0002914	PLLA 2DA QUINCENA ABRIL	ABRIL	43,516.01
13/05/2017	LCA 0001-0002976	PLLA 1RA QUINCENA MAYO	MAYO	47,043.66
13/05/2017	LCA 0001-0002981	PLLA OBREROS SEM 19-21	MAYO	151,800.77
26/05/2017	LCA 0001-0002983	PAGO PLLA OBREROS SEM 22-23	MAYO	153,169.34
30/05/2017	LCA 0001-0002978	PLLA 2DA QUINCENA MAYO	MAYO	47,836.41
10/06/2017	LCA 0001-0003063	PLLA OPERARIOS SEM 24-26	JUNIO	172,149.08
15/06/2017	LCA 0001-0003050	PLLA EMPLEADOS 1RA QUINCENA	JUNIO	44,046.10
23/06/2017	LCA 0001-0003034	PLLA OPERARIOS SEM 27-28	JUNIO	174,714.45
28/06/2017	LCA 0001-0003049	PLLA EMPLEADOS 2DA QUINCENA	JUNIO	41,934.71
				3,116,062.80

Fuente: Nisira ERP v. 2.1.2712 - Módulo PORPAGAR

Fecha de elaboración: 06/06/2018

Anexo N° 19

FUNDO LOS PALTOS S.A.C.

RUC: 20445534570

Remuneraciones y participaciones pagadas

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Expresado en SOLES

Fecha de Pago	Documento	Glosa	Mes	Total
08/07/2017	LCA 0001-0003091	PAGO PLLA OBREROS SEM 29-31	JULIO	190,662.72
15/07/2017	LCA 0001-0003131	PLLA EMPLEADOS 1RA QUINCENA	JULIO	40,988.21
22/07/2017	LCA 0001-0003118	PLLA OPERARIOS SEM 32-33	JULIO	174,902.84
26/07/2017	LCA 0001-0003132	PLLA EMPLEADOS 2DA QUINCENA	JULIO	40,998.44
04/08/2017	LCA 0001-0003203	PLLA OPERARIOS SEM 34-36	AGOSTO	151,279.00
14/08/2017	LCA 0001-0003235	PLLA EMPLEADOS 1RA QUINCENA	AGOSTO	37,835.77
21/08/2017	LCA 0001-0003202	PLLA OPERARIOS SEM 37-38	AGOSTO	133,600.85
29/08/2017	LCA 0001-0003236	PLLA 2DA QUINCENA EMPLEADOS	AGOSTO	29,891.52
01/09/2017	LCA 0001-0003276	PLLA OBREROS SEM 39-41	SEPTIEMBRE	133,376.38
15/09/2017	LCA 0001-0003277	PLLA OBREROS SEM 42-43	SEPTIEMBRE	48,540.36
15/09/2017	LCA 0001-0003282	PLLA 1RA QUINCENA - EMPLEADOS	SEPTIEMBRE	32,164.83
30/09/2017	LCA 0001-0003322	PLLA OBREROS SEM 44-45	SEPTIEMBRE	75,606.05
01/10/2017	LCA 0001-0003306	PAGO PLLA 2DA QUINCENA - NO OBREROS	OCTUBRE	21,287.26
01/10/2017	LCA 0001-0003315	PAGO PLLA OPERARIOS SEM 44-45	OCTUBRE	49,146.73
14/10/2017	LCA 0001-0003416	PAGO PLLA EMPLEADOS 1RA QUINCENA	OCTUBRE	28,595.22
17/10/2017	LCA 0001-0003383	PAGO PLLA OBREROS SEM 46-48	OCTUBRE	135,664.67
28/10/2017	LCA 0001-0003428	PAGO PLLA 2DA QUINCENA	OCTUBRE	28,385.82
31/10/2017	LCA 0001-0003451	PAGO PLLA OBREROS SEM 49-50	OCTUBRE	113,026.67
15/11/2017	LCA 0001-0003518	PAGO PLLA EMPLEADOS 1RA QUINCENA	NOVIEMBRE	47,243.28
17/11/2017	LCA 0001-0003513	PAGO PLLA OBREROS SEM 51-53	NOVIEMBRE	152,488.67
29/11/2017	LCA 0001-0003519	PAGO PLLA 2DA QUINCENA	NOVIEMBRE	43,404.84
01/12/2017	LCA 0001-0003602	PLLA OBREROS SEM 54-60	DICIEMBRE	150,958.70
14/12/2017	LCA 0001-0003584	PLLA EMPLEADOS 1RA QUINCENA	DICIEMBRE	51,206.67
15/12/2017	LCA 0001-0003603	PAGO PLLA OBREROS SEM 57-58	DICIEMBRE	119,593.39
29/12/2017	LCA 0001-0003586	PAGO PLLA NO OBREROS 2DA QUINCENA	DICIEMBRE	28,067.45
29/12/2017	LCA 0001-0003604	PAGO PLLA OBREROS SEM 59-60	DICIEMBRE	82,138.94

Fuente: Nisira ERP v.2.1.2712 - Módulo PORPAGAR

Fecha de elaboración: 06/06/2018

Anexo N° 20

FUNDOS PALTO S.A.C.

RUC : 20445534570

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Expresado en SOLES

ACTIVO	Anexos	Dic 2016	Dic 2017	PATRIMONIO	Anexos	Dic 2016	Dic 2017
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	1	130,388.37	2,823,552.27	Sobregiros bancarios	12	494,007.54	234,655.85
Cuentas por cobrar comerciales	2	4,034,507.65	1,934,219.56	Tributos por pagar	13	351,821.09	1,578,493.89
Cuentas por cobrar -relacionadas	3	981,203.43	1,694,796.21	Remuneraciones y participaciones por pag	14	439,027.41	981,953.14
Cuentas por cobrar diversas	4	1,012,066.31	1,328,285.35	Cuentas por pagar comerciales	15	4,401,210.14	1,631,298.37
Existencias	5	3,175,343.25	2,616,281.56	Cuentas por pagar comerciales - relacionad	16	21,085.67	1,100,315.54
Productos en proceso	6	6,564,949.92	5,907,759.88	Cuentas por pagar diversas	17	1,993,551.40	104,738.08
Gastos contratados por anticipado	7	81,520.97	35,656.45	Obligaciones Financieras	18	<u>9,897,942.28</u>	<u>7,008,084.02</u>
Activo diferido - corriente	8	<u>1,248,748.59</u>	<u>927,639.05</u>	TOTAL PASIVO CORRIENTE		17,598,645.53	12,639,538.89
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		17,228,728.49	17,268,190.33				
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE			
Activo diferido - no corriente	8	438,748.51	132,300.11	Cuentas por pagar a socios, directores y ge	19	10,399,426.65	11,111,282.33
Otras cuentas por cobrar	9	4,563,470.20	6,005,229.05	Obligaciones financieras	18	6,127,188.69	2,445,545.41
Inversiones en relacionadas	10	9,945,000.00	9,945,000.00	Obligaciones financieras - exterior	18	6,888,000.00	6,652,250.00
Activo biológico	11	13,494,370.07	8,129,832.84	Cuentas por pagar diversas - relacionadas	16	<u>3,519,790.27</u>	<u>1,741,787.79</u>
Inmueble maquinaria y equipo	11	17,616,490.97	20,672,976.06	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		26,934,405.61	21,950,865.53
Activos Intangibles	11	91,205.87	115,730.43				
Depreciacion y Amortización Acumulad	11	<u>-9,133,122.71</u>	<u>-8,992,219.26</u>	PATRIMONIO			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		37,016,162.91	36,008,849.23	Capital	20	8,463,000.00	8,463,000.00
				Reserva legal		0.00	0.00
				Resultados acumulados		479,326.49	1,248,840.26
				Resultado del ejercicio		<u>769,513.77</u>	<u>8,974,794.88</u>
				TOTAL PATRIMONIO		9,711,840.26	18,686,635.14
TOTAL ACTIVO		<u>54,244,891.40</u>	<u>53,277,039.56</u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>54,244,891.40</u>	<u>53,277,039.56</u>