



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO
FACULTAD DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

**Proyecto Integrador, previo a la obtención del Título de Licenciada en
Contabilidad y Auditoría**

Tema:

**“Auditoría financiera a la empresa Asesoría Contable & Tributaria Briones Rosero
Edjocont S.A.”**

Autora: Rosero Velastegui, Margarita Elizabeth

Tutor: Dr. Tobar Vasco, Guido Hernán

Ambato – Ecuador

2023

i

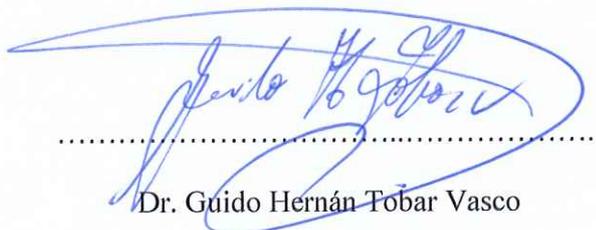
APROBACIÓN DEL TUTOR

Yo, Dr. Guido Hernán Tobar Vasco, con cédula de ciudadanía No. 180144999-0, en mi calidad de Tutor del proyecto integrador sobre el tema: **“AUDITORÍA FINANCIERA A LA EMPRESA ASESORÍA CONTABLE & TRIBUTARIA BRIONES ROSERO EDJOCONT S.A. ”**, desarrollado por Margarita Elizabeth Rosero Velastegui, de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, modalidad presencial, considero que dicho informe investigativo reúne los requisitos, tanto técnicos como científicos y corresponde a las normas establecidas en el Reglamento de Graduación de Pregrado, de la Universidad Técnica de Ambato y en el normativo para presentación de Trabajos de Graduación de la Facultad de Contabilidad y Auditoría.

Por lo tanto, autorizo la presentación del mismo ante el organismo pertinente, para que sea sometido a evaluación por los profesores calificadores designados por el H. Consejo Directivo de la Facultad.

Ambato, Septiembre 2023

TUTOR



.....

Dr. Guido Hernán Tobar Vasco

C.C. 180144999-0

DECLARACIÓN DE AUTORÍA

Yo, Margarita Elizabeth Rosero Velastegui con cédula de ciudadanía No. 180384677-1, tengo a bien indicar que los criterios emitidos en el proyecto de integrador, bajo el tema: **“AUDITORÍA FINANCIERA A LA EMPRESA ASESORÍA CONTABLE & TRIBUTARIA BRIONES ROSERO EDJOCONT S.A.”**, así como también los contenidos presentados, ideas, análisis, síntesis de datos, conclusiones, son de exclusiva responsabilidad de mi persona, como autora de este proyecto de integrador.

Ambato, Septiembre 2023

AUTORA



Margarita Elizabeth Rosero Velastegui

C.C. 180384677-1

CESIÓN DE DERECHOS

Autorizo a la Universidad Técnica de Ambato, para que haga de este proyecto integrador, un documento disponible para su lectura, consulta y procesos de investigación.

Cedo los derechos en línea patrimoniales de mi proyecto integrador, con fines de difusión pública; además apruebo la reproducción de este proyecto integrador, dentro de las regulaciones de la Universidad, siempre y cuando esta reproducción no suponga una ganancia económica potencial; y se realice respetando mis derechos de autora.

Ambato, Septiembre 2023

AUTORA



Margarita Elizabeth Rosero Velastegui

C.C. 180384677-1

APROBACIÓN DEL TRIBUNAL DE GRADO

El Tribunal de Grado, aprueba el proyecto integrador, sobre el tema: “AUDITORÍA FINANCIERA A LA EMPRESA ASESORÍA CONTABLE & TRIBUTARIA BRIONES ROSERO EDJOCONT S.A. ”, elaborado por Margarita Elizabeth Rosero Velastegui, estudiante de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, el mismo que guarda conformidad con las disposiciones reglamentarias emitidas por la Facultad de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Técnica de Ambato.

Ambato, Septiembre 2023



Dra. Tatiana Valle PhD
PRESIDENTE



Dra. Karina Benítez
MIEMBRO CALIFICADOR



Dra. Mg Patricia Jiménez
MIEMBRO CALIFICADOR

DEDICATORIA

Dedico esta tesis a mis padres, por su constante apoyo y por creer en mí en todo momento, quienes siempre estuvieron dispuestos a brindarme su ayuda y motivación. Gracias por ser una fuente de inspiración, por compartir conmigo este camino de aprendizaje que con su esfuerzo y dedicación me ayudaron a culminar mi carrera universitaria, lo cual me dieron el apoyo suficiente para no decaer cuando todo parecía complicado e imposible.

También quiero hacer una mención especial a mis hermanos, quienes no solo por su presencia enriquecedora en mi vida, sino también por la gran cantidad de alegría y emociones positivas que siempre me han brindado para no decaer en lo que parecía imposible.

Agradezco de manera especial a los docentes que me impartieron sus conocimientos y paciencia a lo largo de este proceso. Gracias por brindarme las herramientas necesarias para culminar este proyecto de manera exitosa.

Margarita Elizabeth Rosero Velastegui

AGRADECIMIENTO

Quisiera expresar mi más sincero agradecimiento a todas las personas que han contribuido de alguna manera en la realización del presente proyecto.

En primer lugar, quiero agradecer a mi familia, por su constante apoyo y motivación. Su respaldo incondicional me ha dado la fuerza y la determinación necesarias para superar los obstáculos que se presentaron a lo largo de este camino. Sin ellos, no hubiera sido posible llegar hasta aquí.

También quiero agradecer a mis profesores y compañeros de clases, quienes me brindaron su apoyo y motivación a lo largo de toda mi carrera. Sus comentarios y sugerencias han sido invaluable para mejorar la calidad de esta tesis.

Asimismo, quiero agradecer a todas las personas que participaron en las entrevistas y encuestas realizadas para recopilar la información necesaria para este trabajo

Margarita Elizabeth Rosero Velastegui

UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO
FACULTAD DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

TEMA: “AUDITORÍA FINANCIERA A LA EMPRESA ASESORÍA CONTABLE & TRIBUTARIA BRIONES ROSERO EDJOCONT S.A. ”

AUTORA: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui

TUTOR: Dr. Guido Hernán Tobar Vasco

FECHA: Septiembre 2023

RESUMEN EJECUTIVO

El objetivo del proyecto integrador se trata de realizar una Auditoría Financiera en la empresa "EDJOCONT S.A" para comprobar la razonabilidad de los balances presentados en los Estados Financieros del año 2022. Para llevar a cabo el trabajo, se siguieron las etapas correspondientes de la auditoría y se recopiló información directamente de la empresa a través de entrevistas y visitas a las instalaciones. A través de la planificación se definió el alcance y los objetivos de la auditoría, se identificaron los riesgos relevantes para determinar su impacto en el riesgo de auditoría. Durante la ejecución, se realizaron procedimientos para evaluar el control interno de la empresa. Estos procedimientos incluyeron la implementación de pruebas sustantivas, que consistieron en evaluar detalladamente los saldos contables y las transacciones significativas para garantizar su exactitud y razonabilidad. Este proceso implicó revisar los registros de la empresa, realizar cálculos y comparar la información con fuentes externas. Finalmente, se redactó el informe de auditoría, en el cual se presenta la opinión del auditor sobre los estados financieros de la entidad.

PALABRAS DESCRIPTORAS: RAZONABILIDAD, BALANCES, INFORMACIÓN, PRUEBAS, CONTROL INTERNO.

TECHNICAL UNIVERSITY OF AMBATO
FACULTY OF ACCOUNTING AND AUDITING
CAREER IN ACCOUNTING AND AUDITING

TOPIC: "FINANCIAL AUDIT APPLIED TO THE ACCOUNTING & TAX CONSULTANCY BRIONES ROSERO EDJOCONT S.A"

AUTHOR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui

TUTOR: Dr. Guido Hernán Tobar Vasco

DATE: September 2023

ABSTRACT

The objective of the integrative project is to carry out a financial audit of the company "EDJOCONT S.A." in order to check the reasonableness of the balance sheets presented in the financial statements for the year 2022. In order to carry out the work, the corresponding stages of the audit were followed and information was collected directly from the company through interviews and visits to the facilities. Through planning, the scope and objectives of the audit were defined, relevant risks were identified to determine their impact on the audit risk. During the execution, procedures were performed to assess the company's internal control. These procedures included the implementation of substantive tests, which consisted of a detailed evaluation of the accounting balances and significant transactions to ensure their accuracy and completeness. This process involved reviewing the company's records, performing calculations and comparing information with external sources. Finally, the audit report, which presents the auditor's opinion on the entity's financial statements, was drafted.

KEYWORDS: REASONABILITY, BALANCES, INFORMATION, EVIDENCE, INTERNAL CONTROL.

ÍNDICE GENERAL

CONTENIDO	PÁGINA
PÁGINAS PRELIMINARES	
PORTADA.....	i
APROBACIÓN DEL TUTOR.....	ii
DECLARACIÓN DE AUTORÍA.....	iii
CESIÓN DE DERECHOS.....	iv
APROBACIÓN DEL TRIBUNAL DE GRADO.....	v
DEDICATORIA.....	vi
AGRADECIMIENTO.....	vii
RESUMEN EJECUTIVO.....	viii
ABSTRACT.....	ix
ÍNDICE GENERAL.....	x
ÍNDICE DE ILUSTRACIONES.....	xii
ÍNDICE DE TABLAS.....	xiii
CAPÍTULO I.....	1
MARCO TEÓRICO.....	1
1.1 Introducción.....	1
1.1.1 Antecedentes del proyecto integrador.....	1
1.1.2 Descripción del entorno.....	4
1.1.3 Justificación.....	7
1.1.4 Objetivos.....	8
1.2 Revisión de la literatura.....	8
1.2.1 Teoría de la economía de la información.....	8
1.2.2 Conceptos básicos de auditoría financiera.....	9
CAPÍTULO II.....	15
METODOLOGÍA.....	15
2 Descripción de la metodología.....	15
2.1 Unidad de análisis.....	15
2.2 Fuentes y técnicas de recolección de información.....	15
CAPÍTULO III.....	19
DESARROLLO.....	19
3.1 FASE I: Planeación.....	19

3.2	FASE II: Ejecución de la Auditoría.....	76
3.3	Carta a la gerencia	122
3.4	FASE III: Comunicación de resultados.....	209
CAPÍTULO IV		213
CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES		212
4.1	Conclusiones.....	213
4.2	Recomendaciones	213
REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS		215
ANEXOS		217

ÍNDICE DE ILUSTRACIONES

CONTENIDO	PÁGINA
Ilustración 1 Organigrama estructural	2
Ilustración 2 Logo de le empresa Edjocont S.A	3
Ilustración 3 Ubicación de Edjocont S.A.....	4
Ilustración 4 Objetivos de las diferentes auditorías	10
Ilustración 5 Fases de auditoría	10
Ilustración 6 Comparativo de Estados financieros	11
Ilustración 7 Tipos de evidencia	11
Ilustración 8 Técnicas de auditoría	12
Ilustración 9 Elementos de un hallazgo de auditoría	12
Ilustración 10 Clasificación de papeles de trabajo	13
Ilustración 11 Tipos de opinión de auditoría	14
Ilustración 12 Organigrama organizacional.....	61
Ilustración 13 Logo de la empresa Edjocont S.A	63
Ilustración 14 Ubicación de la empresa Edjocont S.A	64

ÍNDICE DE TABLAS

CONTENIDO	PÁGINA
Tabla 1 Diferencia en auditoría interna y externa	9
Tabla 2 Personal aplicada la entrevista	16
Tabla 3 Fases de Auditoría.....	16

CAPÍTULO I

MARCO TEÓRICO

1.1 Introducción

1.1.1 Antecedentes del Proyecto Integrador

1.1.1.1 Historia de la Empresa

De acuerdo al Gerente General de la empresa “ASESORÍA CONTABLE Y TRIBUTARIA BRIONES ROSERO EDJOCONT S.A” Briones (2023) la empresa recientemente tiene dos años de trayectoria en el sector de asesoría conforme se detalla a continuación:

Las actividades de Asesoría Contable y Tributaria Briones Rosero EDJOCONT S.A se constituyó mediante una escritura pública como sociedad anónima otorgada ante la notaría séptima del cantón Ambato, el 11 de mayo del 2021, La Superintendencia de Compañías lo aprobó a través de la resolución 20211B01007P02101, con un capital suscrito de USD \$ 800,00 a un valor de USD \$1,00 cada una. Se dedica a múltiples actividades detalladas a continuación:

- Actividades de preparación o auditoria de las cuentas financieras y Examen y certificación de cuentas.
- Servicios de asesoramiento, orientación y asistencia operativa a las Empresas y a la administración pública en materia de: diseño de métodos o Procedimientos contables, programas de contabilidad de costos y Procedimientos de control presupuestario.
- Actividades de preparación de las declaraciones tributarias de las Personas y empresas; asesoramiento y de representación de clientes ante las Autoridades tributarias.
- Otras actividades profesionales, científicas y técnicas: redacción, Diseños detallados realizados por dibujantes arquitectónicos, lectura de Contadores de gas, agua y energía eléctrica, auditoría de efectos e información Sobre fletes, medidores de cantidades de obra (certificación de obra), etcétera.
- Otras actividades de contabilidad, teneduría de libros y auditoria; Consultoría fiscal (procesamiento de nómina, etcétera).
- Actividades de asesoramiento técnico de arquitectura en diseño de Edificios y dibujo de planos de construcción.

1.1.1.2 Detalles estratégicos

Misión

Brindar experiencia al servicio de nuestros clientes a través de calidad y excelencia con especialistas en la materia.

Visión

Ser líderes en brindar servicios competitivos y reconocidos en el país.

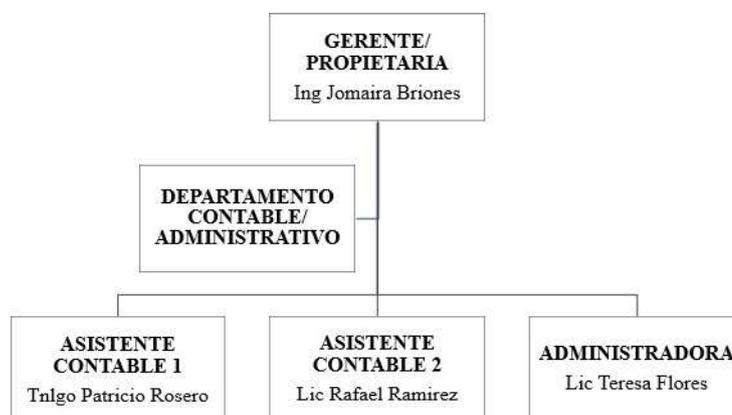
Valores

- Honestidad: Valor diferencial de la Consultoría, el compromiso de hacer las cosas bien desde la honradez y el respeto a la ética profesional, brindado al cliente un servicio de calidad que provea valor y utilidad.
- Compromiso: Trato cercano y personificado, convirtiéndonos en una de las empresas más comprometidas para alcanzar con éxito los objetivos establecidos.
- Profesionalidad: Tener personal altamente calificado, desarrollando trabajos con aplicación, seriedad, competencia profesional y eficacia.

1.1.1.3 Estructura organizacional

La empresa al ser poco extensa está dividida en pequeños departamentos, en la cual una misma persona cumple diferentes roles, tales como se detallan en el siguiente gráfico:

Ilustración 1 Organigrama estructural



Fuente: Edjocont S.A (2023)

1.1.1.4 Detalles de operación

La consultoría contable y tributaria EDJOCONT S.A contiene un plan de acción en la que contienen las siguientes operaciones:

- Analizar entornos, procesos y normas que requiere el cliente
- Presentación de informes.
- Cumplimiento normativo.
- Entrega de soluciones a los problemas identificados.
- Actualización constante.
- Recomendaciones de herramientas, procesos y buenas prácticas en contabilidad.
- Capacitación de personal.

1.1.1.5 Detalles legales

- Código de Trabajo
- Ley de la Superintendencia de Compañías
- Normas Internacionales de Información Financiera
- Superintendencia de Economía Popular y Solidaria
- Normas Internacionales de Auditoría
- Reglamento Para La Aplicación De La Ley De Régimen Tributario
- Ley de Régimen Tributario Interno

1.1.1.6 Marcas y Logo

Ilustración 2 Logo de le empresa Edjocont S.A



Fuente: Edjocont S.A (2023)

1.1.1.7 Ubicación

Ilustración 3 Ubicación de Edjocont S.A



Fuente: Edjocont S.A (2023)

La empresa se encuentra ubicada en la provincia de Tungurahua, Cantón Ambato, en la Av. Chasquis e intersección Letamendi, N° 433 a 100 metros del redondel Rumiñahui.

1.1.2 Descripción del entorno

1.1.2.1 La pandemia de Covid-19, un efecto significativo en el sector comercial a nivel global.

En el año 2020, el mundo se enfrentó a una de las pandemias más devastadoras, la rápida propagación del virus mundialmente afectó a todos los sectores de la economía mundial, entre los cuales destaca el sector comercial (Kim, 2020). De igual importancia, el impacto de la pandemia ha sido significativo, generando una crisis sin precedentes en la historia reciente, con una caída considerable en la actividad económica global (Baldwin, 2020). En definitiva, se produjo la mayor crisis en más de un siglo, aumentado drásticamente la desigualdad interna y entre los países.

A través de los estudios realizados por Hayakawa (2020) afirma que la pandemia provocó una disminución significativa en el comercio internacional. Los confinamientos, cierres de fronteras y las restricciones a la movilidad impuestas por los gobiernos para evitar la propagación del virus, provocaron una disminución de casi un 20% en el valor de las exportaciones y un 15% en el volumen de las exportaciones mundiales durante el primer trimestre del año caótico (Gorodnichenko, 2020). Esta disminución se fue extendiendo a lo largo del año, con

una caída anual de alrededor del 10% para el comercio internacional.

Por otro lado, los estudios realizados por Ueda (2020) revelan que la pandemia ha generado un aumento significativo en la demanda por el comercio electrónico, con un crecimiento de alrededor del 30% en el segundo trimestre de 2020. Este aumento proviene de la necesidad de los consumidores de evitar los establecimientos comerciales tradicionales durante la pandemia. Sin embargo, el comercio electrónico no ha sido suficiente para compensar la disminución del comercio internacional (Furceri, 2020). Esto se debe a que el comercio electrónico no ofrece los mismos beneficios que el comercio internacional, como la diversificación de los mercados, la reducción de los costos y la mejora de la competitividad.

1.1.2.2 Impacto de la pandemia Covid-19, en el desarrollo de la economía ecuatoriana.

A través de los estudios realizados por el Fondo Monetario Internacional (2020) la economía ecuatoriana se contrajo un 4,8% en el 2020, lo que significa que el país experimentó su peor desempeño en los últimos tiempos. Esto se debe a la disminución del consumo, la reducción de la producción y la caída en el comercio. Por lo tanto, la pandemia del COVID-19 ha tenido un impacto significativo en la economía del Ecuador, debido a la disminución del consumo, la reducción de la producción, la caída en el comercio y el aumento del déficit fiscal. Esta situación ha tenido graves repercusiones en el empleo, las finanzas y el crecimiento económico, lo que ha limitado el desarrollo del país (Villacrés & Torres, 2020).

1.1.2.3 Recuperación del sector comercial en el Ecuador

En el transcurso de los últimos años el sector comercial ha sufrido una disminución importante en Ecuador, debido a la recesión económica, la inflación, el desempleo y la devaluación de la moneda (Huilca, 2020). Estos factores han provocado una caída en los ingresos de los consumidores, lo que ha afectado a los negocios comerciales de todos los tamaños. De la misma manera las investigaciones de Adenauer (2022) expresa que es importante identificar las principales estrategias para la recuperación del sector comercial en Ecuador.

Según un informe de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico (2022) afirma que los impuestos directos representan cerca del 30% de los ingresos tributarios de Ecuador. Esta alta tasa de impuestos limita la capacidad de los negocios para generar ganancias y aumentar sus ventas. No obstante, se recomienda reducir los impuestos para ayudar a los negocios comerciales a generar más ganancias y así contribuir a la recuperación del sector comercial. Por otro lado, un estudio realizado por la Corporación Financiera Internacional (2022) indica que el aumento de la inversión en infraestructura en Ecuador se traduciría en un aumento del crecimiento económico del país. Esto a su vez contribuiría a la recuperación del sector comercial.

La recuperación del sector comercial en Ecuador también dependerá de los esfuerzos de promoción. Esto se debe a que la promoción ayuda a los negocios a aumentar su visibilidad y a conectar con los consumidores. A través del estudio realizado por la Universidad Estatal de Arizona, la promoción puede ayudar a los negocios comerciales a generar más ventas y ganancias. Por lo tanto, se recomienda que el gobierno elabore programas de promoción para apoyar a los negocios comerciales y ayudar a la recuperación del sector.

Es decir, la recuperación del sector comercial en Ecuador dependerá de varias estrategias, como la reducción de impuestos, el aumento de la inversión en infraestructura y la promoción de los negocios. Estas estrategias han sido identificadas como las principales para la recuperación del sector comercial (Oner, 2020). Por lo tanto, es importante que el gobierno adopte estas estrategias para ayudar a los negocios comerciales a recuperarse y contribuir al crecimiento económico del país. A medida que las economías y los sectores se recuperan, es importante que los gobiernos hagan una recuperación verde y sostenible. Los programas de apoyo pueden ayudar a los sectores más afectados por la pandemia, como la educación, el turismo y los sectores creativos. Esto podría incluir subsidios para los trabajadores autónomos y las pequeñas empresas, así como el fortalecimiento de la protección social.

1.1.3 Justificación

El presente proyecto se lo realiza con la finalidad de evaluar y determinar la razonabilidad de los Estados financieros, es decir, los estados financieros llevados por la empresa, deben reflejar correctamente la situación financiera real y los resultados operativos realizados por la misma, verificando que hayan sido ejecutadas de la manera más oportuna. Analizar las evaluaciones de controles internos, su respectiva gestión y procesos contables aplicadas en la Empresa, sin minimizar las deficiencias o debilidades detectadas. Empleando las palabras de García (2015) comenta que el estudio y el análisis de las actividades administrativas y operativas permite que el Auditor pueda emitir una opinión acerca de la razonabilidad de los saldos en los Estados Financieros

El auditor debe obtener toda la información necesaria para llegar a la conclusión en la cual basará su opinión, dicha información debe ser válida y relevante. Mediante el estudio realizado por Molina (2013) manifiesta que la auditoría es una revisión, ya sea de la gestión, de los controles internos, del cumplimiento o de la razonabilidad de los estados financieros, lo que la empresa requiera o solicite, según la recopilación de información se verifica su cumplimiento en cuanto a la normativa en base a la actividad que la empresa desarrolla.

El análisis de estudio se aplicará mediante el método de investigación acción-participativa cualitativo, ya que se mantendrá un diálogo constante con la Gerente de la cual facilitará la información pertinente para poder desarrollar una auditoría financiera. Se elaborará un informe que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones mediante la ejecución de la auditoría, el mismo que será de utilidad a las autoridades para que puedan tomar decisiones y acoger acciones correctivas que ayuden al desarrollo de la empresa. A través de las palabras de Asti (2015) argumenta que se realiza una justificación metodológica cuando se propone o desarrolla un nuevo método que obtenga conocimientos confiables y válidos.

El motivo del desarrollo de este análisis surge de la necesidad de verificar la información y procedimientos contables ofrecidos por la empresa. Esto es esencial

para mantener la confianza de las partes interesadas a la hora de tomar decisiones relativas a asuntos financieros (Mejía, Sanchez & Nelisahuel, 2018). Una auditoría financiera es un examen objetivo, sistemático y de acuerdo con procedimientos generalmente aceptados, de la evidencia financiera de una entidad, para formular un juicio sobre la información contenida en los informes financieros (Kaplan & Atkinson, 2022). Los informes de auditoría proporcionan una evaluación profesional sobre la razonabilidad de los Estados Financieros a partir de un examen minucioso de los procedimientos contables empleados. Además, existen diversas publicaciones, como el Libro de Contabilidad Financiera y el Libro de Normas Internacionales de Contabilidad, que proporcionan información y guías sobre los principios y normas contables a tener en cuenta al preparar los Estados Financieros y que sirven para evaluar la razonabilidad de los mismos.

1.1.4 Objetivos

1.1.4.1 1.1.4.1 Objetivo general

Desarrollar auditoría financiera a la Empresa Asesoría Contable & Tributaria Briones Rosero EDJOCONT S.A

1.1.4.2 Objetivos específicos

- Elaborar una planificación para determinar el alcance de los procedimientos de la auditoría
- Ejecutar la auditoría financiera para lograr evidencia de auditoría
- Comunicar los resultados obtenidos al gobierno de la empresa

5.1 Revisión de la literatura

1.1.5 Teoría de la economía de la información

La Teoría de la economía de la información se trata en cómo la información y los sistemas de información influyen en una economía y en la toma de decisiones económicas (Westreicher, 2020). Es decir, la evidencia es la prueba fundamental para determinar los hechos o resultados de una auditoría Esta teoría sirve para analizar la influencia de la información para evaluar los riesgos, establecer el alcance de la auditoría y diseñar un plan de estratégico adecuado para abordar los riesgos relevantes. Esta evidencia proviene de distintas fuentes, como, por ejemplo; documentos, registros, entrevistas y observaciones con la finalidad de determinar la veracidad de los registros contables y otros datos relacionados con la auditoría. Es

importante asegurar que los auditores tengan suficiente evidencia para respaldar sus conclusiones. Esta teoría también ayuda al auditor a entender el contexto de la auditoría y aprovechar al máximo la evidencia recopilada.

1.1.6 Conceptos básicos de auditoría financiera

1.1.6.1 Auditoría

La auditoría es una actividad profesional independiente que consiste en el examen, evaluación y verificación de los registros financieros, documentación y procedimientos de una organización con el objetivo de emitir una opinión objetiva sobre la situación financiera de la empresa. La auditoría se realiza para determinar si los registros financieros y los procedimientos contables de una organización se han preparado y presentado de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados y con las leyes y regulaciones aplicables (González, 2021).

1.1.6.2 Tipos de auditoría

Tabla 1 Diferencia en auditoría interna y externa

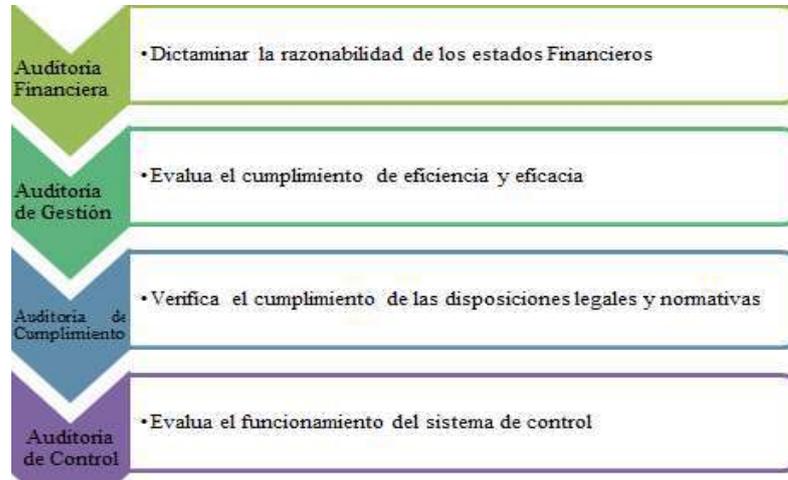
ASPECTOS	AUDITORÍA INTERNA	AUDITORÍA EXTERNA
Objetivo	Analizar control y desempeño	Emitir una opinión sobre los Estados financieros
Alcance	Operación de la organización	Informes financieros fiscales
Período	Presente o en curso	Pasado o en un periodo determinado
Normas	Normas Internacionales de Auditoría	Principios de Auditoría Generalmente Aceptados, Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas
Énfasis	Fortalecer y proteger el valor de la organización	Declaración razonable de los Estados financieros
Relación laboral	Empleado de la organización	Profesional Independiente

Elaborado por: Rosero (2023)

Fuente: The Institute of Internal Auditors, Inc. (2017)

1.1.6.3 Generalidades de auditoría

Ilustración 4 Objetivos de las diferentes auditorías

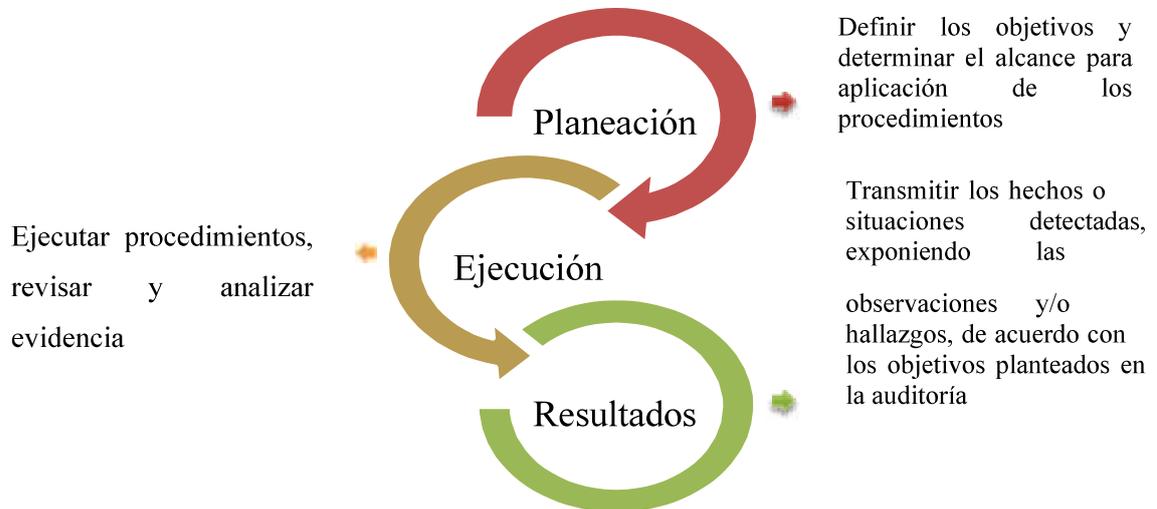


Elaborado por: Rosero (2023)

Fuente: Valverde (2022)

1.1.6.4 Fases de auditoría

Ilustración 5 Fases de auditoría



Elaborado por: Rosero (2023)

Fuente: Valverde (2022)

1.1.6.5 Definición de estados Financieros

Ilustración 6 Comparativo de Estados financieros

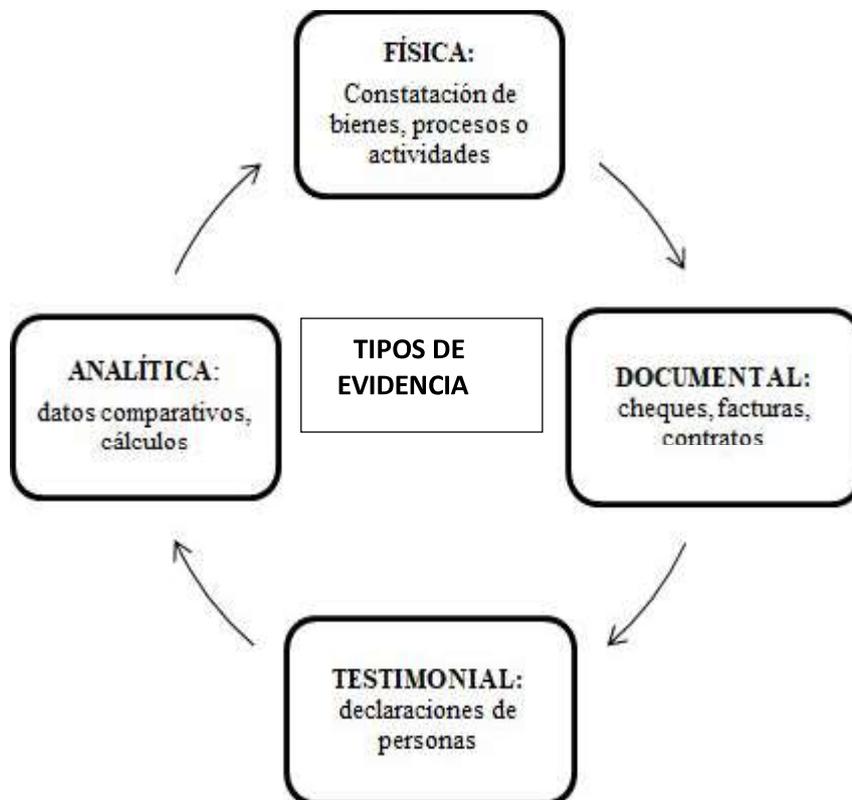
Estado Situación financiera	Estado de Resultados
Refleja la situación de la empresa de manera resumida en un periodo determinado, revela la totalidad de sus bienes, obligaciones y la situación del patrimonio.	Presenta información de los logros alcanzados por la administración en un período fiscal.
Estado de flujo de efectivo	Estado de cambio en el Patrimonio
Detalla los ingresos de efectivo, es decir, registra los movimientos de entrada y salida durante un período	Evidencia los cambios que ha tenido cada uno de los componentes del patrimonio en comparación con dos periodos

Elaborado por: Rosero (2023)

Fuente: Palomares (2015)

1.1.6.6 Tipos de evidencia

Ilustración 7 Tipos de evidencia



Elaborado por: Rosero (2023)

Fuente: Ostrowski (2018)

1.1.6.7 Clasificación de las técnicas de Auditoría

Ilustración 8 Técnicas de auditoría



Elaborado por: Rosero (2023)
Fuente: Alatriza (2019)

1.1.6.8 Hallazgos de auditoría

Un hallazgo de auditoría es una eventualidad importante que resulta de una evaluación de los procesos, procedimientos, operaciones, sistemas informáticos, declaraciones financieras y otras actividades que son examinadas. Es decir, se refiere a una discrepancia o un riesgo relacionado con los controles o información incorrectos que se encuentran durante el curso de la auditoría (Restrepo, 2018).

1.1.6.9 Elementos de un hallazgo de auditoría

Ilustración 9 Elementos de un hallazgo de auditoría



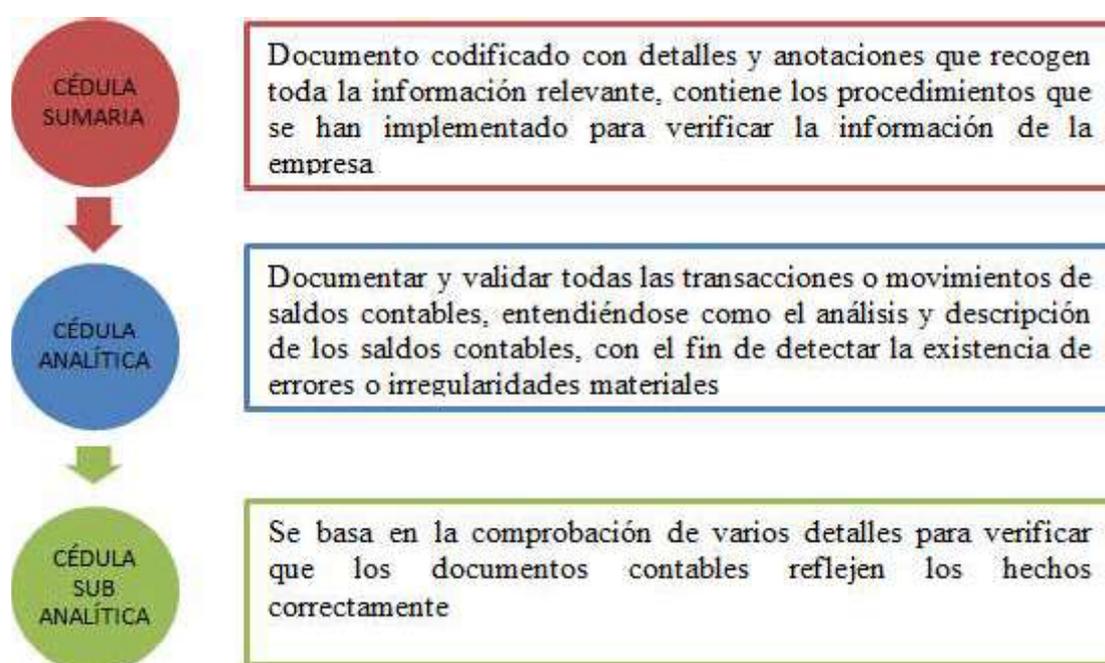
Elaborado por: Rosero (2023)
Fuente: Restrepo (2018)

1.1.6.10 Papeles de trabajo

Documentos preparados por el auditor para respaldar sus procedimientos de auditoría, incluidos los registrados, los hechos y las conclusiones específicas relacionadas con el trabajo realizado. Permiten a los auditores y a la entidad auditada referirse a hechos específicos y conclusiones a lo largo de todo el proceso, desde el inicio hasta el informe de auditoría final (Ferman, 2018).

1.1.6.11 Clasificación de papeles de trabajo

Ilustración 10 Clasificación de papeles de trabajo



Elaborado por: Rosero (2023)

Fuente: Villar de francos (2019)

1.1.6.12 Opinión de auditoría

La opinión de auditoría es la conclusión que emite un auditor después de realizar una auditoría financiera de una entidad. Esta conclusión se basa en la evaluación de los estados financieros de la entidad y en sus principios contables aplicables. En los estados financieros auditados (Fuente, 2014).

1.1.6.13 Tipos de opinión de auditoría

Ilustración 11 Tipos de opinión de auditoría

Abstención de opinión	• Se da cuando el auditor no pudo obtener la evidencia suficiente y competente
Opinión con salvedades	• El auditor concluye que no puede emitir una opinión limpia, se debe expresar como un "excepto por" los efectos del asunto a que se refiere la salvedad.
Opinión sin salvedades	• El auditor no incluye ninguna observación
Opinión negativa o adversa	• Se presentan desviaciones importantes

Elaborado por: Rosero (2023)

Fuente: Rodríguez (2020)

CAPÍTULO II METODOLOGÍA

2 Descripción de la metodología

2.1. Unidad de análisis

Para el presente proyecto se ha considerado como unidad de investigación a los Estados Financieros de la empresa EDJOCONT S.A, la cual se dedica a la prestación de servicios profesionales, asesoría tributaria, contable y legal ubicada en la ciudad de Ambato, provincia de Tungurahua.

Desde la constitución de la empresa EDJOCONT S.A se ha establecido parámetros y políticas para el desarrollo de las actividades tanto operacionales como administrativas. Sin embargo, no se ha realizado una auditoría que permita conocer cómo se está manejando la situación financiera para identificar oportunidades de mejora y actualización. Por ende, es preciso realizar una auditoría financiera a la empresa EDJOCONT S.A para que puedan tener un conocimiento claro de la razonabilidad de sus estados financieros.

2.2. Fuentes y técnicas de recolección de información

2.2.1 Fuentes de información primaria

Las fuentes de información primaria son aquellas que recopilan datos desde el primer lugar, directamente de la fuente. Estas fuentes incluyen entrevistas, encuestas, experimentos, documentos y registros (Coll, 2021). Estas fuentes son una excelente herramienta para la investigación, ya que proporcionan datos directos y fiables.

Para la recopilación de información, se realizaron entrevistas a dos empleados de la empresa, en concreto la gerente y el asistente contable. A continuación, se detallan los nombres y departamentos de las personas que brindaron la información.

Tabla 2 Personal aplicada la entrevista

NOMBRES	CARGO	DEPARTAMENTO
Jomaira Briones	Gerente	Gerencia
Teresa Flores	Asistente Contable	Contabilidad

Elaborado por: Rosero (2023)

Entrevista. La entrevista se llevó a cabo el 14 de mayo de 2023 aplicada a la Lic Teresa Flores, de manera presencial, en la sede de la empresa EDJOCONT S.A. El propósito principal fue recopilar información general sobre la empresa y su historia.

Guion de la entrevista. La entrevista para la obtención de la información de la empresa constó de 10 preguntas y tuvo una duración de aproximadamente 15 minutos. A continuación, se dan conocer las preguntas que fueron aplicadas en la entrevista:

Elaborado por: Rosero (2023)

Fuente: Briones (2023)

2.2.2 Fases del desarrollo

La auditoría financiera en EDJOCONT SA se lleva a cabo en tres etapas principales: planificación, ejecución y comunicación de resultados. Mencionadas fases se detallan en la siguiente tabla:

Tabla 3 Fases de Auditoría

FASES	DESARROLLO
Planeación	Identificación de riesgos, revisión de información externa, preevaluación de control interno y determinación de los alcances y procedimientos. Cuentan con los siguientes documentos: *Contrato de Auditoría *Información de la empresa *Evaluación de control interno *Programa de trabajo

Ejecución	<p>Recopilación y análisis de evidencia, determinar la suficiencia y significatividad de la evidencia y evaluación general de los controles. Cuentan con los siguientes documentos:</p> <ul style="list-style-type: none"> *Papeles de trabajo *Elaboración de cédulas sumarias y analíticas *Cálculos pertinentes *Elaboración de hoja de hallazgos * Determinar asientos de ajustes y reclasificación
Comunicación de resultados	<p>Emisión de informes, discusiones con responsables de la entidad, reuniones con el consejo de administración o dueños y recomendaciones. Cuentan con los siguientes documentos:</p> <ul style="list-style-type: none"> *Opinión del Auditor * Informe de control interno

Elaborado por: Rosero (2023)

Fuente: Portilla (2021)

Fase I.- Planificación de la auditoría

En la primera fase se determinará el alcance del trabajo que se realizó, en donde se recolectó información general de la empresa, con la finalidad de poder tener una primera idea acerca de la situación en que se encuentra la empresa a ser auditada, de la misma manera, se aplicará el cuestionario COSO 2013 para examinar los principios de control interno, incluyendo la adecuación de la cultura, la autoridad y la responsabilidad, la supervisión, los informes externos e internos, el control de activos y los controles informáticos. Los documentos que se realizarán son los siguientes:

- Guía de visita previa
- Archivo permanente
- Evaluación del riesgo
- Memorándum de planificación
- Enfoque de auditoría
- Matriz de riesgo
- Programas de auditoría

Fase II.- Ejecución de la auditoría

En esta fase se ejecutará la auditoría financiera mediante papeles de trabajo con la finalidad de determinar hallazgos. Además, se evaluarán los procesos de cada una de las áreas trabajadas obteniendo evidencia suficiente; el mismo estará basado en criterios y

procedimientos de auditoría definidos en cada programa a ejecutar.

FASE III.- Comunicación de resultados

Se emitirá el dictamen del auditor para determinar la razonabilidad de los estados financieros a través del informe respectivo que comunicará a las partes interesadas sobre los hallazgos y conclusiones obtenidos durante el proceso de auditoría por medio de los papeles de trabajo.

CAPÍTULO III

3 DESARROLLO

Para el cumplimiento de los objetivos previamente planteados del presente proyecto integrador se audito financieramente a la empresa EDJOCONT S.A. para la comprobación de la exactitud de los estados financieros. Para lograrlo, se llevó a cabo a las tres fases conocidas como la planeación, la ejecución y el informe.

A continuación, se exponen los resultados de la evaluación financiera realizada:

3.1. FASE I: Planeación



**APLICACIÓN PRACTICA DE AUDITORIA FINANCIERA A LA EMPRESA
“EDJOCONT S.A”.**

3.1.1 Alcance

3.1.1.1 Aceptación de cliente

Cliente Potencial	EDJOCONT S.A
Período de la auditoría	Diciembre 2022
Presidente	ROSERO VELASTEGUÍ MARGARITA ELIZABET
Gerente	BRIONES MENDOZA JOMAIRA AGUSTINAA
RUC	1891806058001
Fecha de levantamiento de la información	Agosto 11 del 2022

INSTRUCCIONES

Este formato utiliza para documentar el desempeño de los procesos de aceptación descritos en el Manual de Auditoría. El diligenciamiento de este formato es una alternativa para preparar un memorando que esboce los diferentes procedimientos de investigación aplicados, y los resultados de los mismos, y para confirmar que se tomaron todas las acciones necesarias (tal como se requiere en el Manual de Auditoría). Normalmente se esperaría que el socio del contrato potencial y/o el gerente desarrollaran estos trámites.

Este formato contiene 9 secciones:

- A: Información de antecedentes
- B: Elegibilidad e independencia de la firma afiliada
- C: La reputación del cliente potencial
- D: Auditores anteriores del cliente potencial
- E: Capacidad de la firma afiliada para servirle al cliente
- F: Honorarios
- G: Investigación de los antecedentes industriales del Cliente potencial y otros factores de riesgo
- H: La necesidad de coincidir con el revisor
- I: Concreción y probación de la aceptación

Una vez terminada las copias del formato y cualquier anexo que deban ser retenidos en archivos y circulados a los individuos apropiados. Para contratos sensibles y remitidos, se deben circular también copias al revisor coincidente después de la aceptación del contrato.

Completados los pasos anteriores se hayan terminado, los individuos apropiados deben dar su consentimiento respecto a la aceptación del nuevo contrato. Para los contratos sensibles se requiere la aprobación del gerente RM, adicionalmente a la del socio del contrato potencial.

Si no se puede obtener suficiente información para responder cualquier pregunta, debe proceder con precaución y considerar cuidadosamente los riesgos consiguientes que pudieran surgir y qué procedimientos alternos son necesarios. Bajo ninguna circunstancia se debe firmar alguna carta de compromiso y expedirla hasta que los procedimientos de investigación establecidos a continuación se hayan diligenciado y cualquier aprobación requerida se haya obtenido.

A. INFORMACIÓN DE ANTECEDENTES

1. Nombre del cliente potencial (CP): **EDJOCONT S:A**
2. Detalles del contrato de la oficina principal

Dirección: Tungurahua/Ambato/ Av. Los Chasquis 4-33 y Letamendi/ Sector El Arbolito
Teléfono: 032-411-096/0985942282
Dirección e-mail: joma_22_04@hotmail.com
3. Descripción del negocio.
Actividades de preparación de auditorías de cuentas financieras y examen y certificación de cuentas, actividad de manejos contables, consultoría tributas, procesos contables, programas de contabilidad de costos y procedimientos presupuestarios.
4. Año fiscal cierre 2022
5. Nombre de la fuente o fuentes que lo refieren:
TEC. EDGAR ROSERO SÁNCHEZ
6. Nombres de los contactos claves del cliente potencial (CP), funcionarios ejecutivos y directores externos:
PATRICIO ROSERO
RAFAEL RAMÍREZ
TERESA FLORES
7. Nombres de los principales accionistas

JOMAIRA BRIONES
MARGARITA ROSERO
8. Nombres de los banqueros de CP:
BANCO INTERNACIONAL CTA
CTE # 51002064-5
9. Nombres de los abogados del CP: ALVARADO Y ASOCIADOS FIRMA JURÍDICA

B. ELEGIBILIDAD E INDEPENDENCIA

1. Evaluar si M & R AUDITORES está calificada y es elegible para aceptar el nombramiento conforme a las leyes de comercio del Ecuador y demás normas locales que rigen la profesión.
De acuerdo a la evaluación realizada al cliente y a la experiencia y campo de aplicación de M & R AUDITORES se concluye que si está calificada para aceptar el nombramiento.
2. Concluya si hay cumplimiento con las reglas y procedimientos de la firma tal como se describe en las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento y el Código de Ética que rige la actividad de la contaduría pública y auditoría externa. Adicionalmente a los compromisos internacionales también puede involucrar adherencia a las reglas de independencia que prevalecen en otro país. De acuerdo a la evaluación realizada, no existe ningún conflicto de interés o independencia que puedan afectar al cumplimiento de las NIAAS y el Código de Ética

C. REPUTACIÓN DEL CLIENTE POTENCIAL

Garantizar que el cliente potencial tiene buenas referencias. A no ser que la firma haya conocido al CP y a sus principales por un número de años y sepa que tienen buenas referencias y una buena reputación se deben aplicar los siguientes procedimientos:

- (I) Discutir el CP con la persona que los refirió y anotar sus comentarios respecto a la reputación y a las referencias del CP (por ejemplo, si ha salido a la luz cualquier información bien sea respecto a cualesquier condenas criminales y/o litigios, o indicar que el CP puede estar comprando opiniones)
De acuerdo al análisis realizado no se encontró situaciones que puedan afectar a la aceptación del cliente
- (II) Discutir el Cliente potencial con los socios y gerente en la firma y anotar sus comentarios a continuación sobre el CP o cualquiera de sus funcionarios, directores o accionistas:
De acuerdo a las reuniones realizadas con los socios y gerentes de la firma, no se encontraron situaciones que puedan afectar a la aceptación del cliente.
- (III) Obtener los estados financieros y las declaraciones de renta del CP en los últimos tres años (además de todas las auditorías tributarias en curso)
Se obtuvo y analizó los estados financieros y declaraciones de impuestos a la renta de los últimos 3 años y no se encontró ninguna situación que pueda afectar a la aceptación del cliente .

Si los procedimientos anteriores no son concluyentes, contacte amigos de la firma que hubieran podido conocer el CP para discutir la reputación y las referencias del CP.

D. CAPACIDAD DE SERVIRLE AL CLIENTE

Observar cumplimiento con lo siguiente:

- (I) Asegúrense que los socios y el personal apropiado estén disponibles para llevar a cabo la auditoría en cumplimiento con los procedimientos de auditoría de la firma y el cronograma del CP:
Se asignará un equipo de trabajo adecuado para las necesidades del cliente.
- (II) Determinar que la firma ha o puede obtener, cualquier experto especialista requerido:

Debido a la complejidad de la compañía, no va a ser necesario el uso de algún especialista requerido.
E. HONORARIOS
Anotar a continuación la base principal acordada sobre los cuales se van a cobrar los honorarios: <u>Los honorarios se cobrarán en diversos niveles de responsabilidad, los que se han determinado en U\$ 2500 (Dos mil quinientos dólares americanos) los cuales no incluyen IVA.</u>
G. INVESTIGACIÓN DE ANTECEDENTES INDUSTRIALES Y OTROS FACTORES DE RIESGO
<p>Considere desarrollar una investigación de base de datos (si está disponible a nivel nacional) para determinar si el CP, su gerencia, o los accionistas significativos han estado involucrados en cualquier litigio o publicidad adversa</p> <p>SI(<input type="checkbox"/>) NO(X) Véase memorado en: N/A</p> <p>Considere emplear una agencia investigativa para obtener información sobre registros criminales/civiles, demandas y sentencias, impuestos, bancarrota, litigios , registros de propiedad y de créditos para el CP su gerencia y accionistas.</p> <p>SI(<input type="checkbox"/>) NO(X) Véase memorado en: N/A</p> <p>Anotar a continuación los resultados de la investigación dentro de los siguientes factores para evaluar el riesgo comercial potencial para la firma:</p> <p>(I) Tipo de negocios del CP: Prestación de servicios, investigación de Mercado</p> <p>(II) ¿Hay inquietudes negativas sobre el mercado del CP? <u>No existe ningún factor que pueda afectar significativamente al Cliente Potencial</u></p> <p>Si la respuesta es afirmativa ¿Cuáles son? N/A</p> <p>(III) ¿Hay alguna duda sustancial respecto a la capacidad del CP de continuar su existencia por lo menos un año desde la fecha del balance general? No existe indicios que pueda haber algún problema en cuanto a la continuación del negocio.</p> <p>(IV) El CP es una compañía pública, ¿o se espera que haga una oferta pública en el futuro cercano? <u>No es una empresa pública tiene intenciones de serlo en un futuro cercano.</u></p>
H. NECESIDAD DE REVISOR COINCIDENTE
<p>1. Basado en las preguntas anteriores y en la guía del capítulo 20 del manual de Auditorias, debería este compromiso clasificarse como “altamente-riesgoso/sensible”</p> <p>Si No X_</p>
1. CONCLUSIONES Y APROBACIÓN DE ACEPTACIÓN
<p>1. <u>Preparadores</u></p> <p>Hemos realizado los procedimientos de aceptación requeridos de la firma, tal como se indica anteriormente basado en estos procedimientos, aprobamos la situación de este compromiso:</p>

Presidente:		MARGARITA ROSERO	
	Firma	Nombre	Fecha
Gerente:		JOMAIRA BRIONES	
	Firma	Nombre	Fecha
Gerente de Administración de Riesgo:		EDGAR ROSERO	
	Firma	Nombre	Fecha
<p>Basado en la información suministrada en este formato, apruebo la aceptación del compromiso</p> <p>Observaciones:</p>			

3.1.1.2 Evaluación de Riesgo

Cliente	EDJOCONTS S.A
Periodo de la auditoria	Del 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Gerente	ING JOMAIRA BRIONES
Fecha de elaboración	SEPTIEMBRE 2023
Código de cliente	SER001

Sección A

	Si	No
1. Existen accionistas externos o alta dispersión accionaria		X
2. Cotiza en algún mercado de valores		X
3. Prevé una oferta pública de valores dentro de los próximos dos años		X

4. Podría producirse algún cambio importante en la tenencia accionaria		X
5. Su actividad se halla vinculada a la alta tecnología o mercados emergentes o fuertemente regulados (por ej.: sector medio ambiental, institución financiera, etc.)		X

Sección B

	Si	No
1. Políticas contables agresivas; exagerado énfasis respecto a la cifra de ganancia neta y/o de la ganancia por acción.		X
2. Perdidas reiteradas y/o problemas de liquidez		X
3. Normas contables profesionales aplicables de características complejas (Por ej.: derivados, instrumentos financieros sofisticado, etc)		X
4. Plazos de ejecución de los trabajos difícilmente cumplibles		X
5. Alta relación de deuda respecto de patrimonio neto, en comparación con otras empresas de la misma actividad		X
6. Control interno débil y falta de atención de la gerencia respecto de problemas contables y de control		X
7. Gerencia general fuertemente dominante		X
8. Intereses en transacciones offshore en paraísos fiscales o negocios reservados o secretos		X
9. Tiene afiliadas o subsidiarias en el exterior (Matriz en exterior)		X
10. Participa en negocios especulativos, transaccionales inusuales, y/o desarrolla una cantidad injustificadamente alta de transacciones con partes relacionadas		X

11. El cliente o la gerencia tienen una reputación dañada (involucramiento en frecuentes litigios; acusaciones o sanciones por fraude: insolvencias anteriores, etc)		X
12. Disputas o asuntos no resueltos con auditores anteriores		X
13. Ha sido evasivo o abusivo con el equipo de EDJOCONT S:A durante el trabajo		X

EVALUACIÓN DE RIESGO

Estos lineamientos son una base mínima para establecer el grado de riesgo. En ningún caso el nivel de riesgo puede ser arbitrariamente establecido en un nivel más bajo que el determinado utilizando la guía que se incluye a continuación:

Lineamientos para la determinación del riesgo mínimo

Alto	Sección "A"	1. Respuesta afirmativa
	Y/o, Sección "B"	5-7 Respuestas afirmativas
Moderado	Sección "B"	3-5 Respuestas afirmativas
bajo	Sección "B"	1-3 Respuestas afirmativas

La naturaleza específica de las respuestas afirmativas debe ser revisada antes de la determinación del grado de riesgo a ser atribuido al cliente, utilizando juicio profesional en los casos en que existieran más de tres (3) respuestas afirmativas de la Sección "B"



AUDITORES INDEPENDIENTES

PROPUESTA DE SERVICIOS PROFESIONALES

AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

EDJOCONT S.A.

AGOSTO-SEPTIEMBRE 2023

Contenido

- A. Promesa de servicio al cliente
- B. Objetivo de trabajo
- C. Cronograma
- D. Informes a presentar
- E. Asignación de responsabilidades
- F. Nuestro equipo
- G. Honorarios

A. PROMESA DE SERVICIO AL CLIENTE

La promesa de M & R Auditores Independientes para EDJOCONT S.A, respecto a los procedimientos de auditoría a utilizarse, es lo que nos hace verdaderamente distintos.

- El equipo de trabajo que se presentará es el que trabajara con usted.
- Nadie estará aprendiendo basándose en su empresa.
- El servicio será completado en base a sus necesidades y al cronograma establecido.
- Vamos a contribuir con su organización cada vez que nos reunamos.
- Todos los honorarios y costos adicionales serán acordados con usted

B. OBJETIVO DEL TRABAJO

El propósito de nuestra contratación, será auditar los estados financieros de la empresa EDJONCONT S.A, es decir del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2022, y expresar una opinión sobre la razonabilidad de su presentación de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Nuestra auditoría será efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIA y, por consiguiente, incluirá una revisión del sistema de control interno y pruebas de las operaciones en la extensión que consideremos necesario para expresar nuestra opinión.

Por lo tanto, nuestra auditoría no constituirá una auditoría detallada de todas las operaciones realizadas por la Compañía, al grado que sería necesario tal examen si tuviera por objeto localizar fraudes y otras irregularidades si es que existieran. No obstante, es posible que se puedan descubrir algunas situaciones irregulares como resultado de la aplicación de las pruebas de auditoría, las cuales serán dadas a conocer a la Administración.

Recalamos por ello que es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, el adecuado registro contable de las transacciones, la salvaguarda de los activos y la presentación de los estados financieros. Tales estados son representaciones de la Gerencia de la Compañía.

Tanto la posibilidad de que expresemos una opinión como el contenido de nuestro dictamen, dependerá de los hechos y circunstancias que existan a estas fechas. Si fuera necesario expresar salvedades, explicaremos las razones para su inclusión.

C. CRONOGRAMA

Actividades	Julio				Agosto				Septiembre			
	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
Planificación												
Revisiones Preliminares												
Arqueos, cortes documentarios												
Revisión Final												
Entrega Informe Borrador de Auditoría												
Entrega de Informa y carta a la gerencia aprobados												

D. INFORMES A PRESENTAR

Como resultado de nuestro trabajo, entregamos a la Compañía, los siguientes informes:

1. Un informe sobre la auditoría de los estados financieros de EDJOCONT S.A., por el año que terminará al 31 de diciembre de 2023.en español y en \$ dólares de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.
2. Carta de recomendación, un producto de nuestra visita, incluyendo comentarios sobre aquellas debilidades o deficiencias que hayamos observado en los controles internos, procedimientos de contabilidad, sistemas de información y aspectos tributarios. Previamente a su emisión, comentaremos personalmente nuestras observaciones, en los niveles de dirección adecuados.
3. Un informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, como agentes de retención y percepción de acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno. Estos incluyen la revisión de los anexos que el Servicio de Rentas Internas Requiere que se presenten como parte de este informe.

E. ASIGNACIÓN DE RESPONSABILIDADES

Nuestra política general es la de proponer honorarios razonables en función del tiempo requerido para efectuar cada trabajo y evitar el pedido de ajustes de honorarios una vez que hemos llegado a un acuerdo sobre el valor de los mismos. Creemos que una manera eficaz de lograr este objetivo es la de aclarar en todo lo posible desde el primer momento, el alcance de nuestro trabajo.

A continuación, deseamos mencionar algunos aspectos que son de responsabilidad de la administración de EDJOCONT S.A, aspectos que no están incluidos en la presente propuesta:

- La preparación de los estados financieros por el año que terminó el 31 de diciembre de 2022. objeto de nuestra revisión y de toda la información que los respaldan es de exclusiva responsabilidad de la administración. En consecuencia, nuestro estimado de honorarios no incluye tiempo destinado a efectuar análisis de cuentas, reconciliaciones de saldos u otros de naturaleza contable.
- Es importante mencionar que los estados financieros y sus notas correspondientes son responsabilidad de la Compañía, por lo tanto, deben ser preparados y entregados para nuestra revisión.
- La gerencia es responsable de poner a nuestra disposición en el momento necesario, todos los registros contables originales y la información relacionada, así como también al personal a quien dirigir nuestras preguntas.
- Una vez que se completemos la fase de planificación del trabajo haremos llegar a la Administración de la Compañía un detalle por escrito de los elementos requeridos para llevar a cabo nuestra auditoría, tales como, estados financieros, análisis de cuentas, conciliaciones, etc. y las fechas en que tal documentación será necesaria.
- Es responsabilidad de la administración la presentación oportuna de los anexos tributarios. El Servicio de Rentas Internas ha determinado que los sujetos pasivos de obligaciones tributarias sujetos a auditoría externa son responsables del contenido de la información sobre la cual los auditores externos expresen su opinión de auditoría; de igual forma, son responsables de la preparación de los anexos del Informe de Cumplimiento Tributario

- Si su intención es publicar o reproducir los estados financieros conjuntamente con nuestro informe (o hacer referencia a nuestra Firma) en un documento que contenga otra información, Usted acepta:
 - a) Proveernos de un borrador del documento para nuestra lectura, y
 - b) Obtener nuestra aprobación para incluir nuestro informe, antes de la impresión y distribución del documento.

EQUIPO PROFESIONAL

Socio de Auditoría

Teresa Flores

Senior de Auditoría

Margarita Rosero

HONORARIOS

Nuestros honorarios están estimados con base al tiempo y costos que incurriremos en diversos niveles de responsabilidad, los que se han determinado en US\$2.500 (dos mil quinientos dólares americanos), los cuales no incluyen IVA.

Proponemos que estos honorarios sean facturados, de la siguiente manera: 40% a la firma del contrato, 40% a la entrega del informe borrador y 20% a la entrega del informe definitivo.

El monto de los honorarios no incluye los gastos adicionales en que podría incurrir el equipo de auditoría, por visitas a las oficinas o sitios de operación (pasajes, movilización, hospedaje y alimentación), fotocopias, timbre de correo, télex, fax y otros gastos menores, los cuales podrían ser cubiertos directamente por ustedes o facturados independientemente por nosotros. Estimamos que el monto de estos conceptos será entre un 5% al 10% del valor de los honorarios.

La responsabilidad de M&R auditores se halla limitada hasta el monto de los honorarios pagados por la compañía, en lo relativo a divergencias que pudieren resultar del cumplimiento de sus servicios.

La validez de esta propuesta es de 15 días, a partir de la fecha de su presentación.

Si lo anterior merece su aprobación sobre el contenido de esta propuesta, propuesta, sus honorarios o aspectos técnicos, le rogamos se dirija a la señorita Pamela Rodríguez

Atentamente,



Aprobado por
Ing. Jomaira Briones
Gerente General
EDJOCONT S.A

3.1.1.3 Contrato de servicios profesionales

Contrato civil de prestación de servicios técnicos especializados de “Auditoría externa de los estados financieros” Por el año que terminara en diciembre 31, 2022

Conste con el presente instrumento el contrato civil de presentación de servicios técnicos especializados de auditoría externa contenido en las siguientes cláusulas.

PRIMERA.- CONTARTANTES.- Celebran el presente contrato:

Por una parte, EDJOCONT S:A: Debidamente representada por su Representante Legal la Ing. Jomaira Briones Mendoza, misma que se podrá designarse como “La Compañía”, por otra parte, la Firma de auditores, representa por la señorita Margarita Rosero que en adelante se designará como “la auditora”.

SEGUNDA.- RELACIÓN PROFESIONAL.- Las partes M&R Auditores indican que el presente contrato es de orden profesional y que no existe relación de dependencia personal entre “La Compañía” y “La Auditora”.

TERCERA.- MATERIAL DEL CONTRATO.- **SERVICIOS M&R AUDITORES**

Suscribe e el contrato con la Firma de auditores M&R Auditores. para que ésta preste los servicios de auditoría y “La Auditora” acepta prestar tales servicios técnicos especializados, de conformidad con las siguientes estipulaciones:

- a) Efectuar la auditoria e los estados financieros correspondientes al año que terminará al 31 de diciembre de 2011. Dicho examen tendrá por objeto expresar una opinión profesional (o negación de ella si fuere del caso) sobre si los estados financieros tomados en su conjunto (Estado de Situación Financiera Clasificado, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo con las notas que se consideren necesarias), presentan razonablemente la posición financiera de la Compañía de conformidad con Normas Internacionales de Información (NIIF).

Nuestra auditoria será efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIA y, por consiguiente, incluirán una revisión del sistema de control interno y pruebas de las operaciones en la extensión que consideremos necesaria para expresar nuestra opinión.

- b) La Gerencia de la Compañía es la única responsable por el diseño y operación de los sistemas de control interno contable. En consecuencia, “La Auditora” no es responsable de prejuicios originados por actos fraudulentos, manifestaciones falsas e incumplimiento intencional por parte de los administradores, directores, funcionarios y empleados de la compañía.
- c) Como resultado del trabajo contratado, “La Auditora” emitirá lo siguiente.
- Informe en castellano sobre los estados financieros básicos de “La Compañía” expresada en dólares.
 - Una carta de recomendación , producto de nuestra visita final sobre la estructura del control interno de “La Compañía”, incluyendo el seguimiento a las medidas correctivas impartidas por auditorías externas anteriores.
 - Informe sobre el cumplimiento de “La Compañía” de sus obligaciones como sujeto pasivo de obligaciones tributarias tal como lo dispone la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento General.
- d) El trabajo se ha planificado para efectuarlo en una visita, la cual será coordinada con la Administración de la Compañía.

CUARTA.-OBLIGACIONES DE LA COMPAÑÍA.- “La Compañía ” e compromete a entregar con la debida oportunidad, los estados financieros, políticas de contabilidad, notas a los estados financieros y todos los análisis e información que “la Auditora” solicite por escrito en una carta de requerimientos con el propósito de completar la auditoría de los estados financieros y poder emitir la opinión respectiva. Según la Norma Internacional de Contabilidad 1 Presentación de los estados financieros, la Compañía deberá presentar a partir del año 2020 un juego completo de los estados financieros que comprende:

- Un estado de situación financiera clasificado al final del periodo.
- Un estado de resultado integral del periodo.
- Un estado de cambios en el patrimonio del período.
- Un estado de flujos de efectivo del período.
- Notas a los estados financieros, que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa conforme lo requieran las NIIF.

Es importante que los efectos mencionados que los estados financieros, sus notas correspondientes son responsabilidad de “La Compañía”, por lo tanto, deben ser preparados y entregados para nuestra revisión.

Para mejor cumplimiento de la auditoría contratada, se ha previsto una amplia colaboración del departamento de contabilidad y de los ejecutivos de “La Compañía” para con “La Auditora”. La oportunidad y forma de esta cooperación será coordinada durante el transcurso del trabajo de auditoría. Toda la información solicitada por “La Auditora” para llevar a cabo sus labores deberá ser proporcionada por “La Compañía” en forma oportuna.

Es responsabilidad de la administración la presentación oportuna de los anexos tributarios. El Servicio de Rentas Internas ha determinado que los sujetos pasivos de obligaciones tributarias sujetos a auditoría externa son responsables del contenido de la información sobre la cual los auditores externos expresen su opinión de auditoría; de igual forma, son responsables de la preparación de los anexos del Informe de Cumplimiento Tributario.

El plazo establecido por el Servicio de Rentas Internas SRI para la entrega de estos informes es hasta el 31 de Septiembre del 2023, en tal sentido M&R auditores corporativos. recibirá hasta el 15 de Agosto del 2023 los anexos tributarios para proceder con la revisión y cumplir con la entrega de los informes a este organismo de control.

El SRI a establecido una sanción cuando no se dé cumplimiento a este requerimiento; valor que será cubierto por la Compañía en caso de no entregar con el suficiente tiempo los anexos para la revisión por parte de M&R Auditores.

QUINTA. -HONORARIOS PARA LA AUDITORÍA. - Los honorarios por los servicios técnicos especializados de auditoría, objeto de este contrato se ha determinado en US\$ 2.500 (Dos mil quinientos 00/100 dólares), los cuales no incluye el 12% de IVA.

Estos honorarios serán facturados de la siguiente manera: 40% a la aprobación de esta propuesta, el 40% a la entrega del borrador del informe y el 20% a la entrega del informe final de auditoría.

Con respecto a la entrega de los anexos para la emisión del informe tributario, el SRI ha establecido una multa por presentación tardía ante este organismo de control; en tal sentido, en caso de no recibir esta información a tiempo (15 de Agosto del 2023) para la emisión de nuestro informe tributario, procederemos a facturar el valor correspondiente por este concepto.

“El monto de los honorarios o incluye los gastos adicionales en que podría incurrir el equipo de auditoría, por visitas a las oficinas o sitios de operación, alimentación, hospedaje, movilización, fotocopias, timbre de correo, télex, fax, etc., y otros gastos menores, los cuales podrían ser cubiertos directamente por ustedes o facturados independientemente por nosotros”.

SEXTA.-IMPUESTOS.- Serán de cuenta de cada una de las partes, la declaración y pago de todos los tributos, que se generen con ocasión del presente contrato civil de prestación de servicio técnico especializados de auditoría.

SEPTIMA.-EQUIPO DE TRABAJO.- El equipo de trabajo asignado para realizar la auditoría de la Compañía está integrado por un Socio responsable del trabajo quien firmará el informe, un Gerente de Auditoría que será responsable de la ejecución del trabajo, un Senior de Auditoría y el Equipo de Apoyo necesario para realizar el trabajo (Asistentes de auditoría).

OCTAVA.- Responsabilidades.- La Compañía asume entera responsabilidad por la integridad y fidelidad de la información que contendrán los estados financieros a ser auditados, incluyendo aquella que constará en las notas explicativas a los mismos. Por lo tanto, “La Auditora” no asume por medio del presente contrato ninguna obligación de responder frente a terceros por la consecuencia que ocasione cualquier omisión o error, voluntario o involuntario, en la preparación de los referidos estados financieros por parte de “La Compañía”.

La responsabilidad de M&R Auditores se halla limitada hasta el monto de los honorarios recibidos por la Compañía, en lo relativo a divergencias que pudieren resultar del cumplimiento de sus servicios.

NOVENA. -PLAZO DE DURACION DEL CONTRATO. - El presente contrato, considerando la naturaleza de las labores a realizarse durará desde la fecha de su celebración hasta el 31 de Septiembre del 2023, tiempo en el cual “La Auditora” realizará y terminará las labores contratadas.

DÉCIMA.-CONFIDENCIALIDAD.-Las partes respetarán la confidencialidad sobre las políticas, procedimientos, fórmulas, técnicas de administración e información legal, financiera, etc., que, con ocasión de la presentación de los servicios aquí descritos, llegaren a tener conocimiento, incluso harán que sus empleados, agentes y subcontratistas la mantengan, siendo responsables del cumplimiento de esta obligación por parte de aquellos.

DECIMA PRIMERA.-SITUACIÓN DE LAS PARTES.- Se entiende claramente que, dentro de este Contrato Civil, los contratantes constituyen partes distintas, individuales, independientes y autónomas, por lo cual su única vinculación es a través de este instrumento.

En este sentido las partes no son, ni serán consideradas como socios, accionistas, agentes, representantes, distribuidores o empresarios, motivo por lo cual ninguno de ellos podrá obligar a comprometer al otro, en ningún tipo de contrato, convenio, acuerdo, petición, acto, promesa u obligación en general.

Ninguna de las partes podrá hacer responsable a la otra, de sus actos, deudas u obligaciones contraídas.

DÉCIMA SEGUNDA.- DOMICILIO.-

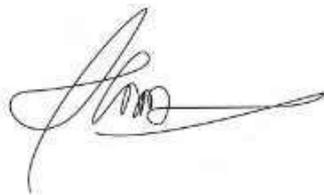
- 1) La compañía tiene su dormitorio en la Av. Chasquis 433 y Letamendi/ Sector El Arbolito.
- 2) La Auditoría esta domiciliada en la Av. Manuela Sáenz 14-51 y Antonio Clavijo, de la ciudad de Ambato.

DECIMA TERCERA.- CONTROVERSIA.- En el evento de presentarse cualquier controversia relacionada con o derivada de este contrato y su ejecución, y que no pueda ser resuelta mediante mutuo acuerdo entre las partes, directamente o a través de una mediación en el Centro de Arbitraje y Mediación de la Cámara

de Comercio de Ambato, las partes renuncian fuero y domicilio y se someten a la resolución de un Tribunal de Arbitraje de la Cámara de Comercio de Ambato, que se sujetará a lo dispuesto en la Ley de Arbitraje y Mediación vigente, para lo cual expresamente renuncian a domicilio y a la jurisdicción y competencia de los jueces ordinarios. El fallo emitido de esta manera será inapelable y tendrá el carácter de cosa juzgada.

DECIMA CUARTA.-ACEPTACIÓN.-Las partes declaran aceptar el contenido de este contrato civil por así convenir a sus intereses.

Para constancia de lo acordado, las partes suscriben el presente contrato en la ciudad de Ambato, a los 28 días del mes de Julio del año 2023



Jomaira Briones

Gerente General

EDJOCONT S:A



Margarita Rosero

Auditor Senior

M & R Auditores

3.2 Planeación General de la Auditoría

3.1.2 Planeación Preliminar



Cliente: EDIOCONT S.A .

Documento LEVANTAMIENTO DE INFORMACIÓN DEL CLIENTE

Elaborado por:	Revisado por:
MR	GT
17/8/2023	17/9/2023
Fecha	

Periodo: 31-9-23

Dcto.#: 2.04

CUESTIONARIO INFORMACIÓN PRELIMINAR DE LA ENTIDAD FACTORES DEL SECTOR, NORMATIVOS Y OTROS FACTORES EXTERNOS

N.	Detalle	Preguntas	Respuesta
1	Describir los factores del mercado o del sector que afectan a la entidad.	Los principales factores del sector a los que se ve expuesto el negocio son principalmente: los cambios significativos o la inestabilidad, la competencia, la actividad cíclica o estacional, las relaciones con los clientes, los desarrollos tecnológicos y la posición de la entidad en el sector.	

¿Impacto en los Estados Financieros?		Como
Si	No	
-	X	N/A

RMM Potencial?		Ref. Wp's
Si	No	Si Aplica
-	X	N/A

	<p>Describir el entorno normativo en que opera la entidad. El entorno normativo incluye el marco de la presentación de informes financieros y el entorno jurídico y político.</p>	<p>Los principales factores normativos, marco legal y regulatorio de la Compañía son los siguientes:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Normas Internacionales de Información Financiera, - Ley de Compañías del Ecuador, - Ley y Reglamento de Régimen Tributario Interno, <p>La Administración considera que en general se cumple con todos los requerimientos legales y normativos.</p>
2		<p>De acuerdo a nuestro análisis en la página web de la Función Judicial del Ecuador, la Compañía, no posee juicios significativos (no materiales en sus cuantías), razón por lo cual la Administración, considera que no existe la necesidad de registro de ningún activo o pasivo contingente a causa de estos juicios.</p>
3	<p>Describir cualquier pleito pendiente y pasivo contingente.</p>	<p>Los factores económicos a los que se ve expuesta la Compañía son principalmente: las condiciones económicas generales, los tipos de interés y el acceso a fuentes de financiación, la inflación, medidas de política económica, tipos de cambio de divisas y restricciones en los flujos de capital.</p>
4	<p>Describir cualquier factor económico externo que afecte a la entidad y a sus estados financieros.</p>	

	X	N/A
-	X	N/A
-	X	N/A

-	X	N/A
-	X	N/A
-	X	N/A

ACTIVIDADES DE NEGOCIOS

	Preguntas
--	-----------

		¿Impacto en los Estados Financieros?
--	--	--------------------------------------

		RMM Potencial?	Ref. Wp's
--	--	----------------	-----------

Si	No	Si Aplica
-	X	N/A
-	X	N/A
-	X	N/A

Si	No	Como
-	X	N/A
-	X	N/A
-	X	N/A

N.	Detalle	Respuesta
5	<p>Describir la naturaleza de las fuentes de ingresos de la entidad, productos o servicios, clientes y mercados, participación en comercio electrónico y cualquier nuevo desarrollo en estas áreas</p>	<p>El objetivo principal de la Compañía es el diseño, planificación, ejecución, control y evaluación de procesos de investigación en las siguientes áreas: opinión pública y mercado, comercialización y ventas; recursos humanos y área administrativa y financiera. La principal línea de negocio es:</p> <p>1.- Actividades de preparación de declaraciones tributarias, contables, de auditoría, costos, y programas de contabilidad 70%.</p> <p>2.- Actividades de asesoramiento técnico: arquitectura entre otros 30%.</p>
6	<p>Describir las políticas de reconocimiento de ingresos de la entidad</p>	<p>Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas del registro.</p>
7	<p>Describir la dispersión geográfica de la entidad y la segmentación sectorial.</p>	<p>La Compañía es una empresa que opera únicamente en el mercado ecuatoriano, realizando sus actividades en una sola unidad</p>

		<p>geográfica, segmentación sectorial y jurisdicción; compartiendo sus políticas y procedimientos contables en sus oficinas de Ambato.</p>
8	<p>Describir los clientes y proveedores más importantes de la entidad, así como los acuerdos con empleados clave.</p>	<p>La Compañía tiene una cartera de ventas con 3 clientes que representa el 80% del total de ventas; en cuanto a los proveedores tiene una cartera de compras de aproximadamente 100 proveedores, de los cuales; no existen acuerdos con empleados clave.</p>
9	<p>Determinar, a partir de los procedimientos de PAR, revisión de actas y de comunicados de prensa y de las conversaciones mantenidas con la Dirección y con otros miembros de la Sociedad, si existe alguna transacción significativa inusual relación habitual de la entidad, según nuestro conocimiento de la entidad y su entorno.</p>	<p>Al 31 de diciembre de 2023. producto de la aplicación de procedimientos de auditoría de: PAR, revisión de actas y otros, no hemos observado alguna transacción significativa inusual en relación a la actividad</p>

	-	
	X	N/A
-	X	N/A

-	X	N/A
-	X	N/A

INVERSION Y ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

N.	Detalle	Preguntas	Respuesta
10	Describir la estructura del grupo de la entidad.	La estructura de grupo de la Compañía es la siguiente: • Briones Mendoza Jomaira Agustina posee en 90.00% y Rosero Velasteguí Margarita Elizabeth posee un 10% a: • EDJOCONT S.A	
11	Describir las partes relacionadas con la entidad y las principales transacciones con partes relacionadas	Las partes relacionadas con las que la Compañía tiene transacciones son: CODEX S.A como consultor tributario y societario	

¿Impacto en los Estados Financieros?		
Si	No	Como
-	X	N/A
-	X	N/A

RMM Potencial?		Ref. Wp's
Si	No	Si Aplica
-	X	N/A
-	X	N/A

FINANCIACIÓN Y ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

N.	Detalle	Preguntas	Respuesta
12	Describir el modo en que se financia la entidad.	La financiación de la Compañía está dada principalmente por los cobros de sus ventas y no tiene préstamos bancarios.	
13	Describir cualquier indicador de problemas en la continuidad del negocio y de liquidez	La Compañía no presenta indicadores de problemas de continuidad del negocio como reducciones de márgenes o de ingresos, reducciones de capital circulante, pérdidas de clientes importantes, problemas con los	

¿Impacto en los Estados Financieros?		
Si	No	Como
-	X	N/A
-	X	N/A

RMM Potencial?		Ref. Wp's
Si	No	Si Aplica
-	X	N/A
-	X	N/A

	principales proveedores y una dependencia inusualmente elevada a la deuda; adicionalmente no presenta indicadores de problemas de liquidez.	
--	---	--

--	--	--

--	--	--

PRESENTACIÓN DE INFORMES FINANCIEROS

N.	Detalle	Preguntas
14	Describir la selección y aplicación de políticas contables por parte de la entidad, incluyendo políticas contables complejas o con una base subjetiva importante y detallar los cambios producidos durante el ejercicio.	<p>Respuesta</p> <p>La Compañía ha seleccionado sus políticas contables para la preparación de sus estados financieros de conformidad con lo requerido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes al año 2022 y han sido aplicadas de manera uniforme.</p>
15	Describir las estimaciones contables significativas incluidas en los estados financieros.	<p>Las principales estimaciones contables que se incluyen en los estados financieros son:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Depreciaciones de activos fijos.- <p>Determinada en función a la vida útil y valor residual de los activos determinados de acuerdo a la normativa tributaria.</p>

¿Impacto en los Estados Financieros?	
Si	No
-	X
	N/A

RMM Potencial?		Ref. Wp's
Si	No	Si Aplica
-	X	N/A
		N/A

	<ul style="list-style-type: none"> - Provisión por obsolescencia de inventarios. - Determinada en función a un análisis de cobrabilidad de cada cliente.
--	--

--	--

--	--

OBJETIVOS, ESTRATEGIAS Y RIESGOS DE NEGOCIOS RELACIONADOS

N.	Detalle	Preguntas	Respuesta
16	Describir las medidas de rendimiento para evaluar el éxito de la entidad.	Las principales medidas de rendimiento que utiliza la compañía son: Informes al accionista que incluyen análisis de indicadores de rendimiento clave, del período en comparación con el anterior, comparativos con los presupuestos y previsiones y variables	

¿Impacto en los Estados Financieros?		
Si	No	Como
-	X	N/A

RMM Potencial?		Ref. Wp's
Si	No	Si Aplica
-	X	N/A

FRAUDE

N.	Detalle	Preguntas	Respuesta

¿Impacto en los Estados Financieros?		
Si	No	Como

RMM Potencial?		Ref. Wp's
Si	No	Si Aplica

	<p>Hablar con la dirección y, si son personas distintas, con los responsables del gobierno corporativo, y con cualquier otra persona de la entidad, sobre cualquier fraude real, sospechado o presunto, que haya afectado a la entidad durante el ejercicio.</p>	<p>Sobre la presencia de algún fraude real, sospechado o presunto, la Administración (Ing. Jomaira Agustina Briones Mendoza), nos manifestó que no han existido los fraudes que afectan significativamente a los estados financieros en su conjunto han existido ciertas diferencias con montos sumamente bajos; estas afirmaciones serán confirmadas en la auditoría a través de confirmaciones que enviaremos a los asesores legales.</p>
--	--	---

17

-	X	N/A
---	---	-----

-	X	N/A
---	---	-----

CUESTIONARIO ENTENDIMIENTO DEL CONTROL INTERNO (UIC)

PREGUNTAS

N.	Preguntas
	Detalle
1	¿Emplea el cliente una empresa de servicios como parte de sus sistemas de control interno de la presentación de informes?
2	¿Tiene el cliente un departamento de auditoría interna en cuyo trabajo proveemos confiar?
3	Emplea la dirección un experto para elaborar los estados financieros

¿Impacto en los Estados Financieros?		
Si	No	Como
-	-	X
-	-	X
-	-	X

RMM Potencial?		Ref. Wp's
Si	No	Si Aplica
-	X	N/A
-	X	N/A
-	X	N/A

ENTORNOS DE CONTROL

N.	Preguntas
	Respuesta
	Detalle

¿Impacto en los Estados Financieros?		
Si	No	Como

RMM Potencial?		Ref. Wp's
Si	No	Si Aplica

1	Comunicación y cumplimiento de los valores éticos y de integridad.	La Compañía posee un procedimiento formal y documentado mediante el cual la administración comunica los valores éticos y normas éticas de la organización al personal a través un código de ética en la forma de un reglamento interno de trabajo que es entregado por el departamento de recursos humanos cuando el personal ingresa a la Compañía.
2	Compromiso de competencia	Cuando surgen trabajos en particular o para determinados trabajos que existen, la administración de la Compañía tiene muy en consideración los niveles de destrezas, conocimientos y experiencia que requieren los mencionados trabajos para asignar a las personas adecuadas y así que estos niveles se traduzcan en habilidades y conocimientos necesarios para cumplir los objetivos y metas de los trabajos asignados.

-	X	N/A
-	X	N/A

-	X	N/A
-	X	N/A

3	Participación de las personas responsables del gobierno corporativo.	<p>Los encargados del gobierno interno como la Junta General de Accionistas tienen independencia de la Administración quien reporta a éstos, participan del control interno a través de las Juntas Generales de Accionistas monitoreando la operatividad de la Compañía de manera general y global la medida de sus escrutinio en las actividades no es a profundidad, para lo cual analizan los informes que presenta la Administración en las mencionadas juntas que generalmente consiste en Estados Financieros, Índices Financieros, Cumplimiento de Presupuestos y Comparativos de Balances con Años Anteriores, Informes de Auditoría Externa, entre otras.</p>
4	Filosofía de la dirección y estilo de funcionamiento	<p>La Administración mantiene un enfoque conservador para tomar y manejar el negocio y riesgos inherentes y mantiene actitudes altamente proactivas respecto de la rendición de informes financieros las funciones del personal contable, así como del procesamiento de la información de del departamento de contabilidad; los encargados del gobierno corporativo tienen en</p>

-	X	N/A
-	X	N/A

-	X	N/A
-	X	N/A

	consideración que existe un riesgo de que la administración suprima los controles, sin embargo consideran que el potencial de que esto ocurra es bajo ya que mensualmente y anualmente se controla el negocio en base a los Estados Financieros, índices e informes de Gerencia y Auditoría Externa.		
5	Estructura organizacional	La Compañía posee un marco estructural organizativo formal y documentado en que: planea, ejecuta, controla y revisa las actividades con el objetivo de alcanzar sus metas, éste se enmarca en el Organigrama Orgánico Funcional de la Compañía que ubica las autoridades y jerarquías en forma piramidal	
6	Asignación de autoridad y responsabilidad y riesgo de que la dirección eluda a los controles	La asignación y comunicación de las autorizaciones y responsabilidad de actividades de gestión y la forma en la que se establecen las jerarquías de autoridad y las relaciones de presentación de informes están dadas en función a la estructura organizativa es decir de forma piramidal desde la mayor autoridad; adicionalmente si hay miembros de la Administración	

	(Gerencia General) que, por su personalidad dominante, puedan suponer para la entidad un riesgo de anulación de procedimientos de control.	
7	Políticas y prácticas de recursos humanos	La compañía posee practicas relacionadas al personal mediante los cuales la administración trata de que el personal de su empresa sea el más adecuado posible, adicionalmente estos procedimientos han sido formalizados y documentados en políticas de: selección de personal, orientación, formación, evaluación, promoción y compensación.

--	--	--

--	--

EVALUACIÓN DE RIESGO

N.	Detalle	Preguntas	Respuesta
----	---------	-----------	-----------

¿Impacto en los Estados Financieros?			
Si	No	Como	

RMM Potencial?		Ref. Wp's	
Si	No	Si	Aplica

1	<p>Describir el proceso de la entidad para:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Identificar riesgos que afecten a los objetivos de presentación de estados financieros, - Estimar la importancia del riesgo, - Valorar la probabilidad de ocurrencia, - Decidir las acciones para gestionar los riesgos. 	<p>La Compañía no posee un proceso formal y documentado para: identificar riesgos del negocio relevantes a la rendición de informes financieros, estimar su importancia, valorar la probabilidad de que ocurran y decidir las acciones para abordar tales riesgos, este proceso lo realiza la Gerencia General y la Gerencia Financiera y consiste en cada cierre de mes contable analizar y revisar los estados financieros en forma macro y aprobarlos.</p>
---	---	---

-	X	N/A
---	---	-----

-	X	N/A
---	---	-----

SUPERVISANDO

N.	Detalle	Preguntas Respuesta
1	<p>Describe las actividades que la entidad utiliza para supervisar el control interno, detallando con qué frecuencia se revisa y actualiza el control interno para reflejar los cambios</p>	<p>La compañía para supervisar el control interno sobre la rendición de informes financieros mensualmente aprueba las conciliaciones bancarias, se aprueban y firman los cheques de pagos a proveedores y roles de pago, tomas físicas de inventarios trimestrales y adicionalmente se reúne para revisar los Estados Financieros aprobar las estimaciones contables y los Estados Financieros mensuales.</p>

-	X	N/A
---	---	-----

RMM Potencial?	Ref. Wp's
Si	Si Aplica
-	No
-	X
-	N/A

2	<p>Describa el enfoque seguido por la Dirección y, por los responsables del gobierno corporativo, respecto a la valoración y monitorización del riesgo de fraude en la entidad.</p>	<p>La Compañía no posee un proceso formal y documentado para: identificar riesgos de fraude (incluidos los riesgos específicos que se hayan identificado, o cualquier clase de transacción, saldo de cuenta o revelaciones para los cuales es probable que exista riesgo de fraude) en la rendición de informes financieros, estimar su importancia, valorar la probabilidad de que ocurra y decidir las acciones para abordar tales riesgos</p>
---	---	--

-	X	N/A
---	---	-----

-	X	N/A
---	---	-----

3.1.3 Ciclo de operaciones más importantes (Flujo gramas)

3.1.3.1 Ciclo de ingresos



Cliente: EDJOCONTS S.A.

Período: 31/12-2022

	Elaborado	Revisado
	por:	por:
Iniciales	MR	GT
Fecha	17/8/2023	17/08/2023

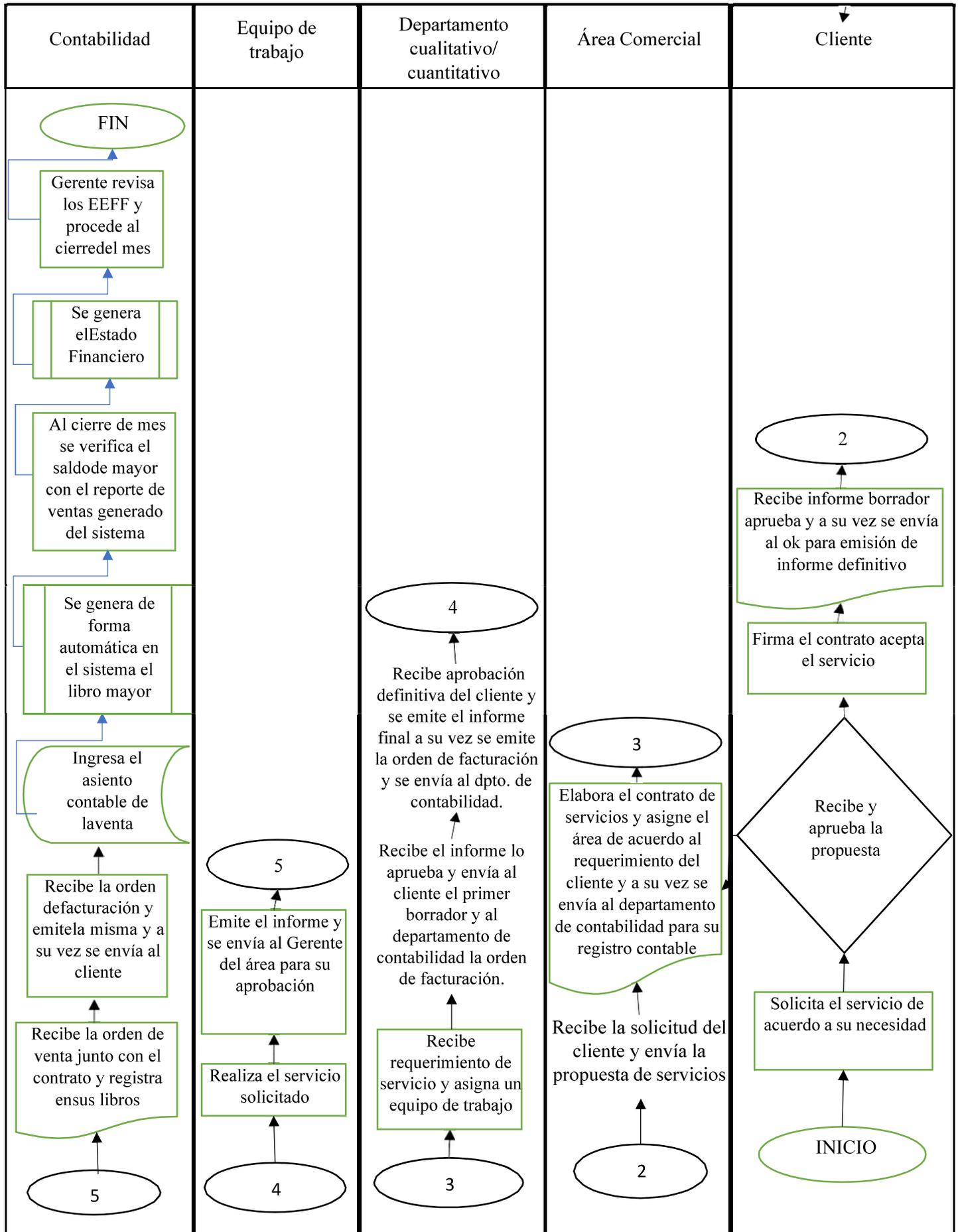
Documento: Flujograma del ciclo de ingresos

Dto. #: 2.11.05

Conclusión de nuestro entendimiento del ciclo de ingresos por actividades ordinarias

La compañía ejecuta ciertos controles de manera informal principalmente en la ejecución de compras y pagos, estos controles no fueron probados debido a que al no encontrarse documentados no es posible determinar si se están cumpliendo de acuerdo a las necesidades de la administración.

En base a nuestros procedimientos de auditoria podemos concluir que los controles no son efectivos en su diseño e implantación



3.1.3.2 Ciclo de Gastos



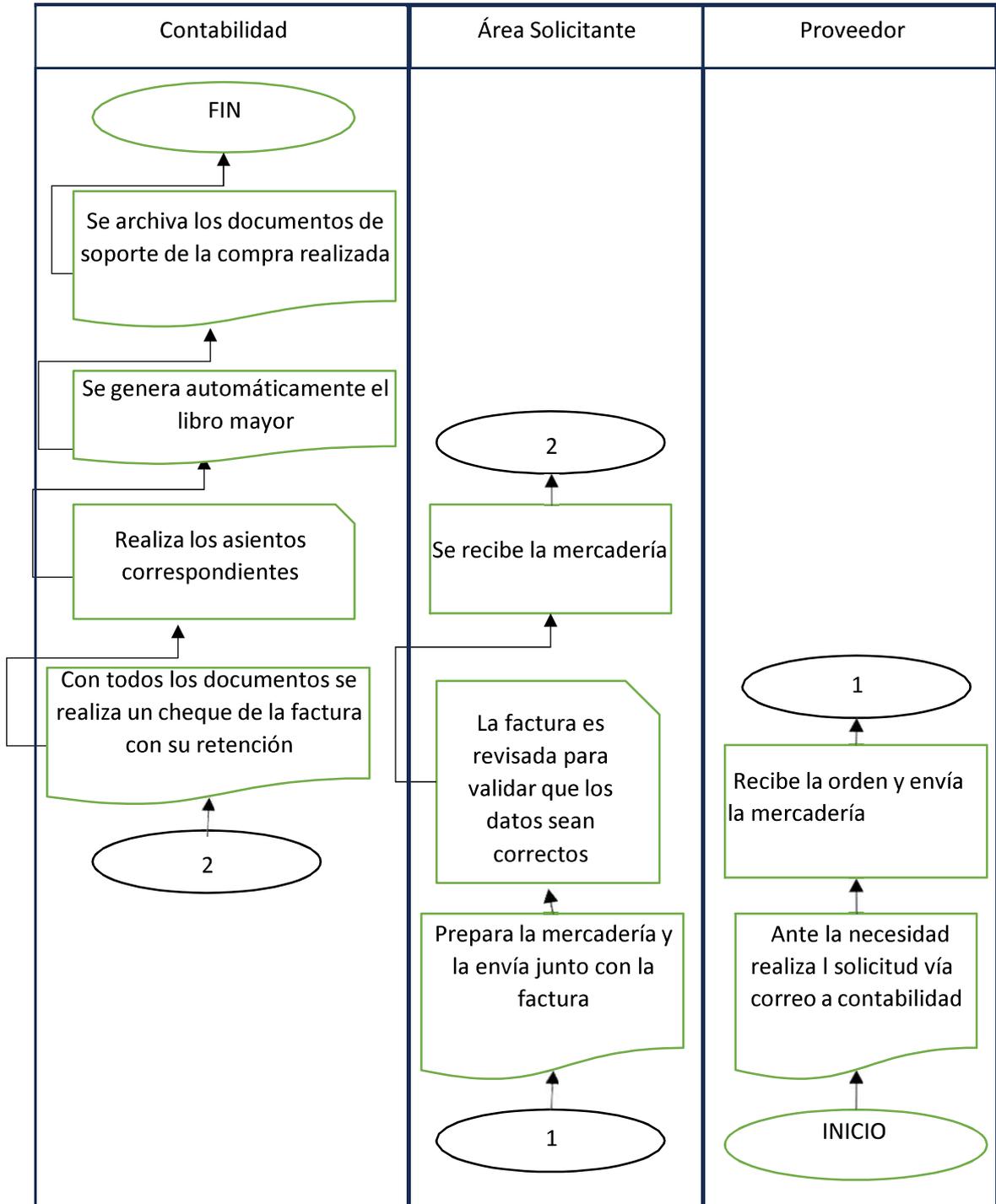
	Elaborado Revisado	
	por:	por:
Iniciales	MR	GT
Fecha	17/8/2023	17/9/2023

Cliente: EDJOCONTS S.A.
2022

Periodo: 31/12-

Documento: Flujograma del ciclo de gastos

Dto. #: 2.11.05



Conclusión de nuestro entendimiento de ciclo de producción terminado

La compañía ejecuta ciertos controles de manera informal principalmente en la ejecución de compras y pagos, estos controles no fueron probados debido a que no se encontraron documentados no es posible determinar si se están cumpliendo de acuerdo a las necesidades de la administración.

En base a nuestros procedimientos de auditoria podemos concluir que los controles no son efectivos en su diseño

3.1.3.3 Ciclo de Emisión de los Estados Financieros



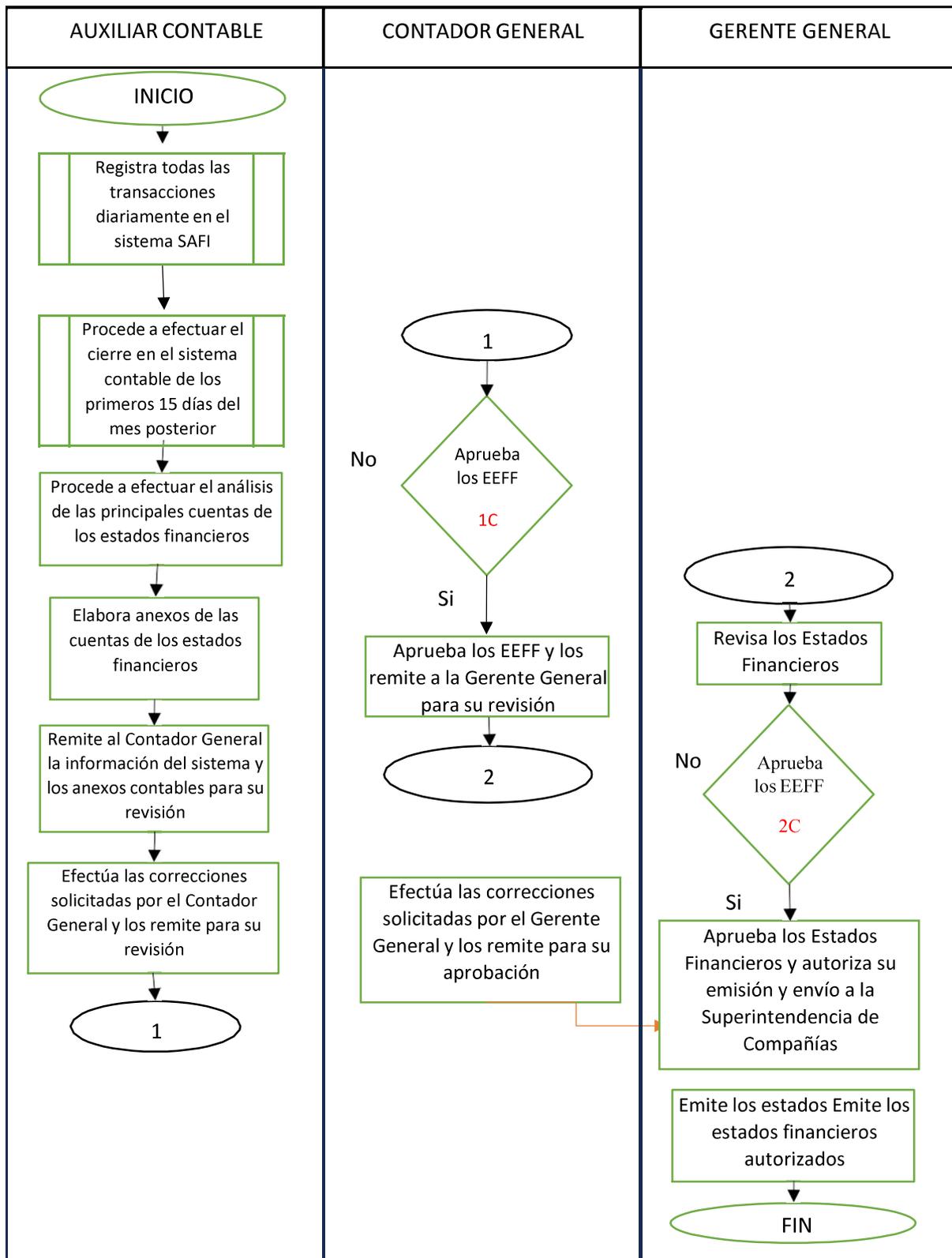
	Elaborado Revisado	
	por:	por:
Iniciales	MR	GT
Fecha	17/8/2023	17/9/2023

Cliente: EDJOCONTS S.A.
2022

Período: 31/12-

Documento: Flujograma de emisión de los EEFF

Dto. #: 2.11.05



Planificación específica

Memorando de planificación



MEMORÁNDUM DE PLANIFICACIÓN

EDJOCONT S.A

AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIERO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2022

AMBATO SEPTIEMBRE DEL 2023

1. Conformación del equipo de trabajo

El equipo de trabajo para este compromiso va a estar conformado por las siguientes personas:

Socio de Auditoria	Teresa Flores
Senior de Auditoria	Margarita Rosero

2. Conformación de Independencia

a) No se han identificado circunstancias que puedan crear amenaza para la independencia de la firma como auditores de esta entidad. Se Verificaron los siguientes puntos:

- I) Control o influencia significativa sobre el cliente de auditoria por parte de los miembros del personal de M&R
- II) Cargos en el directorio o ejecutivos de socios o miembros del personal de M&R
- III) Intereses financieros en préstamos a o del cliente de auditoria por parte de la firma M&R
- IV) Relaciones de negocios con una firma M&R
- V) Honorarios impagos a una firma M&R
- VI) Litigios que involucran a una firma M&R
- VII) Provisiones de servicio no-auditoria
- VIII) Honorarios contingentes para servicios no auditados
- IX) Cuando un cliente de auditoria se convierte en una entidad PIE
- X) Cargos en el directorio o ejecutivos de socios o miembros del personal M&R
- XI) Evaluación y compensación por la venta de servicios de no-auditoria
- XII) Control o influencia significativa sobre el cliente de auditoria por parte de los socios y miembros del personal M&R
- XIII) Beneficiarios de fideicomiso y patrimonios Depósitos bancarios, cuentas de corretaje y seguros
- XIV) Actividades conjuntas y otras relaciones comerciales
- XV) Litigios relacionados con la firma M&R.

b) No se han identificado intereses comerciales, familiares o financieros de las personas del equipo de trabajo de auditoría que puedan afectar la independencia u objetividad de dicha persona o plantear una amenaza a su independencia.

Todos los miembros del equipo y la firma dan cumplimiento a los requisitos éticos y de independencia de la firma, que concluyen integridad, objetividad, competencia profesional, confidencialidad, no se han identificado observado al respecto.

3. Objetivos de trabajo de auditoria

Objetivo principal:

- Emitir una opinión profesional, con base en las Normas Internacionales de Auditoria con el fin de establecer si en efecto los estados financieros presentan razonabilidad de información financiera.
- Emisión oportuna de recomendaciones sobre aspectos de control interno y contable que llame nuestra atención.
- Emisión de informe sobre cumplimiento de aspectos tributarios.

4. Comprensión de la entidad y el ambiente en el que opera

Reseña histórica y construcción de la Empresa

De acuerdo a la Gerente General de la empresa “ASESORÍA CONTABLE Y TRIBUTARIA BRIONES ROSERO EDJOCONT S.A” Briones (2023) la empresa recientemente tiene tres años de trayectoria en el sector de asesoría conforme se detalla a continuación:

Las actividades de Asesoría Contable y Tributaria Briones Rosero EDJOCONT S.A se constituyó mediante una escritura pública como sociedad anónima otorgada ante la notaría séptima del cantón Ambato, el 14 de mayo del 2021, La Superintendencia de Compañías lo aprobó bajo el número 3627, con un capital suscrito de USD \$ 800,00 y acciones de un valor de USD \$1,00 cada una.

Visión

Ser líderes en brindar servicios competitivos y reconocidos en el país.

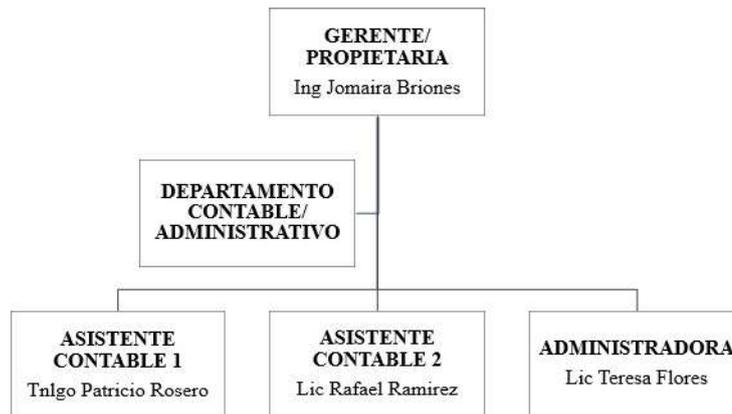
Valores

- Honestidad: Valor diferencial de la Consultoría, el compromiso de hacer las cosas bien desde la honradez y el respeto a la ética profesional, brindado al cliente un servicio de calidad que provea valor y utilidad.
- Compromiso: Trato cercano y personificado, convirtiéndonos en una de las empresas más comprometidas para alcanzar con éxito los objetivos establecidos.
- Profesionalidad: Tener personal altamente calificado, desarrollando trabajos con aplicación, seriedad, competencia profesional y eficacia.

Estructura organizacional

La empresa al ser poco extensa está dividida en pequeños departamentos, en la cual una misma persona cumple diferentes roles, tales como se detallan en el siguiente gráfico:

Ilustración 12 Organigrama organizacional



Fuente: Edjocont S.A (2023)

Competencia

Las principales empresas que representan la competencia de la compañía son:

- Acontfi
- Yajenimavi S.A
- Codex
- Alasa
- GLS Consultores Asesoría Contable y Tributaria

Principales Clientes:

La empresa EDJOCONT S.A mantiene relaciones comerciales de prestación de servicios y asesoramiento con las siguientes cooperativas y personas

CLIENTES

- Cooperativa de Transporte público de pasajeros en buses y busetas Mejía
- Cooperativa de Transportes unión
- Cooperativa de transportes y Turismo baños
- Cooperativa de transportes Unión ambateña
- Sindicato de Choferes profesionales del cantón Pelileo
- Sindicato de Choferes profesionales 22 de noviembre del Cantón Cevallos

provincia de Tungurahua

- Transporte de Carga Pesada Milagro Transcarpemil SA
- Martha Bucaram
- María Punina
- Rocío Masabanda
- Wilson Ledesma
- Cleber Freire
- Lourdes Rodriguez
- Vinicio Luna
- Venecia Astudillo
- Transcalvopiña
- Ely Sanguaña
- Luz Rosero
- María Chato
- Francisco Masabanda
- Cesar Lozada
- Edison Freire
- Carol Morales
- Segundo Morales
- Ignacio Zapata
- Diana Agama

Productos a entregar

- Informe en español sobre los Estados Financieros Básicos de la compañía expresados en dólares.
- Las cartas de recomendaciones, un producto de nuestra visita in situ, y otra final relacionada a la estructura del control interno de la compañía, además se incluirá estrategias de seguimiento a las medidas correctivas impartidas por alguna auditoría anterior.
- Informe de cumplimiento de la compañía de sus obligaciones tributarias como sujeto pasivo de acuerdo a la Ley de Régimen tributario Interno LORTI, y su Reglamento General.

Detalles de operación

La consultoría contable y tributaria EDJOCONT S.A contiene un plan de acción en la que contienen las siguientes operaciones:

- Analizar entornos, procesos y normas que requiere el cliente
- Presentación de informes.
- Cumplimiento normativo.
- Entrega de soluciones a los problemas identificados.
- Actualización constante.
- Recomendaciones de herramientas, procesos y buenas prácticas en contabilidad.
- Capacitación de personal.

Detalles legales

- Código de Trabajo
- Ley de la Superintendencia de Compañías
- Normas Internacionales de Información Financiera
- Superintendencia de Economía Popular y Solidaria
- Normas Internacionales de Auditoría
- Reglamento Para La Aplicación De La Ley De Régimen Tributario
- Ley de Régimen Tributario Interno

Marcas y logo

Ilustración 13 Logo de la empresa Edjocont S.A



Fuente: Edjocont S.A (2023)

Ubicación

Ilustración 14 Ubicación de la empresa EDJOCONT S.A



Fuente: Edjocont S.A (2023)

La empresa se encuentra ubicada en la provincia de Tungurahua, Cantón Ambato, en la Av. Chasquis e intersección Letamendi, N° 433 a 100 metros del redondel Ruminañahui.

5. Susceptibilidad de los estados

Riesgo Significativo

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS. -Fraude

Naturaleza: es considerada relevante por presión que puede existir para el cumplimiento de objetivos. Ingresos por ventas (netas) de servicios.

Magnitud: el nivel de incidencia es considerable ya que un error afectara de manera significativa a los resultados del periodo

TRANSACCIONES CON PARTES ELACIONADAS.- Fraude

Naturaleza: es considerada relevante por la presión que puede existir para el cumplimiento de objetivos y todas las transacciones que pueden efectuar entre relacionadas.

Evaluaremos

Reconocimiento de ingresos: se analizarán las ventas de productos, con relación a la presión por cumplir con el presupuesto de ingresos, las demás ventas u otros ingresos no son consideradas para cumplimiento de objetivos y no existe presión alguna

Movimiento y transacciones entre sus compañías relacionadas. Con mayor seguridad y para un mayor confort se enviarán confirmaciones de saldos a sus relaciones

Magnitud: el nivel de incidencia es considerable ya que prácticamente la compra de medicamentos, insumos y bienes en su gran mayoría son con sus Compañías relacionadas.

Probabilidad: no es considerada importante. Si bien no ha ocurrido, por metodología se lo considera como clave

POSIBILIDAD DE QUE LA ADMINISTRACION VULNERA LOS CONTROLES.- Fraude CAAT contable y revisión de los asientos de registro realizados al final del año (override of controls)

Naturaleza: es considerada relevante por su relación directa con los estados financieros.

Probabilidad: no es considerada importante si bien no ha ocurrido por metodología se lo considera como clave

6. Enfoque general de auditoría del cliente y presupuesto

Enfoque sugerido:

Podemos concluir que el sistema de la Compañía, es de tecnología antigua con escaso o ningún soporte de los proveedores. Adicionalmente, considerando el tamaño del Cliente, su volumen de operaciones y su limitada estructura, hemos determinado que el enfoque de auditoría sea 100% sustantivo.

Nivel de seguridad en las pruebas:

Considerando la operación específica de la compañía, los rubros importantes a considerar, que son el soporte de la operación y que corresponden a los montos más significativos a nivel de los estados financieros son los siguientes: i) Ventas-Cuentas por cobrar. Para estos rubros se aplicará una evidencia sustantiva moderada.

Para todos los demás rubros, se aplicará una evidencia sustantiva baja.

Confirmaciones:

Se enviarán confirmaciones a:

- Bancos
- Relacionadas- Accionistas
- Abogados
- Clientes-Se enviarán cartas de confirmación a los 15 clientes más importantes y para el saldo no probado restante, se aplicarán pasos alternos.

- Proveedores-nos enviaran confirmaciones de saldos, ya que por experiencia no es un procedimiento eficiente dado el bajo nivel de respuesta obtenida. Por tanto, se aplicarán pasos alternos para este rubro.

Las confirmaciones se realizarán con corte al 31 de diciembre del 2022.

7. Leyes, reglamentaciones y otros requisitos locales

La compañía al constituirse en Ecuador, está regida por la siguiente normativa:

- Constitución de la República del Ecuador
- Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento
- Código civil
- Reglamento de comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios
- Código tributario
- Código de trabajo
- Ley de cheques
- Normas internacionales de Contabilidad (NIC's).
- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's).
- Ley de compañías
- Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento (NIA's)
- Entre otras

La compañía actualmente no se encuentra inmersa en ningún proceso legal, sin embargo, es necesario analizar si existen contingencias que puedan afectar a la continuidad de sus operaciones

8. Riesgo de fraude

Dentro del análisis de fraude se consideraron los siguientes puntos de acuerdo a las secciones de Identificación de riesgos y Desarrollo de estrategias en los planes de trabajo de Riesgo de fraude y valoraciones del riesgo de fraude.

- Consideración de factores de riesgo de fraude
- Discusión de posibilidad de errores materiales debido a fraude
- Indagación con la gerencia y otros sobre los riesgos de error material debido a fraude
- Ejecución de indagaciones a quienes están a cargo de la dirección con relación a los riesgos de error material debido a fraude
- Identificación y evaluación de riesgos debido a fraude y documentación de respuestas para riesgos identificados
- Evolución de fraude frente a reconocimiento de ingresos y vulneración de controles.

Programa Anti-Fraude

- Revisión de Códigos de conducta y de Ética
- Políticas de fraude que defina conductas fraudulentas y sanciones potenciales

- Procedimientos de la promoción (Difusión) y actualización permanente
- Entrenamientos al personal
- Investigación/ corrección, diseño de programas anti fraude interno y externo
- Controles en procesos

9. Materialidad

La materialidad se calculó en base al total de ingresos a diciembre US\$ 43818,87; tomando el punto de referencia del 1% posterior a ello se calculó la materialidad de desempeño con un umbral del 75% y finalmente, para aplicar el porcentaje a aplicar, los parámetros como el total de ingresos, es razonable un porcentaje que se encuentre en el intervalo entre 3% y 10%, para este caso, donde ya se ha trabajado con saldos de cierre y no con saldos de planeación, se selección un 5% , para no sobre auditar.

Materialidad general	US\$43.818,87
Materialidad de desempeño (recorte 75%)	US\$32.874,15
Monto claramente trivial (5%)	US\$1.643,71

3.2.2 Programas de auditoria



	Elaborado	Revisado
	por:	por:
Iniciales	MR	GT
Fecha	17/8/2023	17/9/2023

Cliente: EDJOCONTS S.A.

Periodo: 31/12-2022

Documento: Programa de trabajo efectivo

PT. #: A

Objetivo: Verificar la razonabilidad en el registro y presentación de efectivo y equivalentes

N°	Procedimiento	Ref PT	Elaborado	Observación
1	Solicitar la composición del grupo de cuentas y elaborar la cedula sumaria	A.01	MR	
2	Solicitar las conciliaciones bancarias de todos los meses y probar los cálculos aritméticos únicamente del mes de diciembre	A.02	MR	
3	Solicitar el detalle de cheques girados y no cobrados	N/A	MR	El importe de cheques girados y no cobrados es insignificante por lo cual no se necesita realizar más pruebas de auditoria
4	Analizar la antigüedad de las partidas conciliatorias	A.02	MR	
5	Seleccionar partidas conciliatorias mediante muestreo y verificar la entrega y cobro de las mismas	N/A	MR	El importe de partidas conciliatorias es insignificante por lo cual no se necesitan realizar más pruebas de auditoría.
6	Redactar y enviar confirmaciones a las instituciones financieras donde la compañía posee cuenta bancaria	A.02.01	MR	

7	Realizar pruebas de control interno	A.03	MR	
8	Realizar el registro contable de los ajustes determinados en la ejecución de auditoría.	A-1	MR	



	Elaborado	Revisado
	por:	por:
Iniciales	MR	GT
Fecha	17/8/2023	17/9/2023

Cliente: EDJOCONTS S.A.

Periodo: 31/12-2022

Documento: Programa de Trabajo Activos Financieros

PT. #: B

Objetivo: Verificar que:

- Las cuentas por cobrar son reclamaciones de la entidad contra sus deudores, se exponen, clasifican y describen debidamente en los estados financieros sobre bases uniformes con las del periodo de auditoria anterior.
- Se ha realizado la previsión adecuada para cubrir pérdidas en cuentas incobrables, así como para descuentos y fletes a conceder devoluciones ajustes, etc y se pueden considerar como razonables.
- Se ha realizado la exposición adecuada de las cuentas por cobrar, descontadas, o vendidas

Nº	Procedimiento	Ref. Pt	Elaborado	Observación
1	Solicitar la composición del grupo de cuentas y elaborar la cedula sumaria	B.01	MR	
2	Solicitar la composición de la cuenta "Cuentas por cobrar Clientes NO Relaciona"	B.02	MR	
3	Mediante la fórmula de muestreo seleccionar los clientes para envío de la confirmación de saldos al 31 de diciembre del 2022	B.04	MR	
4	Solicitar el detalle de antigüedad de cartera y conciliar con los libros	B.03	MR	
5	Determinar si la provisión registrada por cuentas incobrables es la apropiada	B.03	MR	
6	Realizar el registro contable de los ajustes determinados en la ejecución de auditoría	B.01	MR	



	Elaborado	Revisado
	por:	por:
Iniciales	MR	GT
Fecha	17/8/2023	17/9/2023

Cliente: EDJOCONTS S.A.

Periodo: 31/12-2022

Documento: Programa de trabajo propiedad planta y equipo

PT. #: H

Objetivo: Verificar que:

- Las cuentas de propiedad representan los activos tangibles usados en operaciones distintas de aquellos alquilados, bajo arrendamiento operativo.
- Las cuentas de propiedades se muestran sobre bases que se ajustan a principios de contabilidad generalmente aceptados y han sido observados uniformemente con respecto a las clases principales de propiedades que permanecen en servicio.
- La política contable de la entidad para distinguir las partidas que deben capitalizarse en las cuentas de propiedades (incluso los activos arrendados).
- Las cuentas de propiedades se clasifican y describen debidamente en los estados financieros.
- No se incluyen en las cuentas de mantenimiento o de otros gastos, partidas que debieron ser capitalizadas durante el período de auditoría.
- Los principales activos retirados, abandonados, vendidos o dispuestos en otra forma han sido sacados de las cuentas de propiedades y depreciación y amortización acumulada.
- La depreciación y la amortización registrada durante el período de auditoría han sido registradas apropiadamente sobre bases conformes con principios de contabilidad generalmente aceptados y guarda uniformidad con la usada en el período de auditoría anterior.

Nº	Procedimiento	Ref. PT	Elaborado	Observación
1	Solicitar la composición del grupo de cuentas y elaborar la cedula sumaria	H1.01	MR	
2	Elaborar el movimiento de las cuentas de propiedad, planta y equipo	H1.02	MR	
3	Solicitar el cuadro y detalle de depreciación de los bienes que conforman la partida de propiedad, plana y equipo	H1.03	MR	
4	Realizar el recalcu de depreciación y cortejar con depreciación acumulada y gasto depreciación del periodo	H1.03	MR	



	Elaborado	Revisado
	por:	por:
Iniciales	MR	GT
Fecha	17/8/2023	17/9/2023

Cliente: EDJOCONTS S.A.

Periodo: 31/12-2022

Documento: Flujograma de trabajo efectivo

PT. #: O

Objetivo: Verificar que:

- Todos los pasivos por impuestos a pagar se incluyen en los estados financieros en los importes apropiados y se describen y clasifican adecuadamente.
- Los impuestos reembolsables representan reclamaciones legítimas de la entidad contra las autoridades impositivas; se describen y clasifican adecuadamente en los estados financieros y son cobrables en las cantidades que se muestran.

Nº	Procedimiento	Ref. PT	Elaborado	Observación
1	Solicitar la composición del grupo de cuentas y elaborar la cedula sumatoria	O.01	MR	
2	Preparar un papel de trabajo para realizar la revisión de obligaciones tributarias tales como: - IVA por paga	O.02	MR	
3	Preparar un papel de trabajo para realizar la revisión de obligaciones tributarias tales como: - Retenciones de IVA	O.03	MR	
4	Preparar un papel de trabajo para realizar la revisión de obligaciones tributarias tales como: - Retenciones en la fuente	O.04	MR	
5	Realizar el movimiento de Beneficios Sociales	O.04	MR	



	Elaborado	Revisado
	por:	por:
Iniciales	MR	GT
Fecha	17/8/2023	17/9/2023

Cliente: EDJOCONTS S.A.

Periodo: 31/12/2022

Documento: Programa de trabajo cuentas por pagar diversas relacionadas PT.
#: P

Objetivo: Verificar la razonabilidad de la cuenta por pagar diversas relacionadas

Nº	Procedimiento	Ref. PT	Elaborado	Observación
1	Solicitar la composición del grupo de cuentas y elaborar la cedula sumaria	P.01	MR	
2	Solicitar el detalle de cuentas por pagar relacionadas	P.02	MR	
3	Enviar confirmaciones y cotejar con el saldo en libros y determinar diferencias	P.02	MR	
4	Documentar el tipo de transacciones que manejan con las compañías relacionadas.	P.02	MR	



	Elaborado	Revisado
	por:	por:
Iniciales	MR	GT
Fecha	17/8/2023	17/9/2023

Ciente: EDJOCONTS S.A.

Periodo: 31/12-2022

Documento: Programa de trabajo Patrimonio neto PT. #: S

Objetivo: Verificar la razonabilidad en el registro y presentación de la cuenta patrimonio

Nº	Procedimiento	Ref. PT	Elaborado	Observación
1	Solicitar la composición del grupo de cuentas y elaborar la cedula sumaria	S.01	MR	
2	Solicitar los mayores de patrimonio y realizar el movimiento de patrimonio del periodo 2022	S.02	MR	
3	Solicitar las actas de junta celebradas durante el periodo 2022 y proceder a realizar el resumen	S.02.01	MR	



	Elaborado	Revisado
	por:	por:
Iniciales	MR	GT
Fecha	17/8/2023	17/9/2023

Cliente: EDJOCONTS S.A.

Periodo: 31/12-2022

Documento: Programa de Gastos

PT. #: V

Objetivo: Verificar la razonabilidad en el registro y presentación de gastos

Nº	Procedimiento	Ref. PT	Elaborado	Observación
1	Solicitar la composición del grupo de cuentas y elaborar la cedula sumaria.	V.01	MR	
2	Agrupar las cuentas identificando el tipo de análisis a realizar	V.02	MR	
3	Solicitar los roles de pagos de todo el periodo analizado y verificar los cálculos realizados	V.03	MR	
4	Cotejar el gasto de depreciación con el recálculo realizado en el papel "H1.02"	V.02	MR	
5	Realizar pruebas sustantivas para verificar la razonabilidad de los documentos que soportan el registro de gastos	V.04	MR	
6	Realizar el resumen de contratos de arriendo y cotejar con registros contables	V.06	MR	
7	Realizar pruebas de control al rol de pagos de cada mes	V.04	MR	

3.2. Ejecución de la Auditoria



Visión General (Estados Financieros)

EDJOCONT S.A

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

ANÁLISIS VERTICAL

1	CUENTA	SALDO	PORCENTAJE
	ACTIVO	\$60,365.51	100.00%
1.1.	ACTIVO CORRIENTE	\$40,075.51	66.39%
1.1.1.	ACTIVO DISPONIBLE	\$28,830.00	47.76%
1.1.1.01	Caja	\$9,580.00	15.87%
1.1.1.02	Caja Chica	\$250.00	0.41%
1.1.1.03	Bancos	\$19,000.00	31.47%
1.1.2.	CUENTAS POR COBRAR	\$10,162.18	16.83%
1.1.2.01	Clientes	\$8,703.11	14.42%
1.1.2.03	(-)Provisión Cuentas Incobrables	\$87.03	0.14%
1.1.2.05	Cuentas por cobrar empleados	\$400.00	0.66%
1.1.2.07	Crédito Tributario IVA	\$498.46	0.83%
1.1.2.08	Anticipo Impuesto Renta	\$301.25	0.50%
1.1.2.09	Anticipo Retención Fuente	\$172.33	0.29%
1.1.4.	PAGOS ANTICIPADOS	\$1,083.33	1.79%
1.1.4.02	Seguros prepagados	\$1,083.33	1.79%
1.2.	ACTIVOS FIJOS	\$20,290.00	33.61%
1.2.1	Terrenos		0.00%
1.2.	Vehículos	\$28,000.00	46.38%
1.2.02	(-) Dep. Acum. Vehículos	\$11,200.00	18.55%
1.2.05	Equipos de Computo	\$5,190.00	8.60%
1.2.06	(-) Dep. Acum. Equipo Com	\$3,460.00	5.73%
1.2.07	Muebles y Enseres	\$2,200.00	3.64%
1.2.08	(-) Dep. Acum. Muebles en	\$440.00	0.73%

2	PASIVOS	\$19,518.50	32.33%
2.1.	PASIVO CORTO PLAZO	\$19,518.50	32.33%
2.1.05	9.45% Aporte Personal	\$4,252.50	7.04%
2.1.06	12.15% Aporte Patronal	\$5,467.50	9.06%
2.1.07	Otros pasivos	\$0.00	0.00%
2.1.08	XIII Sueldo	\$3,750.00	6.21%
2.1.09	XIV Sueldo	\$425.00	0.70%
2.1.10	Vacaciones	\$1,875.00	3.11%
2.1.11	Fondo de Reserva	\$3,748.50	6.21%
			0.00%
3	PATRIMONIO	\$40,847.01	67.67%
3.1.	CAPITAL		
3.1.01	Capital Social	\$5,000.00	8.28%
3.1.02	Reserva Legal	\$1,000.00	1.66%
3.1.03	Utilidad Ejercicio 2022	\$1,404.86	2.33%
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$60,365.51	100.00%

EDJOCONT S.A
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022
ANÁLISIS VERTICAL

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO	PORCENTAJE
INGRESOS		
Ventas	\$ 39,000.00	
Otros Ingresos	\$ 4,818.87	
TOTAL INGRESOS	\$ 43,818.87	100%
GASTOS		
GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 42,368.76	97%
Sueldos Administrativos	\$ 27,000.00	61.62%
Horas Extras Administrativas	\$ 833.26	1.90%
Aporte Patronal administrativo	\$ 3,280.50	7.49%
XIII Sueldo Administrativo	\$ 2,250.00	5.13%
XIV Sueldo Administrativo	\$ 1,600.00	3.65%
Vacaciones Administrativo	\$ 1,125.00	2.57%
Fondo Reserva Administrativo	\$ 2,249.00	5.13%
Servicios Básicos administrativo	\$ 850.00	1.94%
Suministros y Materiales	\$ 422.00	0.96%
Gto. Dep. Mueb y Enseres Admin	\$ 220.00	0.50%
Gto. Dep. Equipo Oficina Admin	\$ 179.00	0.41%
Gto. Dep. Vehículos Administ	\$ 560.00	1.28%
Gto. Útiles de Aseo	\$ 300.00	0.68%
Gto Prensa	\$ 500.00	1.14%
Gto. Limpieza administración	\$ 500.00	1.14%
Gto. Alimentación Administración.	\$ 500.00	1.14%
GASTOS FINANCIEROS	45.25	0.10%
Gto. Bancarios	\$ 45.25	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	45.25	
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ 1,404.86	3.21%

EDJOCONT S.A
CUADRO DE CUENTAS SIGNIFICATIVAS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
CUENTA	VALOR	%
ACTIVO		
Caja	\$ 9.258,00	13%
Bancos	\$ 19.000,00	26%
Clientes	\$ 8.703,11	12%
Vehículos	\$ 28.000,00	39%
Equipos de Cómputo	\$ 5.190,00	7%
Muebles y enseres	\$ 2.200,00	3%
PASIVO Y PATRIMONIO		
Utilidad del Ejercicio	\$ 1.404,86	3,21%
Pasivo	\$ 19.518,50	67,67%
Capital	\$ 6.000,00	32,33%

ESTADO DE RESULTADOS

CUENTA	VALOR	PORCENTAJE
INGRESOS		
INGRESOS ORDINARIOS	\$ 43.818,87	100.00%
GASTOS		
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	\$ 27.000,00	61.62%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 1.404,86	3.21%
INGRESOS TOTALES 100%		
GASTOS TOTALES 97%		
UTILIDAD DEL EJERCICIO:		3.21%

INTERPRETACIÓN

De acuerdo con los resultados en el Estado de Situación Financiera, la mayor parte de los activos de la empresa EDJOCONT S.A está compuesta por patrimonio, representando un 67.67% del total. El restante 32.33% corresponde al pasivo.

Si analizamos los elementos individuales que conforman el activo, encontramos que un 39% corresponde a la cuenta vehículos, el 26% corresponde a la cuenta de Bancos, un 13% a la cuenta caja, un 12% a la cuenta clientes (CXC), un 7% a la cuenta Equipos de cómputo, y un 3% a muebles y enseres. Esto indica que la mayoría de los activos se concentra en efectivo y equivalentes del efectivo y en propiedad planta y equipo.

INTERPRETACIÓN

Los gastos administrativos representan el 61.62% del total de ingresos, mientras que la Utilidad del Ejercicio representa el 3.21%.

En resumen, la distribución de los ingresos de la empresa EDJOCONT S.A se divide principalmente entre los gastos generales y la Utilidad del Ejercicio. Los gastos más importantes son: Sueldos y Salarios y servicios básicos administrativos

3.3.2 Evidencia y procedimientos de auditoría

3.3.2.1 Papeles de trabajo



Elaborado	Revisado
por:	por:
MR	GT
Iniciales	
Fecha	17/8/2023 17/9/2023

Periodo: 31/12/2022

Cliente: EDJOCONTS S.A.

Documento: SUMARIA DE EFECTIVO

PT. #: A.01

Objetivo: Verificar la razonabilidad en el registro y presentación de gastos

Código (*)	Cuenta (*)	Saldo al 31-Dic-2022 (*)	Ajustes (***)	Informe al 31-Dic-2022 (***)	Ref.	Informe al 31-Dic-2021 (&)	% Var.
1.1.1.01	Caja	\$ 9.580,00	\$ -	\$ 9.580,00		10000	-4,20%
1.1.1.02	Caja Chica	\$ 250,00	\$ -	\$ 250,00	A.02	0	0,00%
1.1.1.03	Bancos	\$ 19.000,00	\$ -	\$ 19.000,00		15000	26,67%
		\$ 28.830,00	\$ -	\$ 28.830,00		\$ 25.000,00	15,32%

Marcas de auditoría



= Observación

(*) = Datos y valores tomados de Estados financieros de la Entidad al 31 de Diciembre del 2022

(**) = Valores tomados del reporte de ajustes corrido por el cliente

(***) = Valores calculados por auditoría y cotejados con los Estados Financieros ajustados de la Entidad al 31 de Diciembre del 2022

(&) = Datos y valores tomados de Estados Financieros de la Entidad y cotejados con informe de auditoría al 31 de Diciembre del 2021

(X) = Indica que procede inclusión en el documento al que se hace referencia

(-)= Indica que no procede inclusión en el documento al que se hace referencia

Resumen de discrepancias y Errores

Como resultados de nuestra revisión a esta cuenta no observamos que se presenten situaciones reportables, las mismas que después del análisis realizado por el equipo de auditoría serán consideradas como observaciones de control interno en la Carta a la Gerencia o como opinión de auditoría en los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2022, de acuerdo al siguiente detalle:

N° Observaciones a ser incluidas como:

	P/T	P/T
1.- Al 31 de Diciembre del 2022, la compañía no presenta firmas de elaborado, revisado y aprobado en la conciliación bancaria	Carta	Opinión
	A.03	X

Conclusión del Análisis de la Sumaria de efectivo y equivalentes

Basados en los procedimientos aplicados y la evidencia de auditoría obtenida, determinamos que el saldo de la sumaria de efectivo y equivalentes al 31 de Diciembre del 2022, excepto por los efectos de lo descrito en el "Resumen de Discrepancias y Errores", que afectan a la opinión de auditoría es: "RAZONABLE".



Elaborado	Revisado
por:	por:
MR	GT
17/8/2023	17/9/2023
Iniciales	Fecha

Cliente: EDJOCONTS S.A.

Periodo: 31/12/2022

Documento: RESUMEN DE CONCILIACIÓN BANCARIA

PT. #: **A.01**

Código (*)	Cuenta (*)	Ref	Saldo estado de cuenta Banco (**)	Cheques girados y No cobrados (*)	Saldo Conciliado al 31-Dic-2022 (*)	Saldo Libros al 31-12-2022	Diferencia
1.1.1.03	Banco Internacional	A.02.01	\$9584.96	25	\$9584.96	9584.96	\$
			\$9584.96		\$9584.96	\$9584.96	

Objetivo del Análisis y aseveraciones a considerar

Determinar la razonabilidad de la cuenta "bancos" considerando totalidad, existencia, exactitud, y presentación al 21 de Diciembre del 2022

Nivel de aseguramiento que se va a obtener

El nivel de aseguramiento será el determinado en la planificación de acuerdo al programa de auditoría a la cuenta del Banco Internacional

Detalles sobre el procedimiento realizado

- 1.- Se solicitó las conciliaciones bancarias del mes de Diciembre del 2022 y se realizó un resumen de las mismas.
- 2.- Se cruzaron los saldos conciliados con los saldos en libros al 31 de Diciembre para determinar diferencias
- 3.- Se aplicó materialidad de las partidas conciliatorias y se revisó la documentación de soporte

Análisis realizado

- a.- Se verificó en los Estados de cuenta hasta el mes de Diciembre del 2022 que los cheques girados y no cobrados al 31 de Diciembre del 2022 se encuentran cobrados en un 98% del total

Conclusión de cumplimiento del objetivo y del nivel de aseguramiento obtenido

El objetivo del análisis se cumplió y el nivel de aseguramiento obtenido fue el planificado para la cuenta del Banco Internacional

Resultado

Como resultado de la revisión de auditoría a esta cuenta, no se observó situaciones que deban ser reportadas al 31 de Diciembre del 2022

Conclusión de cumplimiento del objetivo y del nivel de aseguramiento obtenido

El objetivo del análisis se cumplió y el nivel de aseguramiento obtenido fue el planificado para la cuenta del Banco Internacional Ver Anexo 01



	Elaborado por:	Revisado por:
Iniciales	MR	GT
Fecha	17/8/2023	17/9/2023

Ciente: EDJOCONTS S.A.

Periodo: 31/12/2022

Documento: VERIFICACIÓN DEL CONTROL INTERNO

PT. #: **A.03**

Objetivo: Verificar la razonabilidad en el registro y presentación de gastos

BANCO INTERNACIONAL				
MES	A	B	C	D
Enero	X	X	✓	✓
Febrero	X	X	✓	✓
Marzo	X	X	✓	✓
Abril	X	X	✓	✓
Mayo	X	X	✓	✓
Junio	X	X	✓	✓
Julio	X	X	✓	✓
Agosto	X	X	✓	✓
Septiembre	X	X	✓	✓
Octubre	X	X	✓	✓
Noviembre	X	X	✓	✓
Diciembre	X	X	✓	✓

Documentación del Procedimiento realizado

Marcas:

✓	Cumple con la verificación
X	No cumple con la verificación
N/A	No aplica

Documentación del Procedimiento realizado

Determinar la existencia de controles internos suficientes establecidos por la compañía para la presentación y razonabilidad de la cuenta Bancos

PROCEDIMIENTOS

1.- Se solicitó la conciliación bancaria mensuales de las cuentas corrientes y de ahorro de los bancos al 31 de Diciembre de 2022

2.-Se solicitaron los estados de cuenta mensual de las cuentas de ahorro de los bancos al 31 de diciembre del 2022

3.- Se procedió a verificar los controles sobre la cuenta bancos

4.- Se comunicará a la administración en el caso de existe alguna observación

Verificación

A.- Verificado firmas de elaboración.

B.-Verificando firmas de revisión.

C.-Se adjunta estados de cuenta bancaria

D.- Se elabora la Conciliación Bancaria correspondiente

CONCLUSIONES

Tras la toma de muestras del producto de la auditoria efectuada se determinó que la empresa no cuenta con la elaboración de las conciliaciones bancarias y con controles suficientes ni pertinentes indicando que es importe realizarlo.

Cliente: EDJOCONTS S.A.

Período: 31/12/2022

Documento: SUMARIA DE ACTIVOS FINANCIEROS

PT. #: **B.01**

Código (*)	Cuenta (*)	SALDO AL 31-DIC-22	AJUSTE (**)	INFORME AL 31-DIC-22	ANOTACIÓN	INFORME AL 31-DIC-12(&)	% VAR.
1.1.2.01	CLIENTES	\$ 8.703,11	-	\$ 8.703,11	(a)	\$ 8.703,11	14,42%
1.1.2.03	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	\$ 87,03	-	\$ 87,03	(a)	\$ 87,03	0,14%
1.1.2.05	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	\$ 400,00	-	\$ 400,00	(a)	\$ 400,00	0,66%
	Σ(a)=	\$ 9.190,14	\$ -	\$ 9.190,14	B.02	\$ 9.190,14	

Marcas de auditoría

(*)= Datos y valores tomados de Estados financieros de la Entidad al 31 de Diciembre del 2022

- (**)= Valores tomados del reporte de ajustes corrido por el cliente
- (***)= Valores calculados por auditoría y cotejados con los Estados Financieros ajustados de la Entidad al 31 de Diciembre del 2022
- (&)= Datos y valores tomados de Estados Financieros de la Entidad y cotejados con informe de auditoría al 31 de Diciembre del 2021
- (X)= Indica que procede inclusión en el documento al que se hace referencia
- (-)= Indica que no procede inclusión en el documento al que se hace referencia

Resumen de discrepancias y Errores

Como resultados de nuestra revisión a esta cuenta no observamos que se presenten situaciones reportables, las mismas que después del análisis realizado por el equipo de auditoría serán consideradas como observaciones de control interno en la Carta a la Gerencia o como opinión de auditoría en los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2022, de acuerdo al siguiente detalle:

Resumen de Discrepancias y errores:

- 1.- Al 31 de Diciembre del 2022, la compañía no presenta firmas de elaborado, revisado y aprobado en la conciliación bancaria

N.-	Observación a ser incluida como:	Ref	P/T	P/T	Opinión
------------	---	------------	------------	------------	----------------

-
- 1.- Al 31 de diciembre de 2022 no se encontraron situaciones que deban ser reportadas

Conclusión del Análisis de la Sumaria de efectivo y equivalentes

Basados en los procedimientos efectuados y la base de evidencia que se obtuvo que se determinó que el saldo de la cuenta del 2022 es razonable



Cliente: EDJOCONTS S.A.

Periodo: 31/12/2022

Documento: VERIFICACIÓN DEL CONTROL INTERNO

PT. #: **B.02**

Elaborado por:	MR	Revisado por:	GT
Iniciales	MR	Fecha	17/8/2023
Fecha	17/8/2023		17/9/2023

Código (*)	Cuenta (**)	SALDO AL 31- DIC-22	AJUST E	INFORME AL 31- DIC-22	ANOTACIÓN	INFORME AL 31-DIC-12(&)	%VAR
1.1.2.01	CLIENTES	\$ 8.703,11	-	\$ 8.703,11	B.02	\$ 8.703,11	14,42%
1.1.2.03	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	\$ 87,03	-	\$ 87,03	B.03	\$ 87,03	0,14%
		8790,14	0	\$ 8.790,14		\$ 8.790,14	14,56%
				Σ(a)=	B.02	\$ 8.790,14	

Marcas de auditoría

(*)= Datos y valores tomados de Estados financieros de la Entidad al 31 de Diciembre del 2022

(**)= Valores tomados del reporte de clientes

(***)= Valores calculados por auditoría y cotejados con los Estados Financieros ajustados de la Entidad al 31 de Diciembre del 2022

- (&)= Datos y valores tomados de Estados Financieros de la Entidad y cotejados con informe de auditoría al 31 de Diciembre del 2022
- (X)= Indica que procede inclusión en el documento al que se hace referencia
- (-)= Indica que no procede inclusión en el documento al que se hace referencia

Resumen de discrepancias y Errores

Como resultados de la revisión a esta cuenta no se observó que se presenten situaciones reportables, las mismas que después del análisis realizado por el equipo de auditoría serán consideradas como observaciones de control interno en la Carta a la Gerencia o como opinión de auditoría en los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2022, de acuerdo al siguiente detalle:

Observación a ser incluida como:

- 1.- Al 31 de Diciembre del 2022, no se detectaron situaciones que deban ser reportadas

Conclusión de la sumaria

Basados en los procedimientos aplicados y la evidencia de auditoría obtenida, se determina que el saldo de la cuenta al 31 de Diciembre, es "Razonable"



	Elaborado	Revisado
	por:	por:
Iniciales	MR	GT
Fecha	17/8/2023	17/9/2023

Cliente: EDJOCONTS S.A.

Periodo: 31/12/2022

Documento: ANÁLISIS DE CARTERA VENCIDA, COBRABILIDAD Y PROVISIÓN DE CLIENTES PT. #: **B.03**

Código (*)	Nombre (*)	Saldo al 31-Dic-2022 (*)	Tipo
100001	Cooperativa de transporte público de pasajeros en buses y busetas Mejía	\$ 1.250,60	Cliente
100002	Cooperativa de Transportes Unión	\$ 1.120,87	Cliente
100003	Cooperativa de transportes y turismo Baños	\$ 750,60	Cliente
100004	Cooperativa de transportes unión Ambateña	\$ 1.120,90	Cliente
100005	Sindicato de choferes profesionales del Cantón Pelileo	\$ 1.830,36	Cliente
100006	Sindicato de choferes profesionales 22 de noviembre del Cantón Cevallos provincia de Tungurahua	\$ 380,97	Cliente
100007	Transporte de Carga Pesada Milagro Transcarpemil SA	\$ 850,60	Cliente
100008	Martha Bucaram	\$ 64,50	Cliente
100009	María Punina	\$ 64,50	Cliente
100010	Rocío Masabanda	\$ 64,50	Cliente
100011	Wilson Ledesma	\$ 120,60	Cliente
100012	Claver Freire	\$ 140,60	Cliente
100013	Lourdes Rodríguez	\$ 120,50	Cliente
100014	Vinicio Luna	\$ 124,50	Cliente
100015	Venecia Astudillo	\$ 136,50	Cliente

100016	Transcalvopiña	\$	120,36	Cliente
100017	Ely Sanguaña	\$	140,56	Cliente
100021	Cesar Lozada	\$	36,50	Cliente
100022	Edison Freire	\$	40,90	Cliente
100023	Carol Morales	\$	36,80	Cliente
100024	Segundo Morales	\$	70,54	Cliente
100025	Ignacio Zapata	\$	54,23	Cliente
100026	Diana Agama	\$	62,12	Cliente
	Saldo al 31 de Diciembre de 2022	\$	8.703,11	

B.01

Total cuentas por cobrar clientes

\$ 8.703,11

B.03

DOCUMENTACIÓN DEL PROCEDIMIENTO

REALIZADO:

Marcas de auditoría

(*)= Datos y valores tomados del reporte de clientes solicitados al 31 de Diciembre del 2022

Objetivo del Análisis:

Determinar la razonabilidad de la cuenta según las aseveraciones de existencia, exactitud, totalidad y su composición al 31 de diciembre del 2022

Nivel de Aseguramiento que se va a obtener:

El nivel de aseguramiento será el determinado en la planificación de auditoría para la Cuenta "B"

Detalle sobre el procedimiento realizado:

- 1.- se solicitó el detalle de cuentas por cobrar
- 2.-Se cotejo el detalle de cuentas por cobrar con libros contables

Resultados del procedimiento:

Como resultado de nuestra revisión a esta cuenta no observamos situaciones que deban ser reportadas al 31 de diciembre de 2022

Conclusión del Análisis de la Sumaria de efectivo y equivalentes

El objetivo del análisis indica que en efecto se cumplió con el nivel de aseguramiento el cual fue planificado para la cuenta b y se aplica de forma adecuada la provisión de cuentas incobrables por lo tanto no se observa ninguna sanción para ser reportado a la fecha 31 de diciembre de 2022



Elaborado por: MR
 Revisado por: GT
 Iniciales: MR GT
 Fecha: 17/8/2023 17/9/2023

Cliente: EDJOCONTS S.A.

Período: 31/12/2022

Documento: CONFIRMACIÓN DE SALDOS

PT. #: B.02

Código (*)	Cuenta (*)	Cartera por Vencer (*)				Cartera Vencida (*)	Análisis de cobrabilidad (**)			Total saldos según M&R AUDITORES (**)							
		De 1 a 30 días	De 30 a 60 días	De 60 a 90 días	De 90 a 180 días		De 180 a 360 días	Más de 360 días	Saldo Total(**)	50%	Tipo de Saldo (**)	El saldo es?	Justificación	Cientes	Relacionada	CXP	Provisión NIFF
100001	Cooperativa de transporte público de pasajeros en buses y busetas Mejía	\$ 625,30		\$ 625,30				\$ 1.250,60	\$ -	Cobrarable	Cobrarable	Cuentas activas que del total el 72% se encuentran por vencer y el 28% tiene un vencimiento de 30 días	\$ 1.250,60				
100002	Cooperativa de Transportes Unión	\$ 336,26		\$ 784,61				\$ 1.120,87	\$ -	Cobrarable	Cobrarable	Cuentas activas que del total el 96% se encuentran por vencer y el 4% tiene un vencimiento de 30 días	\$ 1.120,87				
100003	Cooperativa de transportes y turismo Baños	\$ 225,18		\$ 525,42				\$ 750,60	\$ -	Cobrarable	Cobrarable	Cuentas activas que del total el 96% se encuentran por vencer y el 4% tiene un vencimiento de 30 a 60 días	\$ 750,60				
100004	Cooperativa de transportes unión Ambateña	\$ 336,27		\$ 784,63				\$ 1.120,90	\$ -	Cobrarable	Cobrarable	Cuentas activas que del total el 44% se encuentran por vencer y el 56% tiene un vencimiento de 60 a 90 días	\$ 1.120,90				
100005	Sindicato de choferes profesionales del Cantón Pellileo	\$ 549,11		\$ 1.281,25				\$ 1.830,36	\$ -	Cobrarable	Cobrarable	Cuentas activas que del total el 94% se encuentran por vencer y el 6% tiene un vencimiento de 90 a 180 días	\$ 1.830,36				
100006	Sindicato de choferes profesionales 22 de noviembre del Cantón Cevallos provincia de Tungurahua	\$ 114,29		\$ 266,68				\$ 380,97	\$ -	Cobrarable	Cobrarable	Cuentas activas que del total el 99% se encuentran por vencer y el 1% tiene un vencimiento de 180 días a 360 días	\$ 380,97				
100007	Transporte de Carga Pesada Miliagro Transcarpemi SA	\$ 255,18		\$ 595,42				\$ 850,60	\$ -	Cobrarable	Cobrarable	Cuentas activas que del total el 99% se encuentran por vencer y el 1% tiene un vencimiento de 180 días a 360 días	\$ 850,60				
100008	Martha Bucaram	\$ 64,50		\$ 64,50				\$ 64,50	\$ -	Cobrarable	Cobrarable		\$ 64,50				

100009	María Pumina				\$	64,50				\$	64,50			No cobrable				\$	64,50			\$	32,25	
100010	Rocío Masabanda	\$	64,50							\$	64,50			Cobrarable					\$	64,50			\$	-
100011	Wilson Ledesma			\$	48,24					\$	120,60			Cobrarable					\$	120,60			\$	-
100012	Cleber Freire			\$	56,24					\$	140,60			Cobrarable					\$	140,60			\$	-
100013	Lourdes Rodríguez			\$	48,20					\$	120,50			Cobrarable					\$	120,50			\$	-
100014	Vinicio Luna	\$	49,80			\$	-	\$	74,70		124,50			Cobrarable					\$	124,50			\$	37,35
100015	Veneia Astudillo			\$	54,60					\$	136,50			Cobrarable					\$	136,50			\$	-
100016	Transcalvopiña			\$	48,14					\$	120,36			Cobrarable					\$	120,36			\$	-
100017	Ely Sanguaño			\$	56,22					\$	140,56			Cobrarable					\$	140,56			\$	-
100021	Cesar Lozada	\$	-							\$	36,50			No cobrable					\$	36,50			\$	18,25
100022	Edison Freire	\$	40,90							\$	40,90			Cobrarable					\$	40,90			\$	-
100023	Carol Morales	\$	36,80							\$	36,80			Cobrarable					\$	36,80			\$	-
100024	Segundo Morales	\$	70,54							\$	70,54			Cobrarable					\$	70,54			\$	-
100025	Ignacio Zapata					\$	54,23			\$	54,23			No cobrable					\$	54,23			\$	27,12
100026	Diana Agaña	\$	62,12							\$	62,12			Cobrarable					\$	62,12			\$	-
	TOTAL REPORTE DE CARTERA																							
	AL 31/12/2023	\$	2.441,59	\$	399,36	\$	361,45	\$	4.863,31	\$	531,97	\$	74,70	\$	90,73	\$	8.703,11	\$	8.703,11	\$	8.703,11	\$	114,97	\$
			28%		4%		4%		56%		6%		1%		1%									



	Elaborado por:	Revisado por:
Iniciales	MR	GT
Fecha	17/8/2023	17/9/2023

Ciente: EDJOCONTS S.A.

Periodo: 31/12/2022

Documento: SUMARIA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

PT. #: **H1.01**

Cód. (*)	Cuenta (*)	SALDO AL 31-DIC-22(*)	(**)	INFORME AL 31-DIC-22(***)	ANOTACIÓN	INFORME AL 31-DIC-12(&)	VAR.
1.2.1	Vehículos	\$ 28.000,00	-	\$ 28.000,00		\$ 28.000,00	46,38%
1.2.2	Equipos de computo	\$ 5.190,00	-	\$ 5.190,00		\$ 5.190,00	8,60%
1.2.3	Muebles y enseres	\$ 2.200,00	-	\$ 2.200,00	H1.02	\$ 2.200,00	3,64%
		\$ 35.390,00		\$ 35.390,00		\$ 35.390,00	58,62%

Marcas de auditoría

(*)= Datos y valores tomados de Estados financieros de la Entidad al 31 de Diciembre del 2022

(**)= Datos y valores calculados por auditoría

(***)

= Valores calculados por auditoría y corridos por el cliente. Ver P/T5.03.

(&)= Datos y valores tomados de estados financieros de la Entidad y cortejados con informe de auditoría al 31 de diciembre de 2022

(X)= Indica que procede inclusión en el documento al que se hace referencia

(-)= Indica que no procede inclusión en el documento al que se hace referencia

Resumen de discrepancia y errores

Como resultado de nuestra revisión a esta cuenta, observamos que se presentan situaciones reportables, las mismas que después del análisis realizado por el equipo de auditoría serán consideradas como observaciones de control interno en la Carta a la gerencia o como opinión de auditoría en los estados financieros al 31 de diciembre de 2023. de acuerdo al siguiente detalle

N.- Observación a ser incluida como:

1.- Al 31 de diciembre de 2023 la compañía no presenta situaciones que deban ser reportadas

Conclusión del Análisis de la Sumaria de efectivo y equivalentes

Basados en los procedimientos aplicados y a la evidencia de auditoría obtenida, determinamos que el saldo de la cuenta al 31-Dic-22, excepto por los efectos de lo descrito en el "Resumen de Discrepancias y Errores" que afectan a la Opinión de Auditoría es: "Razonable"



		Elaborado por:	Revisado por:
Iniciales	MR	MR	GT
Fecha	17/8/2023	17/8/2023	17/9/2023

Cliete: EDJOCONTS S.A.

Periodo: 31/12/2022

Documento: RECÁLCULO DE LA DEPRECIACIÓN

PT. #: **H1.01**

Detalle	Muebles y enseres	Machinery y equipo	Equipo de computación	Vehículos
Saldo inicial	10%	10%	33%	20%
Totalmente depreciados	440	0	3460	11200
Saldo inicial a depreciar	-22		-242	-88
Depreciación saldo inicial	418		3218	11112
Débitos adiciones				
Total Adiciones	0	0	0	0
	\$ 50,16	\$ -	\$ 386,16	\$ 1.333,44
TOTAL DEPRECIACIONES ADICIONALES				
Créditos	0	0	0	0
Bajas:	0	0	0	0
Total	0	0	0	0
TOTAL DEPRECIACIONES BAJAS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Saldos al 31-12-2022	\$ 468,16	\$ -	\$ 3.604,16	\$ 12.445,44
Diferencia	\$ -468,16	\$ -	\$ -3.604,16	\$ -12.445,44
Gastos según libros al 31-12-2022	0%	0%	0%	0%

Documentación del proceso:

OBJETIVO: Determinar la razonabilidad de la cuenta "Propiedad, planta y equipo" de acuerdo a las aseveraciones de existencia, exactitud, valoración y presentación 31 de Diciembre de 2022

Marcas de auditoría

(*)=

(**)=

Datos y valores tomados de Estados financieros de la Entidad al 31 de Diciembre del 2022

Datos y valores calculados por auditoría

Objetivo de Análisis realizado

Que la "propiedad, planta y equipo" esté de acuerdo a las aseveraciones de existencia, exactitud, valoración y presentación al 31 de diciembre del 2022.
Nivel de aseguramiento que se va a obtener

El nivel de aseguramiento será el determinado en la planificación "H1"

Detalle sobre el procedimiento realizado:

- 1.- Solicitar el reporte de depreciación de activos fijos al 31 de diciembre de 2022
- 2.- realizamos un cálculo global de las depreciaciones al 31 de diciembre de 2022
- 3.- Determinamos diferencias vs el saldo registrado en libros
- 4.-Concluimos con el papel de trabajo

Datos sobre las muestras(si fueran aplicables):

Tamaño/A

Método para seleccionar las partidas :N/A

Partidas seleccionadas para muestreo: N/A

Resultados de procedimientos:

Como resultado de nuestra revisión a esta cuenta no observamos situaciones que deban ser reportadas al 31 de diciembre de 2022

Conclusiones (Sobre si cumplió el objetivo y el nivel de aseguramiento obtenido)

El objetivo de análisis se cumplió y el nivel de aseguramiento obtenido fue el planificado en la planificación para la cuenta "H"



Elaborado por:	Revisado por:
Iniciales MR	MR
Fecha 17/8/2023	17/9/2023
	GT

Cliente: EDJOCONTS S.A.

Periodo: 31/12/2022

Documento: SUMARIA DE OBLIGACIONES CORRIENTES

PT. #: **0.01**

Código (*)	Cuenta (*)	SALDO AL 31-DIC-22(*)	AJUSTE	INFORME AL 31-DIC-22(**)	ANOTACIÓN	INFORME AL 31-DIC-12(&)	%VAR.
2.1.05	Sueldos y salarios	\$ 27.000,00	-	\$ 27.000,00		\$ 27.000,00	61,62%
2.1.06	12.15% Aporte Patronal	\$ 3.280,50	-	\$ 3.280,50		\$ 3.280,50	7,49%
2.1.07	Horas extras	\$ 833,26	-	\$ 833,26	0.06	\$ 833,26	1,90%
2.1.08	XIII Sueldo	\$ 2.250,00	-	\$ 2.250,00	0.04	\$ 2.250,00	5,13%

Como resultado de nuestra revisión a esta cuenta, observamos que se presentan situaciones reportables, las mismas que después del análisis realizado por el equipo de auditoría serán consideradas como observaciones de control interno en la Carta a la gerencia o como opinión de auditoría en los estados financieros al 31 de diciembre de 2023. de acuerdo al siguiente detalle:

N.- Observación a ser incluida como:

- 1.- Al 31 de diciembre de 2023 la compañía no presenta situaciones que deban ser reportadas

Conclusión del Análisis de la Sumaria de efectivo y equivalentes

Basados en los procedimientos aplicados y a la evidencia de auditoría obtenida, determinamos que el saldo de la cuenta al 31-Dic-22, excepto por los efectos de lo descrito en el "Resumen de Discrepancias y Errores" que afectan a la Opinión de Auditoría es: "Razonable", con una diferencia de 0,10 el cálculo Ver anexo 02



Elaborado Revisado	
por:	por:
MR	GT
Fecha	17/9/2023
	17/8/2023

Cliente: EDJOCONTS S.A.

Periodo: 31/12/2022

Documento: Movimiento de Patrimonio Neto

PT. #: **S.02**

Código (*)	Cuenta (*)	SALDO AL 31-DIC-22(*)	AJUSTE (**)	INFORME AL 31-DIC-22(***)	ANOTACIÓN	INFORME AL 31-DIC-12(&)	%VAR.
3.1.01	Capital Social	5000		5000		5000	
3.1.02	Reserva Legal	1000		1000		1000	
3.1.03	Utilidad del ejercicio 2022	1404,86	0,1	1404,76		1404,76	
		7404,86	<u>0</u>	7404,76		7404,76	S.02

Marcas de auditoría

- (*)= Datos y valores tomados de Estados financieros de la Entidad al 31 de Diciembre del 2022
- (**)= Valores tomados del reporte de ajustes corrido por el cliente
- (***)= Valores calculados por auditoría y cotejados con los Estados Financieros ajustados de la Entidad al 31 de Diciembre del 2022
- (&)= Datos y valores tomados de Estados Financieros de la Entidad y cotejados con informe de auditoría al 31 de Diciembre del 2021
- (X)= Indica que procede inclusión en el documento al que se hace referencia
- (-)= Indica que no procede inclusión en el documento al que se hace referencia

Resumen de discrepancias y Errores

Como resultados de nuestra revisión a esta cuenta no observamos que se presenten situaciones reportables, las mismas que después del análisis realizado por el equipo de auditoría serán consideradas como observaciones de control interno en la Carta a la Gerencia o como opinión de auditoría en los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2022, de acuerdo al siguiente detalle:

N.-	Observación a ser incluida como:	Ref/	P/T	P/T
		Carta	Opinión	

- 1.- Al 31 de diciembre de 2022 no se encontraron situaciones que deban ser reportadas

Conclusión del Análisis de la Sumaria de efectivo y equivalentes

Basados en los procedimientos efectuados y la base de evidencia que se obtuvo que se determinó que el saldo de la cuenta del 2022 es razonable



Elaborado	Revisado
por:	por:
MR	GT
Iniciales	
Fecha	17/9/2023
	17/8/2023

Cliete: EDJOCONTS S.A.

Periodo: 31/12/2022

Documento: Resumen de Actas de Junta General de Accionistas

PT. #: S:02.01

Movimiento/Cuentas Contables	Capital social	Aportes Futuras Ca Capitalización	Emisión primaria de acciones	Reserva legal	Reserva:- Facultativa- Estatutaria	Reservas	Otras Reservas	Ganancias	Resultados acumulados (-)Pérdidas	Total
	\$ 5.000,00			\$ 1.000,00					\$ -1.626,76	\$ 4.373,24

(*) Saldos al 31 de diciembre de 2021

(**) Cambios en políticas contables
(**) Corrección de errores

(**) **Aumento (disminución) de capital social**

(*) Saldos al 31 de diciembre de 2022	\$ 5.000,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.000,00	\$ -	\$ 1.404,76	\$ -	\$ 7.404,76
(**) Cambios en políticas contables									
(**) Prima por emisión primaria de acciones									
(**) Dividendos									
(**) Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales									
(**) Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles									
(**) Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo									
(**) Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles									
(**)Otros cambios (detallar)									
(**) Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)									
Saldos al 31 de diciembre de 2022 (*)	\$ 5.000,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.000,00	\$ -	\$ 1.404,76	\$ -	\$ 7.404,76

DOCUMENTACIÓN DEL PROCEDIMIENTO REALIZADO:

Marcas de auditoría

(*)=

Datos y valores tomados de Estados financieros de la Entidad al 31 de Diciembre del 2022

(**)=

Datos y valores tomados de libros mayores de la Entidad del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022

Objetivo del Análisis:

Determinar la razonabilidad de la cuenta según las aseveraciones de existencia, exactitud, totalidad y su composición al 31 de diciembre

Nivel de Aseguramiento que se va a obtener:

El nivel de aseguramiento será el determinado en la planificación de auditoría para la Cuenta "B"

Detalle sobre el procedimiento realizado:

1.-Solicitamos los mayores de las cuentas de patrimonio y realizamos un resumen de los movimientos del período en función del "" estado de Evolución del Patrimonio" de la Superintendencia de Compañías

2.-Revisamos que todos los movimientos se encuentren justificados por decisiones de la Junta General de Accionistas.

Datos sobre las muestras (si fueran aplicables)

Tamaño: N/A

Método para seleccionar las partidas/A

Partidas seleccionadas para el muestreo: N/A

**Resultados del
procedimiento:**

Como resultado de nuestra revisión a esta cuenta no observamos situaciones que deban ser reportadas al 31 de diciembre de 2022

Conclusión del Análisis de la Sumaria de efectivo v equivalentes

El objetivo del análisis indica que en efecto se cumplió y el nivel de aseguramiento obtenido fue el planificado para la cuenta "S"



Elaborado	Revisado
por:	por:
MR	GT
17/8/2023	17/9/2023
Iniciales	Fecha

Cliente: EDJOCONTS S.A.

Periodo: 31/12/2022

Documento: Resumen de Actas de Junta General de Accionistas

PT. #: **T.01**

Fecha (*)	Tipo de Acta (*)	Firmas de Accionistas (**)	Orden del Día (*)	Resolución de la Junta general de Accionistas (*)	Efecto en US\$(***)	S/PT

1.- Conocimiento a aprobación del informe del Gerente General correspondiente al ejercicio económico 2022

De forma unánime los accionistas aprueban el informe del Ing. Jomaira Briones - Gerente General de la Compañía

N/A

2.- Conocimiento a aprobación del informe de Comisario correspondiente al

De forma unánime los accionistas aprueban el informe del Señor Tnlgo.

Tec. Edgar Rosero

N/A

		ejercicio económico 2022.	Edgar Rosero Comisario de la Compañía.	
	Jomaira Briones Margarita Rosero	4.- Conocimiento a aprobación del Balance General y Estado de Resultados correspondiente al ejercicio económico 2022	De forma unánime los accionistas aprueban los Balances Generales y Estados de Resultados de la Compañía del año 2022.	N/A
	Jomaira Briones Margarita Rosero	5.- Resolver sobre el tratamiento a darse a las utilidades o pérdidas que haya generado la Compañía	De forma unánime los accionistas aprueban la reinversión de las utilidades en la compañía	N/A
27-mar-22 Universal y Ordinaria		6.- Nombramiento del Comisario Principal para el ejercicio económico 2022.	De forma unánime los accionistas aprueban reelegir a al señor Tnlgo. Edgar Rosero como Comisario Principal de la Compañía.	N/A N/A

DOCUMENTACIÓN DEL PROCEDIMIENTO REALIZADO:

Marcas de auditoría

- (*)= Datos y valores tomados de Estados financieros de la Entidad al 31 de Diciembre del 2022
- (**)= Datos y valores tomados de libros mayores de la Entidad del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022
- (***)= Valoración en US\$ dólares de las decisiones tomadas en las Actas de Junta General De accionistas

Objetivo del Análisis:

Determinar la razonabilidad de la cuenta según las aseveraciones de existencia, exactitud, totalidad y su composición al 31 de diciembre

Nivel de Aseguramiento que se va a obtener:

El nivel de aseguramiento será el determinado en la planificación de auditoría para la Cuenta "B"

Detalle sobre el procedimiento realizado:

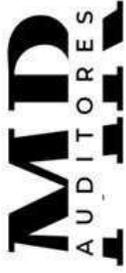
- 1.-Solicitamos los mayores de las cuentas de patrimonio y realizamos un resumen de los movimientos del período. Solicitamos todas las actas de la Junta de accionistas firmados por los accionistas de la Compañía y realizamos un resumen de las mismas.do en función del " estado de Evolución del Patrimonio" de la Superintendencia de Compañías
- 2.- Cruzamos con el movimiento del patrimonio las decisiones que se hayan tomado que ameriten un registro contable.

Resultados del procedimiento:

Como resultado de nuestra revisión a esta cuenta no observamos situaciones que deban ser reportadas al 31 de diciembre de 2022

Conclusión del Análisis de la Sumaria de efectivo y equivalentes

El objetivo del análisis indica que en efecto se cumplió y el nivel de aseguramiento obtenido fue el planificado para la cuenta "S"



Elaborado Revisado	
por:	por:
Iniciales MR	GT
Fecha 17/8/2023	17/9/2023

Cliente: EDJOCONTS S.A.

Periodo: 31/12/2022

Documento: Sumaria de gastos administrativos

PT. #: V.02

Código (*)	Cuenta (*)	AJUSTE	SALDO AL 31-DIC-22(*)	INFORME AL 31-DIC-22(**)	ANOTACIÓN	INFORME AL 31-DIC-21(&)	%VAR.
5.2.8	Servicios básicos administrativos	-	-	-		-	
5.2.9	Suministros y materiales		422	422		422	
5.2.10	Gto. Dep. Muebl y Enseres Admin		220	220		220	
5.2.11	Gto. Dep. Equipo de oficina administrativo		179	179		179	

5.2.12	Gto. Dep. Vehículos Administrativos	560	560	560
5.2.13	Gto Útiles de Aseo	300	300	300
5.2.14	Gto. Prensa	500	500	500
5.2.15	Gto. Limpieza administ	500	500	500
5.2.16	Gto. Alimentación Administración	500	500	500
	Total	3181	3181	3181

Marcas de auditoría

- (*)= Datos y valores tomados de Estados financieros de la Entidad al 31 de Diciembre del 2022
- (**)= Valores tomados del reporte de ajustes corrido por el cliente
- (***)= Valores calculados por auditoría y cotejados con los Estados Financieros ajustados de la Entidad al 31 de Diciembre del 2022
- (&)= Datos y valores tomados de Estados Financieros de la Entidad y cotejados con informe de auditoría al 31 de Diciembre del 2021

Resumen de discrepancias y Errores

Como resultados de nuestra revisión a esta cuenta no observamos que se presenten situaciones reportables, las mismas que después del análisis realizado por el equipo de auditoría serán consideradas como observaciones de control interno en la Carta a la Gerencia o como opinión de auditoría en los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2022, de acuerdo al siguiente detalle:

Resumen de Discrepancias y errores:

N.- Observación a ser incluida como:

P/T P/T
Carta Opinión

Ref

1.- Al 31 de diciembre de 2022 no se encontraron situaciones que deban ser reportadas

Conclusión del Análisis de la Sumaria de efectivo y equivalentes

Basados en los procedimientos efectuados y la base de evidencia que se obtuvo que se determinó que el saldo de la cuenta del 2022 es razonable



Elaborado por:	Revisado por:
MR	GT
17/8/2023	17/9/2023
Iniciales	Fecha

Cliente: EDJOCONTS S.A.

Periodo: 31/12/2022

Documento: Revisión Analítica Final

Código (*)	Grupos	Horizontal		Vertical	Explicación de la variación
		SALDO AL 31-DIC-22(*)	SALDO AL 31-DIC-22(*)		
1.	ACTIVO	24235,69	24235,69	100,00%	Saldos varían según el movimiento
1.1.	ACTIVO CORRIENTE	30929,51	30929,51	127,62%	Aumenta por el crecimiento de ventas

1.1.1.	ACTIVO DISPONIBLE	28830	28830	118,96%	Saldos varían según el movimiento
1.1.1.01.	Caja	9580	9580	39,53%	Aumenta por el crecimiento de ventas
1.1.1.02.	Caja Chica	250	250	1,03%	Saldos varían según el movimiento
1.1.1.03.	BANCOS CUENTAS POR COBRAR	19000	19000	78,40%	Aumenta por el crecimiento de ventas
1.1.2.		1016,18	1016,18	4,19%	Saldos varían según el movimiento
1.1.1.01.	clientes	8703,11	8703,11	35,91%	Saldos varían según el movimiento
1.1.1.02.	(-) Provisión de cuentas incobrables	87,03	87,03	0,36%	Saldos varían según el movimiento
1.1.2.05.	Cuentas por cobrar empleados	400	400	1,65%	Saldos varían según el movimiento
1.1.2.07.	Crédito tributario	498,46	498,46	2,06%	Saldos varían según el movimiento
1.1.2.08.	Anticipo impuesto renta	301,25	301,25	1,24%	Saldos varían según el movimiento
1.1.2.09.	Anticipo retención a la fuente	172,33	172,33	0,71%	Saldos varían según el movimiento
1.1.4	PAGOS ANTICIPDOS	1083,33	1083,33	4,47%	Saldos varían según el movimiento
1.1.4.02	Seguros prepagados	1083,33	1083,33	4,47%	No cambia su valor
1.2.	ACTIVO FIJO	-7710	-7710	-31,81%	Saldos varían según el movimiento

1.2.01.	Terrenos			0,00%		se deprecia por igual en el tiempo
1.2.06.	(-) Dep. Acum. Equipo Com	3460	3460	14,28%		se deprecia por igual en el tiempo
1.2.07.	Muebles y Enseres	2200	2200	9,08%		se deprecia por igual en el tiempo
1.2.08.	(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	440	440	1,82%		se deprecia por igual en el tiempo
2.1.	PASIVO CORTO PLAZO	19918,5	19918,5	82,19%		
2.1.05.	9,45% Aporte Personal	4252,5	4252,5	17,55%		Aportación patronal
2.1.06.	12,15% aporte Patronal	5467,5	5467,5	22,56%		Aportación patronal
2.1.07.	Otros pasivos	0	0	0,00%		Aportación patronal
2.1.08	XIII Sueldo	3750	3750	15,47%		Aportación patronal
2.1.09.	XIV Sueldo	425	425	1,75%		Aportación patronal
2.1.11.	Fondo de Reserva	3748,5	3748,5	15,47%		fondo del personal
2.1.12	Cuentas por pagar trabajadores	400	400	1,65%		Saldos varían según el movimiento
3.1.	CAPITAL					Saldos varían según el movimiento
3.1.01.	CAPITAL SOCIAL	5000	5000	20,63%		Saldos varían según el movimiento
3.1.02.	Reserva Legal	1000	1000	4,13%		Saldos varían según el movimiento

3.1.03.	Utilidad Ejercicio 2022	1404,86	1404,86	5.80%	Saldos varían según el movimiento
4.1	VENTAS	39000	39000	160,92%	Saldos varían según el movimiento
4.2	OTROS INGRESOS	4818,87	4818,87	19,88%	Saldos varían según el movimiento
	SUELDOS				Saldos varían según el movimiento
5.1.1	ADMINISTRATIVOS	27000	27000	111,41%	Saldos varían según el movimiento
5.1.2	HORAS EXTRAS ADMINISTRATIVAS	833,26	833,26	3,44%	Saldos varían según el movimiento
5.1.3	APORTE patronal administrativo	3280,5	3280,5	13,54%	
5.1.4	XIII Sueldo administrativo	2250	2250	9,28%	Aportación patronal
5.1.5	XIV Sueldo Administrativo	1600	1600	6,60%	Aportación patronal
5.1.6	Vacaciones Administrativas	1125	1125	4,64%	Aportación patronal
5.1.7	Fondo Reserva Administrativo	2249,1	2249,1	9,28%	Aportación patronal
5.1.8	Servicios Básicos Administrativos	0	0	0,00%	vacaciones del personal
5.1.9	Suministros y Materiales Gto. Dep. Muebl y Enseres Admin	422	422	1,74%	Aportación patronal
5.1.10	Gto. Dep. Equipo de oficina administrativo	220	220	0,91%	Aportación patronal
5.1.11	Gto. Dep. Vehículos Administrativos	179	179	0,74%	Aportación patronal
5.1.12		560	560	2,31%	Aportación patronal

5.1.13	Gto Útiles de Aseo	300	300	1,24%	Aportación patronal
5.1.14	Gto. Prensa	500	500	2,06%	Aportación patronal
5.1.15	Gto. Limpieza administ Gto. Alimentación	500	500	2,06%	Aportación patronal
5.1.16	<u>Administración</u>	500	500	2,06%	Aportación patronal
5.1.17	<u>Gto. Bancarios</u>	45,25	45,25	0,19%	Aportación patronal

OBJETIVO: El propósito de este papel de trabajo es documentar: que se ha obtenido evidencia de auditoría suficiente para explicar las variaciones entre los saldos auditados y los del año anterior y adicionalmente para determinar si los saldos reportados finales han variado con respecto a los saldos auditados y si es o no necesario obtener evidencia adicional que soporte estos cambios.

Procedimiento

- 1.- Resumimos los estados financieros del cierre del período auditado y del año inmediato anterior
- 2.- Analizamos las variaciones significativas con nuestro conocimiento obtenido en el análisis realizado en la ejecución de la auditoría y las referenciamos a éstas.
- 3.- Si hay cambios en los estados financieros finales realizamos una comparación con los nuevos estados financieros para determinar variaciones adicionales
- 4.- Se solicitó a la persona encargada los roles mensuales de enero a diciembre del 2022
- 5.- Concluimos si las variaciones entre el cierre del período auditado y el año inmediato anterior y entre el cierre del período auditado y un posible nuevo estado financiero se encuentran adecuadamente documentado o si es necesario documentación adicional.

CONCLUSIÓN

Al 31 de diciembre de 2022 los procedimientos de la revisión analítica final han sido realizados de acuerdo a los lineamientos establecidos en la normativa aplicable descrita anteriormente y determinamos que no es necesario documentación adicional en nuestra auditoría.

3.3. Carta a la Gerencia

EDJOCONT S.A

Carta a la Gerencia

Por el período de doce meses terminado en diciembre 31, 2022

A la presidenta y Gerencia General

EDJOCONT S.A

En el proceso de planificación y ejecución de nuestra auditoria de los estados financieros de EDJOCONT S.A, por el año que terminara el 31 de diciembre de 2022, hemos realizado una revisión preliminar por el periodo de doce meses terminado el 31 de diciembre de 2022 y hemos revisado la estructura de control interno, con el propósito de determinar el alcance de nuestros procedimientos de auditoria para expresar una opinión sobre los estados financieros, más no para proporcionar una seguridad del funcionamiento de la estructura de control interno. Por son siguiente, nuestra revisión de la estructura de control interno no necesariamente reveló todos los aspectos que podrían calificarse como debilidades importantes, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento NIA. Una debilidad importante representa una situación en la cual el diseño u operación de uno o más elementos de la estructura de control interno, no reduce a un nivel relativamente bajo el riesgo de que pudieran ocurrir errores o irregularidades en cantidades que puedan ser importantes con relación a los estados financieros que están siendo auditados, que puedan ocurrir y no ser detectados oportunamente por los empleados en el curso normal del desempeño de sus funciones. Sin embargo, no observamos deficiencias significativas en el diseño u operaciones de la estructura de control interno, tal como se definió anteriormente.

Se concluye que en la empresa de han detectado diferentes convergencias entre las principales tenemos las cuentas por pagar pe diversas relacionada donde los beneficios a los empleados no se registran al sistema de encuentra presenta de forma razonable, de igual forma se detectó que en el programa de trabajo que el flujograma requiere un suministro de información constante en los cambios históricos para poder clasificar de forma correcta a las actividades de e la empresa.

Este informe está dirigido únicamente para información y uso de la Presidencia y la gerencia General de la Compañías y no debe ser utilizado para otro propósito

Tendremos mucho gusto en discutir estos comentarios con los ejecutivos de la Compañía y si lo desean, asistirlos en la implementación de algunas de nuestras sugerencias.

HALLAZGO 1: NO SE REGISTRAN FIRMAS EN CONCILIACIONES BANCARIAS

Condición:

- Se observó al 31 de diciembre del 2022, que la compañía no presenta firmas de elaborado, revisado y aprobado en la conciliación bancaria

Criterio:

Las conciliaciones bancarias con cuentas con las firmas de revisión y aprobación por parte de un funcionario responsable, independiente de quien la elabora.

Recomendación:

Como procedimiento de control interno que permita al detectar oportunamente la existencia de errores, recomendamos implementar como procedimiento la revisión mensual de la conciliación bancaria por parte de un funcionario independiente de quien las elabora y evidenciar el procedimiento realizado a través de la firma de responsabilidad correspondiente.

HALLAZGO 2: PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

Condición: Se ratifica el uso de la provisión según lo indicado en la ley

Criterio: Con respecto a las provisiones para cuentas por cobrar se han tomado a la NIFF 9 y el deterioro de la cartera de crédito de la entidad, y la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno en donde se estipula el 1% de provisión sobre los créditos concedidos durante el ejercicio contable sin exceder el 10% de la cartera total.

Recomendación: Se recomienda la continuidad de la provisión y subirle un porcentaje adicional debido a que se presentan saldo de cuentas incobrables con más de 360 días de antigüedad vencidas como se presentan a continuación:

Código (*)	Cuenta (*)	Cartera Vencida Más de 360 días	Abono proyectado incumplido	
100021	Cesar Lozada	\$ 36,50	\$ 18,25	No cobrable
100025	Ignacio Zapata	\$ 54,23	\$ 27,12	No cobrable

HALLAZGO 3: CONCILIACIÓN BANCARIAS SIN FIRMAS DE RESPONSABILIDAD

Condición: No se cuenta con firmas de elaborado, revisado y aprobado en la conciliación bancaria.

Criterio: Bajo la NIC 1 sobre presentación de estados financieros

Recomendación

Revisar que las conciliaciones cuenten con todos los requisitos y que estén con firmas de responsabilidad.

HALLAZGO 3: MAL CÁLCULO EN LOS FONDOS DE RESERVA

Condición: Presenta el saldo \$2.249 y según el cálculo de la auditada se debía registrar con una diferencia de 0.\$10 en el cálculo de los fondos de reserva en la auditoría es de 2.249,10.

Criterio: Bajo la NIC 1 sobre presentación de estados financieros

Recomendación

Revisar que las conciliaciones cuenten con todos los requisitos y que estén con firmas de responsabilidad.

HALLAZGO 3: NO SE CALCULA LA PROVISIÓN A TRAJADORES, EL CÁLCULO ACTUARIAL

Condición: No se realiza el movimiento de la provisión por beneficios a empleados.

Criterio. - No se ha verificado que los pasivos originados por beneficios post empleo. Los beneficios a empleados no se encuentran registrados en el cálculo.

- a) La cuenta provisiones por beneficios empleados no se encuentra presentada de forma razonable.
- b) No se realiza el movimiento de la provisión por beneficios a empleados.
- c) Cortear la provisión realizada vs el cálculo actuarial realizado para el año 2022
- d) Cruzar la provisión realizada vs el gasto de provisiones

- e) No Se han registrados los pasivos originados por beneficios post empleo.
- f) Los beneficios a empleados no se encuentran registrados de acuerdo al cálculo actuarial.
- g) La cuenta provisiones por beneficios empleados no se encuentra presentada razonablemente.

Recomendación

Se recomienda la aplicación sobre el cálculo actuarial y la provisión por jubilación y la LORTI **Art.216.-** Jubilación a cargo de empleadores. - los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrá derecho a ser jubilados por sus empleadores de acuerdo con las siguientes reglas:

1. La pensión se determinará siguiendo las normas fijadas por el instituto Ecuatoriano de Seguridad social para la jubilación de sus afiliados, respecto de los coeficientes, tiempo de servicios y edad, normas contempladas en los estatutos vigentes al 17 de noviembre de 1938.

Se considerará como “haber individualidad de jubilación” el formado por las siguientes partidas:

- a) Por el fondo de reserva a que tengan derecho el trabajador, y,
 - b) Por una suma equivalente a cinco por ciento del promedio de la remuneración anual percibida en los cinco últimos años, multiplicada por los años de servicio.
2. En ningún caso la pensión mensual de jubilación patronal será mayor que la remuneración básica unificada media del último año inferior a treinta dólares en los Estados Unidos de América (US\$30) mensuales, si solamente tiene derecho a la jubilación del empleador, y de veinte dólares de los Estados Unidos de Américas(US\$20) mensuales, si es beneficiario de doble jubilación. Exceptuase de esta disposición, a los municipios y consejos provinciales del país que conforman el régimen seccional autónomo, quienes regulan mediante la expedición de las ordenanzas correspondientes la jubilación patronal para estos aplicable.

Las actuales pensiones jubilares a cargo de los empleadores en sus valores mínimos se sujetarán a lo dispuesto en esta regla.

3. El trabajador jubilado podrá pedir que el empleador le garantice eficazmente el pago de la pensión o, en su defecto, deposite en el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social en el capital necesario para que este le jubile por su cuenta, con igual pensión que la que corresponda pagar al empleador, o podrá pedir que el empleador le entregue directamente un fondo global sobre la base de un cálculo debidamente fundamentado y practicado que cubra el cumplimiento de las pensiones mensuales y adicionales determinados en la ley, a fin de que el mismo trabajador administre este capital por su cuenta.

Sin perjuicio de lo dispuesto en el inciso anterior, el jubilado no podrá percibir por concepto de jubilación patronal una cantidad inferior al cincuenta por ciento del sueldo, salario básico o remuneración básica de mínima unificada sectorial que correspondiere al puesto que ocupaba el jubilado al momento de acogerse al beneficio, multiplicado por los años de servicio.

El acuerdo de las partes deberá constar en acta suscrita ante notario o autoridad competente judicial o administrativa con lo cual se extinguirá definitivamente la obligación del empleador; y

4. En caso de liquidación o prelación de créditos, quienes estuvieren en goce de jubilación, tendrán derecho preferente sobre los bienes liquidados o concursados y sus créditos figurarán entre los privilegios de primeras clases, con preferencia aun a los hipotecarios.
5. Las reglas 1, 2 y 3, se refieren a los trabajadores que no llegaren a ser afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social hasta el momento de obtener su jubilación, A los trabajadores que se hallaren afiliados cuando soliciten la jubilación, se aplicaran las mismas reglas, pero el empleador tendrá derecho a que el fondo de jubilación formado de acuerdo con la regla 1, se le rebaje la suma total que hubiere depositado en el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social en concepto de aporte del empleador o por fondo de reserva del mismo.
6. En todo caso se tomarán en cuenta para la rebaja del haber individual de jubilación, los valores que por fondos de reserva hubiese legalmente depositado el empleador o entregado al trabajador.

4. **HALLAZGO: No se observó firmas de responsabilidad en los gastos mensuales fijos y variables de la cuenta caja.**

Condición: No hay firmas de responsabilidad blidd en loas notas de crédito o egreso.

Criterio: En el proceso de nuestra revisión, observamos que existen comprobantes de egresos que no cuentan con las firmas de elaborados, revisado, aprobado y recibí, con la finalidad de fortalecer el control interno, recomendamos al personal encargado de la elaboración y registro de los comprobantes de egreso, la revisión previa de las respectivas firmas de responsabilidad.

conforme, así tenemos...

Recomendación:

En el proceso de nuestra revisión, observamos que existen comprobantes de egresos que no cuentan con las firmas de elaborados, revisado, aprobado y recibí

Con la finalidad de fortalecer el control interno, recomendamos al personal encargado de la elaboración y registro de los comprobantes de egreso, la revisión previa de las respectivas firmas de responsabilidad.

conforme, así tenemos. Las siguientes unidades.

 RUC:1891806058001				COMPROBANT E DE EGRESO N°	CP-0000125	
				FECHA:	5/7/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE LUZ				13,5		13,5
PAGO DE SERVICIO BASICO DE LUZ					13,5	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				Empresa Electrica Ambato Regional Centro Norte		
RUC n°				1850001435001		
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui			POR:	FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

①
②
③

 RUC:1891806058001				COMPROBANT E DE EGRESO N°	CP-0000129	
				FECHA:	5/8/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE LUZ				14,6		14,6
PAGO DE SERVICIO BASICO DE LUZ					14,6	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				Empresa Electrica Ambato Regional Centro Norte		
RUC n°				1850001435001		
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui			POR:	FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

①
②
③

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000135	
RUC:1891806058001				FECHA:	5/9/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE TELÉFONO				17,9		17,9
PAGO DE SERVICIO BASICO DE TELÉFONO					17,9	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO			Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNTEP			
RUC n°			1768152560001			
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000139	
RUC:1891806058001				FECHA:	5/10/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE TELÉFONO				22,11		22,11
PAGO DE SERVICIO BASICO DE TELÉFONO					22,11	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO			Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNTEP			
RUC n°			1768152560001			
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

				COMPROBANT E DE EGRESO N°		CP-0000133
				FECHA:		5/9/2022
RUC:1891806058001						
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE LUZ				17,09		17,09
PAGO DE SERVICIO BASICO DE LUZ					17,09	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:				Empresa Electrica Ambato Regional Centro Norte		
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				1850001435001		
RUC n°				NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	FIRMA:		
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui			Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

				COMPROBANT E DE EGRESO N°		CP-0000137
				FECHA:		5/10/2022
RUC:1891806058001						
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE LUZ				17,3		17,3
PAGO DE SERVICIO BASICO DE LUZ					17,3	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:				Empresa Electrica Ambato Regional Centro Norte		
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				1850001435001		
RUC n°				NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	FIRMA:		
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui			Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

				COMPROBANT E DE EGRESO N°		CP-0000141	
RUC:1891806058001				FECHA:		5/11/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO			
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS		
	X						
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO	
SERVICIO BASICO DE LUZ				19,3		19,3	
PAGO DE SERVICIO BASICO DE LUZ					19,3	0	
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:			
BANCO:							
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				Empresa Electrica Ambato Regional Centro Norte			
RUC n°				1850001435001			
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:		APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez		NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero FIRMA: RUC N°: 1891806058001 Recibi Conforme: Margarita Rosero	

				COMPROBANT E DE EGRESO N°		CP-0000145	
RUC:1891806058001				FECHA:		5/12/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO			
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS		
	X						
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO	
SERVICIO BASICO DE LUZ				20,21		20,21	
PAGO DE SERVICIO BASICO DE LUZ					20,21	0	
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:			
BANCO:							
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				Empresa Electrica Ambato Regional Centro Norte			
RUC n°				1850001435001			
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:		APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez		NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero FIRMA: RUC N°: 1891806058001 Recibi Conforme: Margarita Rosero	

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000143	
				FECHA:	5/11/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE TELÉFONO				19,65		19,65
PAGO DE SERVICIO BASICO DE TELÉFONO					19,65	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO		Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNTEP				
RUC n°		1768152560001				
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000147	
				FECHA:	5/12/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE TELÉFONO				24,85		24,85
PAGO DE SERVICIO BASICO DE TELÉFONO					24,85	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO		Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNTEP				
RUC n°		1768152560001				
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000143	
				FECHA:	5/11/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE TELÉFONO				19,65		19,65
PAGO DE SERVICIO BASICO DE TELÉFONO					19,65	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO			Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNTEP			
RUC n°			1768152560001			
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000147	
				FECHA:	5/12/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE TELÉFONO				24,85		24,85
PAGO DE SERVICIO BASICO DE TELÉFONO					24,85	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO			Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNTEP			
RUC n°			1768152560001			
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000143	
RUC:1891806058001				FECHA:	5/11/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE TELÉFONO				19,65		19,65
PAGO DE SERVICIO BASICO DE TELÉFONO					19,65	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNTEP		
RUC n°				1768152560001		
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

①
②
③

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000147	
RUC:1891806058001				FECHA:	5/12/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE TELÉFONO				24,85		24,85
PAGO DE SERVICIO BASICO DE TELÉFONO					24,85	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNTEP		
RUC n°				1768152560001		
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

①
②
③

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000104	
				FECHA:	5/1/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE INTERNET CNT				26,5		26,5
PAGO DE SERVICIO BASICO DE INTERNET CNT					26,5	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNTEP						
RUC n° 1768152560001						
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000108	
				FECHA:	5/2/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE INTERNET CNT				21,3		21,3
PAGO DE SERVICIO BASICO DE INTERNET CNT					21,3	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNTEP						
RUC n° 1768152560001						
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001			COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000110	
			FECHA:	5/3/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO		CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	N° DIAS	
	X				
TIPO DE SERVICIO			TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE AGUA			6,4		6,4
PAGO DE SERVICIO BASICO DE AGUA				6,4	0
CHEQUE N°:			TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:					
NOMBRE DEL BENEFICIARIO			EMAPA		
RUC n°			1060031300001		
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero	
				FIRMA:	
				RUC N°: 1891806058001	
				Recibi Conforme: Margarita Rosero	

Φ
⊙
⊙

 RUC:1891806058001			COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000114	
			FECHA:	5/4/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO		CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	N° DIAS	
	X				
TIPO DE SERVICIO			TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE AGUA			7,9		7,9
PAGO DE SERVICIO BASICO DE AGUA				7,9	0
CHEQUE N°:			TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:					
NOMBRE DEL BENEFICIARIO			EMAPA		
RUC n°			1060031300001		
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero	
				FIRMA:	
				RUC N°: 1891806058001	
				Recibi Conforme: Margarita Rosero	

Φ
⊙
⊙

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000112	
RUC:1891806058001				FECHA:	5/3/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE INTERNET CNT				22,2		22,2
PAGO DE SERVICIO BASICO DE INTERNET CNT					22,2	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNTEP		
RUC n°				1768152560001		
ELABORADO POR:		REVISADO	APROBADO	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		POR: Ing. Jomaira Briones	POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000116	
RUC:1891806058001				FECHA:	5/4/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE INTERNET CNT				20,2		20,2
PAGO DE SERVICIO BASICO DE INTERNET CNT					20,2	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNTEP		
RUC n°				1768152560001		
ELABORADO POR:		REVISADO	APROBADO	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		POR: Ing. Jomaira Briones	POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANT E DE EGRESO N°	CP-0000101	
				FECHA:	5/1/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE LUZ				20,5		20,5
PAGO DE SERVICIO BASICO DE LUZ					20,5	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO Empresa Electrica Ambato Regional Centro Norte						
RUC n° 1850001435001						
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones Mendoza	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero FIRMA: RUC N°: 1891806058001 Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANT E DE EGRESO N°	CP-0000105	
				FECHA:	5/2/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE LUZ				22,3		22,3
PAGO DE SERVICIO BASICO DE LUZ					22,3	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO Empresa Electrica Ambato Regional Centro Norte						
RUC n° 1850001435001						
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones Mendoza	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero FIRMA: RUC N°: 1891806058001 Recibi Conforme: Margarita Rosero		

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000112	
RUC:1891806058001				FECHA:	5/3/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE INTERNET CNT				22,2		22,2
PAGO DE SERVICIO BASICO DE INTERNET CNT					22,2	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO: Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNTEP						
RUC n°: 1768152560001						
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		Ing. Jomaira Briones	Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:		
RUC N°: 1891806058001						
Recibi Conforme: Margarita Rosero						

①
②
③

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000116	
RUC:1891806058001				FECHA:	5/4/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE INTERNET CNT				20,2		20,2
PAGO DE SERVICIO BASICO DE INTERNET CNT					20,2	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO: Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNTEP						
RUC n°: 1768152560001						
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		Ing. Jomaira Briones	Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:		
RUC N°: 1891806058001						
Recibi Conforme: Margarita Rosero						

①
②
③

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000120	
				FECHA:	5/5/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE INTERNET CNT				23,44		23,44
PAGO DE SERVICIO BASICO DE INTERNET CNT					23,44	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNTEP		
RUC n°				1768152560001		
ELABORADO POR:		REVISADO	APROBADO	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		POR: Ing. Jomaira Briones	POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000124	
				FECHA:	5/6/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE INTERNET CNT				22,36		22,36
PAGO DE SERVICIO BASICO DE INTERNET CNT					22,36	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNTEP		
RUC n°				1768152560001		
ELABORADO POR:		REVISADO	APROBADO	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		POR: Ing. Jomaira Briones	POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

			COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000126
			FECHA:	5/7/2022
RUC:1891806058001				
TIPO DE PAGO:	CONTADO		CREDITO	
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	N° DIAS
	X			
TIPO DE SERVICIO			TOTAL	ABONO
SERVICIO BASICO DE AGUA			12,11	
PAGO DE SERVICIO BASICO DE AGUA				12,11
				0
CHEQUE N°:			TRANSFERENCIA N°:	
BANCO:				
NOMBRE DEL BENEFICIARIO			EMAPA	
RUC n°			1060031300001	
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero
				FIRMA:
				RUC N°: 1891806058001
				Recibi Conforme: Margarita Rosero

①
②
③

			COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000130
			FECHA:	5/8/2022
RUC:1891806058001				
TIPO DE PAGO:	CONTADO		CREDITO	
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	N° DIAS
	X			
TIPO DE SERVICIO			TOTAL	ABONO
SERVICIO BASICO DE AGUA			10,96	
PAGO DE SERVICIO BASICO DE AGUA				10,96
				0
CHEQUE N°:			TRANSFERENCIA N°:	
BANCO:				
NOMBRE DEL BENEFICIARIO			EMAPA	
RUC n°			1060031300001	
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero
				FIRMA:
				RUC N°: 1891806058001
				Recibi Conforme: Margarita Rosero

④
⑤
⑥

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000102
				FECHA:	5/1/2022
TIPO DE PAGO:	CONTADO		CREDITO		N° DIAS
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	
	X				
TIPO DE SERVICIO			TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE AGUA			10,8		10,8
PAGO DE SERVICIO BASICO DE AGUA				10,8	0
CHEQUE N°:			TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:					
NOMBRE DEL BENEFICIARIO			EMAPA		
RUC n°			1060031300001		
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero	
				FIRMA:	
				RUC N°: 1891806058001	
				Recibi Conforme: Margarita Rosero	

①
②
③

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000106
				FECHA:	5/2/2022
TIPO DE PAGO:	CONTADO		CREDITO		N° DIAS
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	
	X				
TIPO DE SERVICIO			TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE AGUA			11,65		11,65
PAGO DE SERVICIO BASICO DE AGUA				11,65	0
CHEQUE N°:			TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:					
NOMBRE DEL BENEFICIARIO			EMAPA		
RUC n°			1060031300001		
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero	
				FIRMA:	
				RUC N°: 1891806058001	
				Recibi Conforme: Margarita Rosero	

④
⑤
⑥

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000128	
				FECHA:	5/7/2022	
RUC:1891806058001						
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE INTERNET CNT				20,49		20,49
PAGO DE SERVICIO BASICO DE INTERNET CNT					20,49	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNTEP						
RUC n° 1768152560001						
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

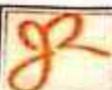
φ
○
⊙

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000132	
				FECHA:	5/8/2022	
RUC:1891806058001						
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE INTERNET CNT				21,3		21,3
PAGO DE SERVICIO BASICO DE INTERNET CNT					21,3	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNTEP						
RUC n° 1768152560001						
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

φ
○
⊙

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000134	
				FECHA:	5/9/2022	
RUC:1891806058001						
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE AGUA				7,23		7,23
PAGO DE SERVICIO BASICO DE AGUA					7,23	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO			EMAPA			
RUC n°			1060031300001			
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000138	
				FECHA:	5/10/2022	
RUC:1891806058001						
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE AGUA				7,6		7,6
PAGO DE SERVICIO BASICO DE AGUA					7,6	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO			EMAPA			
RUC n°			1060031300001			
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000136	
				FECHA:	5/9/2022	
RUC:1891806058001						
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE INTERNET CNT				20,63		20,63
PAGO DE SERVICIO BASICO DE INTERNET CNT					20,63	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNTEP						
RUC n° 1768152560001						
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero FIRMA: RUC N°: 1891806058001 Recibi Conforme: Margarita Rosero		

①
②
③

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000140	
				FECHA:	5/10/2022	
RUC:1891806058001						
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE INTERNET CNT				19,92		19,92
PAGO DE SERVICIO BASICO DE INTERNET CNT					19,92	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNTEP						
RUC n° 1768152560001						
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero FIRMA: RUC N°: 1891806058001 Recibi Conforme: Margarita Rosero		

①
②
③

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000142
				FECHA:	5/11/2022
RUC:1891806058001					
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO	
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS
	X				
TIPO DE SERVICIO			TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE AGUA			15,4		15,4
PAGO DE SERVICIO BASICO DE AGUA				15,4	0
CHEQUE N°:			TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:					
NOMBRE DEL BENEFICIARIO			EMAPA		
RUC n°			1060031300001		
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero	
				FIRMA:	
				RUC N°: 1891806058001	
				Recibi Conforme: Margarita Rosero	

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000146
				FECHA:	5/12/2022
RUC:1891806058001					
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO	
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS
	X				
TIPO DE SERVICIO			TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE AGUA			18,96		18,96
PAGO DE SERVICIO BASICO DE AGUA				18,96	0
CHEQUE N°:			TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:					
NOMBRE DEL BENEFICIARIO			EMAPA		
RUC n°			1060031300001		
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero	
				FIRMA:	
				RUC N°: 1891806058001	
				Recibi Conforme: Margarita Rosero	

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000144	
RUC:1891806058001				FECHA:	5/11/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE INTERNET CNT				20,9		20,9
PAGO DE SERVICIO BASICO DE INTERNET CNT					20,9	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNTEP		
RUC n°				1768152560001		
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui			Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000148	
RUC:1891806058001				FECHA:	5/12/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE INTERNET CNT				24,25		24,25
PAGO DE SERVICIO BASICO DE INTERNET CNT					24,25	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNTEP		
RUC n°				1768152560001		
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui			Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

				COMPROBANT E DE EGRESO N°		CP-0000149
				FECHA:		5/1/2022
RUC:1891806058001						
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE PAPELERIA				8,5		8,5
PAGO DE PAPELERIA					8,5	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO			DISTRIBUIDORA DE LIBROS Y PAPELERIA, DILIPA C.LTDA.			
RUC n°			1790819515001			
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		Ing. Jomaira Briones Mendoza	Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

				COMPROBANT E DE EGRESO N°		CP-0000152
				FECHA:		5/2/2022
RUC:1891806058001						
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE PAPELERIA				5,5		5,5
PAGO DE PAPELERIA					5,5	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO			DISTRIBUIDORA DE LIBROS Y PAPELERIA, DILIPA C.LTDA.			
RUC n°			1790819515001			
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		Ing. Jomaira Briones Mendoza	Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANT E DE EGRESO N°	CP-0000109	
				FECHA:	5/3/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE LUZ				25,4		25,4
PAGO DE SERVICIO BASICO DE LUZ					25,4	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO Empresa Electrica Ambato Regional Centro Norte						
RUC n° 1850001435001						
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones Mendoza	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero FIRMA: RUC N°: 1891806058001 Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANT E DE EGRESO N°	CP-0000113	
				FECHA:	5/4/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE LUZ				16,8		16,8
PAGO DE SERVICIO BASICO DE LUZ					16,8	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO Empresa Electrica Ambato Regional Centro Norte						
RUC n° 1850001435001						
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones Mendoza	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero FIRMA: RUC N°: 1891806058001 Recibi Conforme: Margarita Rosero		

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000151	
				FECHA:	5/1/2022	
RUC: 1891806058001						
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE TINTA DE IMPRESORAS				20,25		20,25
PAGO DE TINTA DE IMPRESORA					20,25	0
CHEQUE N°:			TRANSFERENCIA N°:			
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO						
RUC n° 993119210001						
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

①
②
③

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000154	
				FECHA:	5/2/2022	
RUC: 1891806058001						
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE TINTA DE IMPRESORAS				25,54		25,54
PAGO DE TINTA DE IMPRESORA					25,54	0
CHEQUE N°:			TRANSFERENCIA N°:			
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO						
RUC n° 993119210001						
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

①
②
③

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000157	
				FECHA:	5/3/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE TINTA DE IMPRESORAS				18,3		18,3
PAGO DE TINTA DE IMPRESORA					18,3	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO						
RUC n° 993119210001						
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000160	
				FECHA:	5/4/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE TINTA DE IMPRESORAS				20,25		20,25
PAGO DE TINTA DE IMPRESORA					20,25	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO						
RUC n° 993119210001						
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANT E DE EGRESO N°	CP-0000155	
				FECHA:	5/3/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE PAPELERIA				5,3		5,3
PAGO DE PAPELERIA					5,3	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				DISTRIBUIDORA DE LIBROS Y PAPELERIA, DILIPA C.LTDA.		
RUC n°				1790819515001		
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones Mendoza	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero FIRMA: RUC N°: 1891806058001 Recibi Conforme: Margarita Rosero		

Φ
0
0

 RUC:1891806058001				COMPROBANT E DE EGRESO N°	CP-0000158	
				FECHA:	5/4/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE PAPELERIA				5,24		5,24
PAGO DE PAPELERIA					5,24	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				DISTRIBUIDORA DE LIBROS Y PAPELERIA, DILIPA C.LTDA.		
RUC n°				1790819515001		
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones Mendoza	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero FIRMA: RUC N°: 1891806058001 Recibi Conforme: Margarita Rosero		

Φ
0
0

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000163	
RUC:1891806058001				FECHA:	5/5/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE TINTA DE IMPRESORAS				28,3		28,3
PAGO DE TINTA DE IMPRESORA					28,3	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO						
RUC n°				993119210001		
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		Ing. Jomaira Briones	Tnlg. Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

①
②
③

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000166	
RUC:1891806058001				FECHA:	5/6/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE TINTA DE IMPRESORAS				20,6		20,6
PAGO DE TINTA DE IMPRESORA					20,6	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO						
RUC n°				993119210001		
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		Ing. Jomaira Briones	Tnlg. Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

①
②
③

 RUC:1891806058001				COMPROBANT E DE EGRESO N°	CP-0000161	
				FECHA:	5/5/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE PAPELERIA				3,32		3,32
PAGO DE PAPELERIA					3,32	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO: DISTRIBUIDORA DE LIBROS Y PAPELERIA, DILIPA C.LTDA.						
RUC n°: 1790819515001						
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones Mendoza	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

①
②
③

 RUC:1891806058001				COMPROBANT E DE EGRESO N°	CP-0000164	
				FECHA:	5/6/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE PAPELERIA				19,3		19,3
PAGO DE PAPELERIA					19,3	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO: DISTRIBUIDORA DE LIBROS Y PAPELERIA, DILIPA C.LTDA.						
RUC n°: 1790819515001						
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones Mendoza	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

①
②
③

 RUC:1891806058001				COMPROBANT E DE EGRESO N°	CP-0000167	
				FECHA:	5/7/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE PAPELERIA				6,34		6,34
PAGO DE PAPELERIA					6,34	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO: DISTRIBUIDORA DE LIBROS Y PAPELERIA, DILIPA C.LTDA.						
RUC n°: 1790819515001						
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANT E DE EGRESO N°	CP-0000170	
				FECHA:	5/8/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE PAPELERIA				9,55		9,55
PAGO DE PAPELERIA					9,55	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO: DISTRIBUIDORA DE LIBROS Y PAPELERIA, DILIPA C.LTDA.						
RUC n°: 1790819515001						
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

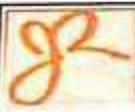
 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000169	
				FECHA:	5/7/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE TINTA DE IMPRESORAS				18,54		18,54
PAGO DE TINTA DE IMPRESORA					18,54	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO						
RUC n°				993119210001		
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
Recibi Conforme: Margarita Rosero						

Φ
⊙
⊙

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000172	
				FECHA:	5/8/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE TINTA DE IMPRESORAS				20,2		20,2
PAGO DE TINTA DE IMPRESORA					20,2	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO						
RUC n°				993119210001		
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
Recibi Conforme: Margarita Rosero						

Φ
⊙
⊙

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000175
RUC:1891806058001				FECHA:	5/9/2022
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO	
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS
	X				
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO
COMPRA DE TINTA DE IMPRESORAS				18,54	
PAGO DE TINTA DE IMPRESORA					18,54
					0
CHEQUE N°:		TRANSFERENCIA N°:			
BANCO:					
NOMBRE DEL BENEFICIARIO:					
RUC n°		993119210001			
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero	
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui				Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:
				RUC N°: 1891806058001	
				Recibi Conforme: Margarita Rosero	

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000178
RUC:1891806058001				FECHA:	5/10/2022
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO	
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS
	X				
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO
COMPRA DE TINTA DE IMPRESORAS				25,11	
PAGO DE TINTA DE IMPRESORA					25,11
					0
CHEQUE N°:		TRANSFERENCIA N°:			
BANCO:					
NOMBRE DEL BENEFICIARIO:					
RUC n°		993119210001			
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero	
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui				Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:
				RUC N°: 1891806058001	
				Recibi Conforme: Margarita Rosero	

 RUC:1891806058001				COMPROBANT E DE EGRESO N°		CP-0000173
				FECHA:		5/9/2022
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE PAPELERIA				6,3		6,3
PAGO DE PAPELERIA					6,3	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO			DISTRIBUIDORA DE LIBROS Y PAPELERIA, DILIPA C.LTDA.			
RUC n°			1790819515001			
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui			Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANT E DE EGRESO N°		CP-0000176
				FECHA:		5/10/2022
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE PAPELERIA				7,25		7,25
PAGO DE PAPELERIA					7,25	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO			DISTRIBUIDORA DE LIBROS Y PAPELERIA, DILIPA C.LTDA.			
RUC n°			1790819515001			
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui			Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANT E DE EGRESO N°	CP-0000179	
				FECHA:	5/11/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE PAPELERIA				12,7		12,7
PAGO DE PAPELERIA					12,7	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO: DISTRIBUIDORA DE LIBROS Y PAPELERIA, DILIPA C.LTDA.						
RUC n°: 1790819515001						
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:		APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero FIRMA: RUC N°: 1891806058001 Recibi Conforme: Margarita Rosero	

 RUC:1891806058001				COMPROBANT E DE EGRESO N°	CP-0000182	
				FECHA:	5/12/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE PAPELERIA				7,5		7,5
PAGO DE PAPELERIA					7,5	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO: DISTRIBUIDORA DE LIBROS Y PAPELERIA, DILIPA C.LTDA.						
RUC n°: 1790819515001						
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:		APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero FIRMA: RUC N°: 1891806058001 Recibi Conforme: Margarita Rosero	

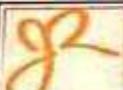
				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000111	
RUC:1891806058001				FECHA:	5/3/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE TELÉFONO				18,3		18,3
PAGO DE SERVICIO BASICO DE TELÉFONO					18,3	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNTEP						
RUC n° 1768152560001						
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000115	
RUC:1891806058001				FECHA:	5/4/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE TELÉFONO				16,8		16,8
PAGO DE SERVICIO BASICO DE TELÉFONO					16,8	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNTEP						
RUC n° 1768152560001						
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000181	
				FECHA:	5/11/2022	
RUC:1891806058001						
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE TINTA DE IMPRESORAS				23,11		23,11
PAGO DE TINTA DE IMPRESORA					23,11	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO						
RUC n° 993119210001						
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero FIRMA: RUC N°: 1891806058001 Recibi Conforme: Margarita Rosero		

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000184	
				FECHA:	5/12/2022	
RUC:1891806058001						
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE TINTA DE IMPRESORAS				25,15		25,15
PAGO DE TINTA DE IMPRESORA					25,15	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO						
RUC n° 993119210001						
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero FIRMA: RUC N°: 1891806058001 Recibi Conforme: Margarita Rosero		

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000181
RUC:1891806058001				FECHA:	5/11/2022
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO	
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS
	X				
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO
COMPRA DE TINTA DE IMPRESORAS				23,11	
PAGO DE TINTA DE IMPRESORA					23,11
CHEQUE N°:			TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:					
NOMBRE DEL BENEFICIARIO					
RUC n° 993119210001					
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero	
				FIRMA:	
				RUC N°: 1891806058001	
				Recibi Conforme: Margarita Rosero	

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000184
RUC:1891806058001				FECHA:	5/12/2022
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO	
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS
	X				
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO
COMPRA DE TINTA DE IMPRESORAS				25,15	
PAGO DE TINTA DE IMPRESORA					25,15
CHEQUE N°:			TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:					
NOMBRE DEL BENEFICIARIO					
RUC n° 993119210001					
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero	
				FIRMA:	
				RUC N°: 1891806058001	
				Recibi Conforme: Margarita Rosero	

				COMPROBANT E DE EGRESO N°		CP-0000179
				FECHA:		5/11/2022
RUC:1891806058001						
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE PAPELERIA				12,7		12,7
PAGO DE PAPELERIA					12,7	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO DISTRIBUIDORA DE LIBROS Y PAPELERIA, DILIPA C.LTDA.						
RUC n° 1790819515001						
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:		APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero FIRMA: RUC N°: 1891806058001 Recibi Conforme: Margarita Rosero	

				COMPROBANT E DE EGRESO N°		CP-0000182
				FECHA:		5/12/2022
RUC:1891806058001						
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE PAPELERIA				7,5		7,5
PAGO DE PAPELERIA					7,5	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO DISTRIBUIDORA DE LIBROS Y PAPELERIA, DILIPA C.LTDA.						
RUC n° 1790819515001						
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:		APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero FIRMA: RUC N°: 1891806058001 Recibi Conforme: Margarita Rosero	

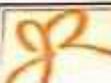
				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000150	
				FECHA:	5/1/2022	
RUC:1891806058001						
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE ESFEROS				3,1		3,1
PAGO DE ESFEROS					3,1	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO: DISTRIBUIDORA DE LIBROS Y PAPELERIA, DILIPA C.LTDA.						
RUC n°: 1790819515001						
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

①
②
③

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000153	
				FECHA:	5/2/2022	
RUC:1891806058001						
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE ESFEROS				4,5		4,5
PAGO DE ESFEROS					4,5	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO: DISTRIBUIDORA DE LIBROS Y PAPELERIA, DILIPA C.LTDA.						
RUC n°: 1790819515001						
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

④
⑤
⑥

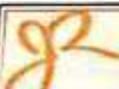
 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000156
				FECHA:	5/3/2022
TIPO DE PAGO:	CONTADO		CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS
	X				
TIPO DE SERVICIO			TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE ESFEROS			6,4		6,4
PAGO DE ESFEROS				6,4	0
CHEQUE N°:			TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:					
NOMBRE DEL BENEFICIARIO		DISTRIBUIDORA DE LIBROS Y PAPELERIA, DILIPA C.LTDA.			
RUC n°		1790819515001			
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero	
				FIRMA:	
				RUC N°: 1891806058001	
				Recibi Conforme: Margarita Rosero	

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000159
				FECHA:	5/4/2022
TIPO DE PAGO:	CONTADO		CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS
	X				
TIPO DE SERVICIO			TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE ESFEROS			7,9		7,9
PAGO DE ESFEROS				7,9	0
CHEQUE N°:			TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:					
NOMBRE DEL BENEFICIARIO		DISTRIBUIDORA DE LIBROS Y PAPELERIA, DILIPA C.LTDA.			
RUC n°		1790819515001			
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero	
				FIRMA:	
				RUC N°: 1891806058001	
				Recibi Conforme: Margarita Rosero	

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°		CP-0000185	
				FECHA:		5/1/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO			
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS		
	X						
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO	
COMPRA DE DESINFECTANTE				15,9		15,9	
PAGO DE DESINFECTANTES					15,9	0	
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:			
BANCO:				Tia S.A.			
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				990017514001			
RUC n°				990017514001			
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero			
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		Ing. Jomaira Briones Mendoza	Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:			
				RUC N°: 1891806058001			
				Recibi Conforme: Margarita Rosero			

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°		CP-0000187	
				FECHA:		5/2/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO			
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS		
	X						
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO	
COMPRA DE DESINFECTANTE				18,5		18,5	
PAGO DE DESINFECTANTES					18,5	0	
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:			
BANCO:				Tia S.A.			
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				990017514001			
RUC n°				990017514001			
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero			
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		Ing. Jomaira Briones Mendoza	Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:			
				RUC N°: 1891806058001			
				Recibi Conforme: Margarita Rosero			

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000156	
RUC:1891806058001				FECHA:	5/3/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE ESFEROS				6,4		6,4
PAGO DE ESFEROS					6,4	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO			DISTRIBUIDORA DE LIBROS Y PAPELERIA, DILIPA C. LTDA.			
RUC n°			1790819515001			
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000159	
RUC:1891806058001				FECHA:	5/4/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE ESFEROS				7,9		7,9
PAGO DE ESFEROS					7,9	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO			DISTRIBUIDORA DE LIBROS Y PAPELERIA, DILIPA C. LTDA.			
RUC n°			1790819515001			
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

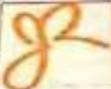
 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000162	
				FECHA:	5/5/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE ESFEROS				6,2		6,2
PAGO DE ESFEROS					6,2	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO DISTRIBUIDORA DE LIBROS Y PAPELERIA, DILIPA C.LTDA.						
RUC n° 1790819515001						
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000165	
				FECHA:	5/6/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE ESFEROS				2,5		2,5
PAGO DE ESFEROS					2,5	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO DISTRIBUIDORA DE LIBROS Y PAPELERIA, DILIPA C.LTDA.						
RUC n° 1790819515001						
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000189	
				FECHA:	5/3/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE DESINFECTANTE				11,1		11,1
PAGO DE DESINFECTANTES					11,1	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				Tia S.A.		
RUC n°				990017514001		
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		Ing. Jomaira Briones Mendoza	Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000191	
				FECHA:	5/4/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE DESINFECTANTE				16,8		16,8
PAGO DE DESINFECTANTES					16,8	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				Tia S.A.		
RUC n°				990017514001		
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		Ing. Jomaira Briones Mendoza	Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°		CP-0000193
				FECHA:		5/5/2022
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE DESINFECTANTE				10,5		10,5
PAGO DE DESINFECTANTES					10,5	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:				Tia S.A.		
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				990017514001		
RUC n°				990017514001		
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		Ing. Jomaira Briones Mendoza	Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°		CP-0000195
				FECHA:		5/6/2022
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE DESINFECTANTE				17		17
PAGO DE DESINFECTANTES					17	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:				Tia S.A.		
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				990017514001		
RUC n°				990017514001		
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		Ing. Jomaira Briones Mendoza	Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

				COMPROBANT E DE EGRESO N°	CP-0000117
RUC:1891806058001				FECHA:	5/5/2022
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO	
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS
	X				
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO
SERVICIO BASICO DE LUZ				14,7	
PAGO DE SERVICIO BASICO DE LUZ					14,7
					0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:	
BANCO:					
NOMBRE DEL BENEFICIARIO Empresa Electrica Ambato Regional Centro Norte					
RUC n° 1850001435001					
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegul		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones Mendoza	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero	
				FIRMA:	
				RUC N°: 1891806058001	
				Recibi Conforme: Margarita Rosero	

				COMPROBANT E DE EGRESO N°	CP-0000121
RUC:1891806058001				FECHA:	5/6/2022
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO	
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS
	X				
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO
SERVICIO BASICO DE LUZ				19,3	
PAGO DE SERVICIO BASICO DE LUZ					19,3
					0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:	
BANCO:					
NOMBRE DEL BENEFICIARIO Empresa Electrica Ambato Regional Centro Norte					
RUC n° 1850001435001					
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegul		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones Mendoza	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero	
				FIRMA:	
				RUC N°: 1891806058001	
				Recibi Conforme: Margarita Rosero	

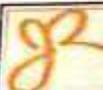
 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000168	
				FECHA:	5/7/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE ESFEROS				3,3		3,3
PAGO DE ESFEROS					3,3	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO			DISTRIBUIDORA DE LIBROS Y PAPELERIA, DILIPA C.LTDA.			
RUC n°			1790819515001			
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000171	
				FECHA:	5/8/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE ESFEROS				7,15		7,15
PAGO DE ESFEROS					7,15	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO			DISTRIBUIDORA DE LIBROS Y PAPELERIA, DILIPA C.LTDA.			
RUC n°			1790819515001			
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000197
				FECHA:	5/7/2022
TIPO DE PAGO:	CONTADO		CREDITO		N° DIAS
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	
	X				
TIPO DE SERVICIO			TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE DESINFECTANTE			7,15		7,15
PAGO DE DESINFECTANTES				7,15	0
CHEQUE N°:			TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:					
NOMBRE DEL BENEFICIARIO Tia S.A.					
RUC n° 990017514001					
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero	
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui				FIRMA:	
				RUC N°: 1891806058001	
				Recibi Conforme: Margarita Rosero	

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000199
				FECHA:	5/8/2022
TIPO DE PAGO:	CONTADO		CREDITO		N° DIAS
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	
	X				
TIPO DE SERVICIO			TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE DESINFECTANTE			23,35		23,35
PAGO DE DESINFECTANTES				23,35	0
CHEQUE N°:			TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:					
NOMBRE DEL BENEFICIARIO Tia S.A.					
RUC n° 990017514001					
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero	
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui				FIRMA:	
				RUC N°: 1891806058001	
				Recibi Conforme: Margarita Rosero	

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000174	
				FECHA:	5/9/2022	
RUC:1891806058001						
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE ESFEROS				4,15		4,15
PAGO DE ESFEROS					4,15	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO			DISTRIBUIDORA DE LIBROS Y PAPELERIA, DILIPA C. LTDA.			
RUC n°			1790819515001			
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000177	
				FECHA:	5/10/2022	
RUC:1891806058001						
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE ESFEROS				4,6		4,6
PAGO DE ESFEROS					4,6	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO			DISTRIBUIDORA DE LIBROS Y PAPELERIA, DILIPA C. LTDA.			
RUC n°			1790819515001			
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°		CP-0000201
				FECHA:		5/9/2022
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE DESINFECTANTE				16,6		16,6
PAGO DE DESINFECTANTES					16,6	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				Tia S.A.		
RUC n°				990017514001		
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui			Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°		CP-0000203
				FECHA:		5/10/2022
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE DESINFECTANTE				13,3		13,3
PAGO DE DESINFECTANTES					13,3	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				Tia S.A.		
RUC n°				990017514001		
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui			Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000180	
				FECHA:	5/11/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE ESFEROS				5,7		5,7
PAGO DE ESFEROS					5,7	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO: DISTRIBUIDORA DE LIBROS Y PAPELERIA, DILIPA C. LTDA.						
RUC n°: 1790819515001						
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000183	
				FECHA:	5/12/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE ESFEROS				5,82		5,82
PAGO DE ESFEROS					5,82	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO: DISTRIBUIDORA DE LIBROS Y PAPELERIA, DILIPA C. LTDA.						
RUC n°: 1790819515001						
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°		CP-0000205
				FECHA:		5/11/2022
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE DESINFECTANTE				14,42		14,42
PAGO DE DESINFECTANTES					14,42	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:				Tia S.A.		
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				990017514001		
RUC n°				990017514001		
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui			Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°		CP-0000207
				FECHA:		5/12/2022
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE DESINFECTANTE				16,6		16,6
PAGO DE DESINFECTANTES					16,6	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:				Tia S.A.		
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				990017514001		
RUC n°				990017514001		
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui			Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC: 1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°		CP-0000205
				FECHA:		5/11/2022
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE DESINFECTANTE				14,42		14,42
PAGO DE DESINFECTANTES					14,42	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:				Tia S.A.		
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				990017514001		
RUC n°				990017514001		
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui				Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:	
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC: 1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°		CP-0000207
				FECHA:		5/12/2022
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE DESINFECTANTE				16,6		16,6
PAGO DE DESINFECTANTES					16,6	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:				Tia S.A.		
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				990017514001		
RUC n°				990017514001		
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui				Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:	
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000194
				FECHA:	5/5/2022
TIPO DE PAGO:	CONTADO		CREDITO		N° DIAS
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	
	X				
TIPO DE SERVICIO			TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE ESCOBAS			14,7		14,7
PAGO DE ESCOBAS				14,7	0
CHEQUE N°:			TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:					
NOMBRE DEL BENEFICIARIO			Tia S.A.		
RUC n°			990017514001		
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero	
				FIRMA:	
				RUC N°: 1891806058001	
				Recibi Conforme: Margarita Rosero	

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000196
				FECHA:	5/6/2022
TIPO DE PAGO:	CONTADO		CREDITO		N° DIAS
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	
	X				
TIPO DE SERVICIO			TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE ESCOBAS			12,6		12,6
PAGO DE ESCOBAS				12,6	0
CHEQUE N°:			TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:					
NOMBRE DEL BENEFICIARIO			Tia S.A.		
RUC n°			990017514001		
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero	
				FIRMA:	
				RUC N°: 1891806058001	
				Recibi Conforme: Margarita Rosero	

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°		CP-0000205	
				FECHA:		5/11/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO			
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS		
	X						
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO	
COMPRA DE DESINFECTANTE				14,42		14,42	
PAGO DE DESINFECTANTES					14,42	0	
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:			
BANCO:							
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				Tia S.A.			
RUC n°				990017514001			
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero			
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui			Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:			
				RUC N°: 1891806058001			
				Recibi Conforme: Margarita Rosero			

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°		CP-0000207	
				FECHA:		5/12/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO			
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS		
	X						
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO	
COMPRA DE DESINFECTANTE				16,6		16,6	
PAGO DE DESINFECTANTES					16,6	0	
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:			
BANCO:							
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				Tia S.A.			
RUC n°				990017514001			
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero			
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui			Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:			
				RUC N°: 1891806058001			
				Recibi Conforme: Margarita Rosero			

				LUMPHUBA		
				NTE DE EGRESO N° CP-0000186		
RUC:1891806058001				FECHA: 5/1/2022		
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFEREN	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE ESCOBAS				7,5		7,5
PAGO DE ESCOBAS					7,5	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				Tia S.A.		
RUC n°				990017514001		
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

POD

				COMPROBANTE DE EGRESO N° CP-0000188		
				FECHA: 5/2/2022		
RUC:1891806058001						
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFEREN	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE ESCOBAS				16,5		16,5
PAGO DE ESCOBAS					16,5	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				Tia S.A.		
RUC n°				990017514001		
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

POD

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000119
				FECHA:	5/5/2022
TIPO DE PAGO:	CONTADO		CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS
	X				
TIPO DE SERVICIO			TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE TELÉFONO			14,7		14,7
PAGO DE SERVICIO BASICO DE TELÉFONO				14,7	0
CHEQUE N°:			TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:					
NOMBRE DEL BENEFICIARIO			Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNTEP		
RUC n°			1768152560001		
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero	
				FIRMA:	
				RUC N°: 1891806058001	
				Recibi Conforme: Margarita Rosero	

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000123
				FECHA:	5/6/2022
TIPO DE PAGO:	CONTADO		CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS
	X				
TIPO DE SERVICIO			TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE TELÉFONO			20,6		20,6
PAGO DE SERVICIO BASICO DE TELÉFONO				20,6	0
CHEQUE N°:			TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:					
NOMBRE DEL BENEFICIARIO			Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNTEP		
RUC n°			1768152560001		
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero	
				FIRMA:	
				RUC N°: 1891806058001	
				Recibi Conforme: Margarita Rosero	

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000202	
				FECHA:	5/9/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE ESCOBAS				7,23		7,23
PAGO DE ESCOBAS					7,23	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				Tia S.A.		
RUC n°				990017514001		
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR: Tnigo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

Φ
Φ
Φ

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000204	
				FECHA:	5/10/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE ESCOBAS				8,7		8,7
PAGO DE ESCOBAS					8,7	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				Tia S.A.		
RUC n°				990017514001		
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR: Tnigo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

Φ
Φ
Φ

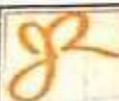
				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000190	
				FECHA:	5/3/2022	
RUC:1891806058001						
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE ESCOBAS				6,4		6,4
PAGO DE ESCOBAS					6,4	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				Tia S.A.		
RUC n°				990017514001		
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000192	
				FECHA:	5/4/2022	
RUC:1891806058001						
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE ESCOBAS				2,5		2,5
PAGO DE ESCOBAS					2,5	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				Tia S.A.		
RUC n°				990017514001		
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°		CP-0000209
				FECHA:		5/1/2022
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
Pauta por 3 dias con el Heraldo				46,5		46,5
Pago publicidad					46,5	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				EL HERALDO		
RUC n°				1890021588001		
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		Ing. Jomaira Briones Mendoza	Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°		CP-0000212
				FECHA:		5/2/2022
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
Pauta por 3 dias con el Heraldo				46,5		46,5
Pago publicidad					46,5	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				EL HERALDO		
RUC n°				1890021588001		
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		Ing. Jomaira Briones Mendoza	Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000198
				FECHA:	5/7/2022
TIPO DE PAGO:	CONTADO		CREDITO		N° DIAS
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	
	X				
TIPO DE SERVICIO			TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE ESCOBAS			5,25		5,25
PAGO DE ESCOBAS				5,25	0
CHEQUE N°:			TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:			Tia S.A.		
NOMBRE DEL BENEFICIARIO			990017514001		
RUC n°			990017514001		
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero	
				FIRMA:	
				RUC N°: 1891806058001	
				Recibi Conforme: Margarita Rosero	

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000200
				FECHA:	5/8/2022
TIPO DE PAGO:	CONTADO		CREDITO		N° DIAS
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	
	X				
TIPO DE SERVICIO			TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE ESCOBAS			5,5		5,5
PAGO DE ESCOBAS				5,5	0
CHEQUE N°:			TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:			Tia S.A.		
NOMBRE DEL BENEFICIARIO			990017514001		
RUC n°			990017514001		
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero	
				FIRMA:	
				RUC N°: 1891806058001	
				Recibi Conforme: Margarita Rosero	

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000210	
				FECHA:	5/2/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
Pauta por 5 días con el Heraldo				78,5		78,5
Pago publicidad					78,5	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:				EL HERALDO		
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				1890021588001		
RUC n°				1890021588001		
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000211	
				FECHA:	5/2/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
Pauta por 5 días con el Heraldo				78,5		78,5
Pago publicidad					78,5	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:				EL HERALDO		
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				1890021588001		
RUC n°				1890021588001		
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000108
				FECHA:	5/5/2022
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO	
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS
	X				
TIPO DE SERVICIO			TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO DE LIMPIEZA ADMINISTRATIVA			41,66		41,66
PAGO DE SERVICIO DE LIMPIEZA				41,66	0
CHEQUE N°:			TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:					
NOMBRE DEL BENEFICIARIO			MARIA LASLUIA		
RUC n°			1802162071		
ELABORADO POR:	REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui	Ing. Jomaira Briones Mendoza	Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:		
			RUC N°: 1891806058001		
			Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000108
				FECHA:	5/6/2022
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO	
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS
	X				
TIPO DE SERVICIO			TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO DE LIMPIEZA ADMINISTRATIVA			41,67		41,67
PAGO DE SERVICIO DE LIMPIEZA				41,67	0
CHEQUE N°:			TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:					
NOMBRE DEL BENEFICIARIO			MARIA LASLUIA		
RUC n°			1802162071		
ELABORADO POR:	REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui	Ing. Jomaira Briones Mendoza	Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:		
			RUC N°: 1891806058001		
			Recibi Conforme: Margarita Rosero		

				COMPROBANT E DE EGRESO N°		CP-0000108	
				FECHA:		5/3/2022	
RUC:1891806058001							
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO			
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS		
	X						
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO	
Servicio de Alimentación Deli Internacional S.A				20,83		20,83	
Pago del servicio					20,83	0	
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:			
BANCO:							
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				Deli Internacional S.A.			
RUC n°				1792072018001			
ELABORADO POR:		REVISADO	APROBADO	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero			
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		POR: Ing. Jomaira Briones	POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:			
				RUC N°: 1891806058001			
				Recibi Conforme: Margarita Rosero			

				COMPROBANT E DE EGRESO N°		CP-0000108	
				FECHA:		5/4/2022	
RUC:1891806058001							
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO			
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS		
	X						
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO	
Servicio de Alimentación ASHPRODIS CIA.LTDA.				20,83		20,83	
Pago del servicio					20,83	0	
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:			
BANCO:							
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				ASHPRODIS CIA.LTDA.			
RUC n°				1793064132001			
ELABORADO POR:		REVISADO	APROBADO	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero			
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		POR: Ing. Jomaira Briones	POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:			
				RUC N°: 1891806058001			
				Recibi Conforme: Margarita Rosero			

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000227	
RUC:1891806058001				FECHA:	5/1/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
Servicio de Alimentación Deli Internacional S.A				20,83		20,83
Pago del servicio					20,83	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO: Deli Internacional S.A.						
RUC n°: 1792072018001						
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones	APROBADO POR: Tnigo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero FIRMA: RUC N°: 1891806058001 Recibi Conforme: Margarita Rosero		

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000108	
RUC:1891806058001				FECHA:	5/2/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
Servicio de Alimentación Shemlon S.A				20,84		20,84
Pago del servicio					20,84	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO: SHEMLON SA						
RUC n°: 1792049504001						
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones	APROBADO POR: Tnigo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero FIRMA: RUC N°: 1891806058001 Recibi Conforme: Margarita Rosero		

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000108	
				FECHA:	5/3/2022	
RUC:1891806058001						
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO DE LIMPIEZA ADMINISTRATIVA				41,67		41,67
PAGO DE SERVICIO DE LIMPIEZA					41,67	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				MARIA LASLUIA		
RUC n°				1802162071		
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		Ing. Jomaira Briones Mendoza	Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000108	
				FECHA:	5/4/2022	
RUC:1891806058001						
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO DE LIMPIEZA ADMINISTRATIVA				41,67		41,67
PAGO DE SERVICIO DE LIMPIEZA					41,67	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				MARIA LASLUIA		
RUC n°				1802162071		
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		Ing. Jomaira Briones Mendoza	Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANT E DE EGRESO N°	CP-0000108	
				FECHA:	5/11/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO X	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
Servicio de Alimentación ASHPRODIS CIA.LTDA.				20,83		20,83
Pago del servicio					20,83	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				ASHPRODIS CIA.LTDA.		
RUC n°				1793064132001		
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero FIRMA: RUC N°: 1891806058001 Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANT E DE EGRESO N°	CP-0000108	
				FECHA:	5/12/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO X	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
Servicio de Alimentación Deli Internacional S.A				20,83		20,83
Pago del servicio					20,83	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				Deli Internacional S.A.		
RUC n°				1792072018001		
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero FIRMA: RUC N°: 1891806058001 Recibi Conforme: Margarita Rosero		

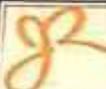
 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000127	
				FECHA:	5/7/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE TELÉFONO				18,54		18,54
PAGO DE SERVICIO BASICO DE TELÉFONO					18,54	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNTEP						
RUC n° 1768152560001						
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000131	
				FECHA:	5/8/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE TELÉFONO				20,2		20,2
PAGO DE SERVICIO BASICO DE TELÉFONO					20,2	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNTEP						
RUC n° 1768152560001						
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				NTE DE EGRESO N°		CP-0000108	
				FECHA:		5/7/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO			
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS		
	X						
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO	
SERVICIO DE LIMPIEZA ADMINISTRATIVA				41,67		41,67	
PAGO DE SERVICIO DE LIMPIEZA					41,67	0	
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:			
BANCO:							
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				MARIA LASLUIA			
RUC n°				1802162071			
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero			
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui				FIRMA:			
				RUC N°: 1891806058001			
				Recibi Conforme: Margarita Rosero			

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°		CP-0000108	
				FECHA:		5/8/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO			
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS		
	X						
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO	
SERVICIO DE LIMPIEZA ADMINISTRATIVA				41,67		41,67	
PAGO DE SERVICIO DE LIMPIEZA					41,67	0	
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:			
BANCO:							
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				MARIA LASLUIA			
RUC n°				1802162071			
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero			
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui				FIRMA:			
				RUC N°: 1891806058001			
				Recibi Conforme: Margarita Rosero			

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000108	
				FECHA:	5/9/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO DE LIMPIEZA ADMINISTRATIVA				41,66		41,66
PAGO DE SERVICIO DE LIMPIEZA					41,66	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				MARIA LASLUIA		
RUC n°				1802162071		
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:		APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero FIRMA: RUC N°: 1891806058001 Recibi Conforme: Margarita Rosero	

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000108	
				FECHA:	5/10/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO DE LIMPIEZA ADMINISTRATIVA				41,67		41,67
PAGO DE SERVICIO DE LIMPIEZA					41,67	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				MARIA LASLUIA		
RUC n°				1802162071		
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:		APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero FIRMA: RUC N°: 1891806058001 Recibi Conforme: Margarita Rosero	

 RUC:1891806058001				COMPROBANT E DE EGRESO N°	CP-0000108	
				FECHA:	5/7/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
Servicio de Alimentación Deli Internacional S.A				20,83		20,83
Pago del servicio					20,83	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				Deli Internacional S.A.		
RUC n°				1792072018001		
ELABORADO POR:		REVISADO	APROBADO	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
Margarita Elizabeth Rosero		POR:	POR:	FIRMA:		
Velastegui				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANT E DE EGRESO N°	CP-0000108	
				FECHA:	5/8/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
Servicio de Alimentación Shemlon S.A				20,84		20,84
Pago del servicio					20,84	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				SHEMLON SA		
RUC n°				1792049504001		
ELABORADO POR:		REVISADO	APROBADO	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
Margarita Elizabeth Rosero		POR:	POR:	FIRMA:		
Velastegui				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

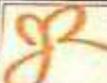
				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000108	
RUC:1891806058001				FECHA:	5/9/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO DE LIMPIEZA ADMINISTRATIVA				41,66		41,66
PAGO DE SERVICIO DE LIMPIEZA					41,66	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO MARIA LASLUIA						
RUC n° 1802162071						
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero FIRMA: RUC N°: 1891806058001 Recibi Conforme: Margarita Rosero		

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000108	
RUC:1891806058001				FECHA:	5/10/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO DE LIMPIEZA ADMINISTRATIVA				41,67		41,67
PAGO DE SERVICIO DE LIMPIEZA					41,67	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO MARIA LASLUIA						
RUC n° 1802162071						
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero FIRMA: RUC N°: 1891806058001 Recibi Conforme: Margarita Rosero		

				COMPROBANTE DE EGRESO N°		CP-0000108
				FECHA:		5/11/2022
RUC:1891806058001						
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO DE LIMPIEZA ADMINISTRATIVA				41,66		41,66
PAGO DE SERVICIO DE LIMPIEZA					41,66	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				MARIA LASLUIA		
RUC n°				1802162071		
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui			Tnigo. Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

				COMPROBANTE DE EGRESO N°		CP-0000108
				FECHA:		5/12/2022
RUC:1891806058001						
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO DE LIMPIEZA ADMINISTRATIVA				41,67		41,67
PAGO DE SERVICIO DE LIMPIEZA					41,67	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				MARIA LASLUIA		
RUC n°				1802162071		
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui			Tnigo. Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

				COMPROBANT E DE EGRESO N°	CP-0000108	
RUC:1891806058001				FECHA:	5/9/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
Servicio de Alimentación ASHPRODIS CIA.LTDA.				20,83		20,83
Pago del servicio					20,83	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				ASHPRODIS CIA.LTDA.		
RUC n°				1793064132001		
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

				COMPROBANT E DE EGRESO N°	CP-0000108	
RUC:1891806058001				FECHA:	5/10/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
Servicio de Alimentación Shemlon S.A				20,84		20,84
Pago del servicio					20,84	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				SHEMLON SA		
RUC n°				1792049504001		
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

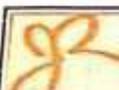
				COMPROBANTE DE EGRESO N°		CP-0000214
				FECHA:		5/3/2022
RUC:1891806058001						
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
Pauta por 3 dias con el Heraldo				46,5		46,5
Pago publicidad					46,5	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				EL HERALDO		
RUC n°				1890021588001		
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui			Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

				COMPROBANTE DE EGRESO N°		CP-0000215
				FECHA:		5/4/2022
RUC:1891806058001						
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
Pauta por 3 dias con el Heraldo				46,5		46,5
Pago publicidad					46,5	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				EL HERALDO		
RUC n°				1890021588001		
ELABORADO POR:		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
Margarita Elizabeth Rosero Velastegui			Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000108	
				FECHA:	5/1/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO DE LIMPIEZA ADMINISTRATIVA				41,66		41,66
PAGO DE SERVICIO DE LIMPIEZA					41,66	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				MARIA LASLUIA		
RUC n°				1802162071		
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones Mendoza	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000108	
				FECHA:	5/2/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO DE LIMPIEZA ADMINISTRATIVA				41,67		41,67
PAGO DE SERVICIO DE LIMPIEZA					41,67	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				MARIA LASLUIA		
RUC n°				1802162071		
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones Mendoza	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

				COMPROBANTE DE EGRESO N°		CP-0000213
				FECHA:		5/3/2022
RUC:1891806058001						
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
Pauta por 5 dias con el Heraldo				78,5		78,5
Pago publicidad					78,5	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				EL HERALDO		
RUC n°				1890021588001		
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

				COMPROBANTE DE EGRESO N°		CP-0000216
				FECHA:		5/4/2022
RUC:1891806058001						
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
Pauta por 5 dias con el Heraldo				78,5		78,5
Pago publicidad					78,5	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				EL HERALDO		
RUC n°				1890021588001		
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000206	
				FECHA:	5/11/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE ESCOBAS				15,4		15,4
PAGO DE ESCOBAS					15,4	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				Tia S.A.		
RUC n°				990017514001		
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000208	
				FECHA:	5/12/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
COMPRA DE ESCOBAS				16,5		16,5
PAGO DE ESCOBAS					16,5	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				Tia S.A.		
RUC n°				990017514001		
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
				Recibi Conforme: Margarita Rosero		

 RUC:1891806058001				COMPROBANT E DE EGRESO N°	CP-0000125	
				FECHA:	5/7/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE LUZ				13,5		13,5
PAGO DE SERVICIO BASICO DE LUZ					13,5	0
TRANSFERENCIA N°:						
CHEQUE N°:						
BANCO:				Empresa Electrica Ambato Regional Centro Norte		
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				1850001435001		
RUC n°				NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui				REVISADO POR:	APROBADO POR:	FIRMA: RUC N°: 1891806058001 Recibi Conforme: Margarita Rosero

 RUC:1891806058001				COMPROBANT E DE EGRESO N°	CP-0000129	
				FECHA:	5/8/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE LUZ				14,6		14,6
PAGO DE SERVICIO BASICO DE LUZ					14,6	0
TRANSFERENCIA N°:						
CHEQUE N°:						
BANCO:				Empresa Electrica Ambato Regional Centro Norte		
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				1850001435001		
RUC n°				NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui				REVISADO POR:	APROBADO POR:	FIRMA: RUC N°: 1891806058001 Recibi Conforme: Margarita Rosero

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000213
RUC:1891806058001				FECHA:	5/3/2022
TIPO DE PAGO:	CONTADO		CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS
	X				
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO
Pauta por 5 dias con el Heraldo				78,5	78,5
Pago publicidad					78,5
					0
CHEQUE N°:		TRANSFERENCIA N°:			
BANCO:					
NOMBRE DEL BENEFICIARIO			EL HERALDO		
RUC n°			1890021588001		
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero	
				FIRMA:	
				RUC N°: 1891806058001	
				Recibi Conforme: Margarita Rosero	

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000216
RUC:1891806058001				FECHA:	5/4/2022
TIPO DE PAGO:	CONTADO		CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS
	X				
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO
Pauta por 5 dias con el Heraldo				78,5	78,5
Pago publicidad					78,5
					0
CHEQUE N°:		TRANSFERENCIA N°:			
BANCO:					
NOMBRE DEL BENEFICIARIO			EL HERALDO		
RUC n°			1890021588001		
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero	
				FIRMA:	
				RUC N°: 1891806058001	
				Recibi Conforme: Margarita Rosero	

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000127
RUC:1891806058001				FECHA:	5/7/2022
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO	
	EFFECTIVO	TRANSFEREN	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS
	X				
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO
SERVICIO BASICO DE TELÉFONO				18,54	
PAGO DE SERVICIO BASICO DE TELÉFONO					18,54
					0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:	
BANCO:					
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNTEP	
RUC n°				1768152560001	
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero	
				FIRMA:	
				RUC N°: 1891806058001	
				Recibi Conforme: Margarita Rosero	

				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000131
RUC:1891806058001				FECHA:	5/8/2022
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO	
	EFFECTIVO	TRANSFEREN	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS
	X				
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO
SERVICIO BASICO DE TELÉFONO				20,2	
PAGO DE SERVICIO BASICO DE TELÉFONO					20,2
					0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:	
BANCO:					
NOMBRE DEL BENEFICIARIO				Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNTEP	
RUC n°				1768152560001	
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR:	APROBADO POR:	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero	
				FIRMA:	
				RUC N°: 1891806058001	
				Recibi Conforme: Margarita Rosero	

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000103	
				FECHA:	5/1/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE TELÉFONO				20,25		20,25
PAGO DE SERVICIO BASICO DE TELÉFONO					20,25	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNTEP						
RUC n° 1768152560001						
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
Recibi Conforme: Margarita Rosero						

 RUC:1891806058001				COMPROBANTE DE EGRESO N°	CP-0000107	
				FECHA:	5/2/2022	
TIPO DE PAGO:	CONTADO			CREDITO		
	EFFECTIVO	TRANSFERENCIA	CHEQUE	CHEQUE	N° DIAS	
	X					
TIPO DE SERVICIO				TOTAL	ABONO	SALDO
SERVICIO BASICO DE TELÉFONO				15,6		15,6
PAGO DE SERVICIO BASICO DE TELÉFONO					15,6	0
CHEQUE N°:				TRANSFERENCIA N°:		
BANCO:						
NOMBRE DEL BENEFICIARIO Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNTEP						
RUC n° 1768152560001						
ELABORADO POR: Margarita Elizabeth Rosero Velastegui		REVISADO POR: Ing. Jomaira Briones	APROBADO POR: Tnlgo. Edgar Rosero Sánchez	NOMBRE: Margarita Elizabeth Rosero		
				FIRMA:		
				RUC N°: 1891806058001		
Recibi Conforme: Margarita Rosero						

3.4. FASE III: Comunicación de resultados

ASESORÍA CONTABLE & TRIBUTARIA
BRIONES & ROSERO EDJOCONT S.A

**Informe sobre el cumplimiento de
Obligaciones tributarias
Año terminado en Diciembre 31-2022**

Informe de los Auditores Independientes sobre el Cumplimiento de Obligaciones Tributarias

A los señores Accionistas y presidenta de

EDJOCONT S.A

Ambato, Ecuador

Hemos auditado los estados financieros de EDJOCONT S.A , por el año terminado el 31 de diciembre de 2022 y con fecha 17 de Septiembre de 2023, hemos emitido nuestro informe que contiene una opinión sin salvedades sobre la presentación razonable de la situación financiera clasificados de la Compañía y los correspondientes estados de resultados integrales por función, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo - método directo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

En la ejecución de auditoría estuvo bajo Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa. Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de presentación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por EDJOCONT S.A, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de EDJOCONT S.A. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestras opiniones de auditoría. Una auditoría de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de

incumplimiento de las normas legales que sean aplicables a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera de la Sociedad, los resultados, la evolución del patrimonio y flujos de efectivo.

En tal sentido, como parte de la obtención de una certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento en relación a las obligaciones de carácter tributario detalladas en el párrafo siguiente.

Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinada que, en nuestra opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado el 31 de diciembre de 2022 que afecten significativamente los estados financieros mencionados en el primer párrafo, con relación al cumplimiento de las siguientes obligaciones establecidas en las normas legales vigentes:

Nuestra auditoría fue realizada principalmente con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros básicos tomados en conjunto. La información suplementaria contenida en los anexos preparado por la firma auditora M & R, debido a que la entidad manejaba archivos dispersos lo que dificultó la compilación de la documentación pertinente y la demora en la elaboración del presente informe, que surge de los registros contables y demás documentación que nos fue exhibida. Esta información, ha sido sometida a los procedimientos de auditoría aplicados en nuestra auditoría de los estados financieros básicos y en nuestra opinión, se expone razonablemente en todos los aspectos importantes en relación con los estados financieros tomados en su conjunto.

Este informe se emite exclusivamente para conocimiento de los accionistas y Administración de EDJOCONT S.A y para su presentación a los organismos de control en cumplimiento de las disposiciones emitidas por esta entidad de control y no debe ser utilizada para ningún otro propósito.

Ambato 10 de Septiembre del 2022

Ing. Briones Jomaira

Ruc: EDJOCONT S.A

(Excepto por la presentación de del cálculo actuarial para la provisión de trabajadores)

CAPÍTULO IV

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

4.1 Conclusiones

Finalizando proyecto de trabajo denominado “Auditoría Financiera al 31 de Diciembre del 2023. Aplicada a la empresa EDJOCONT S.A, dedicada al asesoramiento empresarial, el cual es presentado como requisito para obtener el título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría y cumplido los objetivos planteados en el plan de tesis; a continuación, se detallan las recomendaciones resultantes del desarrollo y ejecución del presente informe:

- El marco conceptual utilizado para la elaboración y ejecución de esta esta investigación fue de mucha importancia y necesario por lo cual concluimos que la auditoría financiera realizada a la Empresa EDJOCONT S.A esta medida con eficiencia y eficiencia.
- El proceso utilizado para planificar, ejecutar y comunicar los resultados de la auditoría financiera aplicada a los estados financieros de la Compañía EDJOCONT S.A, fue adecuado, ya que mediante la utilización de la metodología planteada en el presente documento obtuvimos toda la evidencia necesaria que respalde nuestra opinión sobre la razonabilidad de los estados financieros al 31 de diciembre del 2022.
- Al 31 de diciembre de 2022. de la revisión efectuada al rubro de Efectivo, la Compañía presenta conciliaciones bancarias sin las firmas de elaborado, revisado y aprobado, situación que genera que no se evidencie que las mismas fueron realizadas por personas diferentes y no vinculadas con el manejo del dinero.
- La compañía al 31 de diciembre de 2022 presenta controles internos no muy eficientes ya que en la revisión de algunos de los documentos físicos que respaldan los gastos no se encontraron firmas de elaborado, aprobado y recibí conforme.

4.2 Recomendaciones

Finalizado el proyecto de trabajo denominado “Auditoría Financiera al 31 de Diciembre del 2023. Aplicada a la empresa EDJOCONT S.A, dedicada al asesoramiento empresarial, el cual es presentado como requisito para obtener el título

de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría y cumplido los objetivos planteados en el plan de tesis; a continuación, se detallan las recomendaciones resultantes del desarrollo y ejecución del presente informe:

- Gerencia, realizar auditoría financiera a los estados financieros al cierre de cada período ya que al ser una herramienta que sirve para medir la eficiencia y eficacia en la utilización de los recursos disponibles en la compañía, ayudará a la Gerencia a poseer estados financieros que reflejen la posición financiera real de la compañía y poder tomar decisiones adecuadas.
- Contador, respaldar todas las transacciones realizadas por la compañía con la debida documentación soporte y cumplir en su totalidad con los controles internos de la misma, con el fin de mantener fiabilidad de los registros contables y la veracidad en los estados financieros presentados al cierre de cada período.
- Contador, con la finalidad de mantener un buen control interno y evitar cualquier futuro problema de fraude en la Compañía, se debe evidenciar que el procedimiento de las conciliaciones bancarias fue realizado por una persona no vinculada con la recepción de fondos, giro y custodia de cheques, depósito de fondos y/o registro de operaciones relacionadas mediante las firmas de responsabilidad de elaborado, revisado y aprobado de los diferentes empleados a cargo.
- Gerencia General, con la finalidad de mantener un adecuado control y archivo de la documentación que soporta las transacciones realizadas, se recomienda realizar un seguimiento continuo de los procesos operativos y de ser necesario capacitar al personal para determinar la importancia de respaldar adecuadamente las actividades que se realizan en el día a día.

REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

- Adenauer, K. (2022). Recuperación económica tras la pandemia .
- Alatrística, M. (16 de 1 de 2019). *Técnicas y Procedimientos de Auditoría. Lo que todo auditor debe conocer*. Obtenido de Técnicas y Procedimientos de Auditoría. Lo que todo auditor debe conocer: <https://www.auditool.org/blog/auditoria-externa/tecnicas-y-procedimientos-de-auditoria-lo-que-todo-auditor-debe-conocer>
- Baldwin. (2020). Economía en tiempos de COVID-19. *Center for Economic and Policy Research*, 59-71.
- Briones, J. (14 de 4 de 2023). Antecedentes de la empresa. (M. Rosero, Entrevistador)
- Coll, F. (1 de 3 de 2021). *Fuente primaria*. Obtenido de Economiapedia: <https://economipedia.com/definiciones/fuente-primaria.html>
- Económico, O. p. (2022). *Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico* .
- Ecuador, B. C. (2020). *Banco Central del Ecuador*.
- Fuente, D. (2014). Auditoría un enfoque integral. *Universidad de Carolina del Sur*.
- Furceri. (2020). Los efectos económicos de las medidas de contención de Covid-19. *Economía covid*.
- González. (2021). *Qué es auditoría*. Obtenido de <https://www.gestiopolis.com/que-es-la-auditoria-en-los-sistemas-de-informacion/>
- Gorodnichenko. (2020). Economía Covid 19.
- Hayakawa. (2020). Impactos heterogéneos de COVID-19 en el comercio.
- Huilca, D. (2020). Análisis de la recuperación económica de Ecuador tras la pandemia de Covid-19. *revistadelce*.
- Internacional, C. F. (2022). *Corporación Financiera Internacional* .
- Internacional, F. M. (2020).
- Kim, H. J. (2020). The Impact of COVID-19 on International Trade. *Journal of Global Business and Technology*.
- Mundial, B. (2020).
- Oner, C. (2020). Ayudar al Ecuador a enfrentar la pandemia.
- Ostrowski. (2018). *Tipos de evidencia*. Obtenido de

<https://blogauditoria.wordpress.com/etapas-de-la-auditoria-de-estados-financieros/ejecucion/tipos-de-evidencia/>

- Rodríguez, I. (18 de 2 de 2020). *Tipos de opinión en una auditoría de información financiera*. Obtenido de AUDITOOL. Red Global de Conocimientos en Auditoría y Control Interno: <https://www.auditool.org/blog/auditoria-externa/tipos-de-opinion-en-una-auditoria-de-informacion-financiera#:~:text=Opini%C3%B3n%20negativa%20o%20adversa%3A,al%20cliente%20u%20organizaci%C3%B3n%20evaluada.>
- Suárez, L., Molina , C., & Sosa, M. (2020). Impacto de la pandemia COVID-19 en la economía ecuatoriana: una aproximación desde la perspectiva de la oferta y la demanda. *Revista Economía y Desarrollo*.
- Tosh, J. (2010). *Teoría de la Evidencia en Auditoría desde el enfoque de la auditoría*. España: PEARSON EDUCACION.
- Ueda. (2020). El impacto de COVID-19 en la industria del comercio electrónico.
- Villacrés, J., & Torres, C. (2020). El impacto de la pandemia COVID-19 en la economía ecuatoriana: un análisis de la oferta y la demanda. *Cuadernos de Economía y Gestión*.

ANEXOS

Anexo .01 Estado de cuenta Bancario



FECHA	OFICINA	TIPO	TRANSACCIÓN	DOCUMENTO	NRO_OPERACIÓN	MONTO	SALDO	TIPO E CUENTA
3/1/2022	MALL DE LOS ANDES	D	PAGO CHEQUE	301	114159632	\$ -50,00	\$ 19.000,00	GASTOS
7/1/2022	MALL DE LOS ANDES	D	PAGO CHEQUE	302	23698542	\$ -18,64	\$ 18.981,36	GASTOS
11/1/2022	MALL DE LOS ANDES	D	PAGO CHEQUE	303	673216	\$ -20,00	\$ 18.961,36	GASTOS
18/1/2022	AG. NORTE	H	DEP CNB 09707904001	0	5009826	\$ 350,50	\$ 16.186,48	INGRESOS
19/1/2022	CANAL CORPORATIVO QUITO	H	PDIRECTO TRANSF RECIBIDAS	0	29419954	\$ 425,00	\$ 16.611,48	INGRESOS
24/1/2022	POLICENTRO	H	DEPOSITO	0	94581378	\$ 500,00	\$ 17.111,48	INGRESOS
25/1/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D	COBRO INTER BANCARIO RECIBIDO COMISION	0	20807722	\$ -259,53	\$ 17.356,01	GASTOS ADMINISTRATIVOS

25/1/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D		COBRO INTER BANCARIO RECIBIDO IVA	0	20807722	\$ -67,00	\$ 17.289,01	GASTOS
25/1/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D	0	COBRO INTER BANCARIO RECIBIDO COMISIÓN	0	20860455	\$-1.536,00	\$ 17.469,01	GASTOS
25/1/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D	0	COBRO INTER BANCARIO RECIBIDO IVA	0	20860455	\$-1.828,00	\$ 15.641,01	GASTOS
25/1/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D	0	COBRO INTER BANCARIO RECIBIDO	0	20860455	\$-1.483,30	\$ 14.157,71	GASTOS
25/1/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D	0	COBRO INTER BANCARIO RECIBIDO COMISIÓN	0	21029590	\$-1.125,00	\$ 13.032,71	GASTOS
25/1/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D	0	COBRO INTER BANCARIO RECIBIDO IVA	0	21029590	\$-1.170,00	\$ 11.862,71	GASTOS
25/1/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D	0	COBRO INTER BANCARIO RECIBIDO	0	21029590	\$-1.350,00	\$ 10.512,71	GASTOS
25/1/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D	0	DEPOSITO	0	20807722	\$ 560,00	\$ 17.849,01	INGRESOS

25/1/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D	DEPOSITO	0	20830640	\$ 870,00	\$ 18.719,01	INGRESOS
25/1/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D	DEPOSITO	0	20830640	\$ 148,00	\$ 18.867,01	INGRESOS
25/1/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D	DEPOSITO	0	20830640	\$ 138,00	\$ 19.005,01	INGRESOS
11/2/2022	AGENCIA PARA PROCESOS BATCH	D	DB AH PROGRAMADO	0	670210	\$ -480,00	\$ 10.032,71	GASTOS
11/2/2022	MALL DE LOS ANDES	D	PAGO CHEQUE	3744	19677171	\$ -90,00	\$ 9.942,71	GASTOS
11/2/2022	MALL DE LOS ANDES	D	PAGO CHEQUE	375	19708889	\$ -26,10	\$ 9.916,61	GASTOS
11/2/2022	MALL DE LOS ANDES	H	DEPOSITO	0	19793212	\$ 125,00	\$ 10.041,61	INGRESOS
14/2/2022	MALL DEL SOL	D	PAGO CHEQUE	376	95002967	\$ -14,50	\$ 10.027,11	GASTOS
15/2/2022	AGENCIA PARA PROCESOS BATCH	D	PAGO TARJETA: 493779000072862 2	0	15225313	\$ -290,19	\$ 9.782,89	GASTOS ADMINISTRATIV OS
17/2/2022	AG. NORTE	H	DEP CNB 097079040002	0	44275301	\$ 980,00	\$ 10.762,89	INGRESOS

23/2/2022	AV LOS GUAYTAMBOS	H		DEPOSITO		0	139600054	\$ 189,00	\$ 10.951,89	INGRESOS
4/3/2022	CENTRO BOLÍVAR	H		DEPOSITO		0	45480393	\$ 750,00	\$ 11.701,89	INGRESOS
10/3/2022	RIO CENTRO SHOPPING	D	304	PAGO CHEQUE			13863541	\$ -24,50	\$ 11.677,39	GASTOS
11/3/2022	AGENCIA PARA PROCESOS BATCH	D	0	DB AH PROGRAMADO			1015028	\$ -52,49	\$ 11.624,90	GASTOS
14/3/2022	MALL DEL SOL	H	0	DEPOSITO			19794968	\$ 859,83	\$ 12.484,73	INGRESOS
15/3/2022	AGENCIA PARA PROCESOS BATCH	D	0	PAGO TARJETA: 49377900072862 2			9946819	\$ -150,00	\$ 12.334,73	GASTOS
16/3/2022	CUMANDÁ	D	0	IVA COBRADO			25546190	\$ -158,00	\$ 12.326,73	GASTOS
17/3/2022	MERCADO CENTRAL	H	0	DEPOSITO			34414605	\$ 80,00	\$ 12.406,73	INGRESOS
17/3/2022	AG. NORTE	H	0	DEP CNB 0916721285001			43605659	\$ 75,00	\$ 12.481,73	INGRESOS
18/3/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D	0	COBRO INTER BANCARIO RECIBIDO COMISIÓN			23859289	\$ -861,30	\$ 12.473,03	GASTOS
18/3/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D	0	COBRO INTER BANCARIO RECIBIDO IVA			24058363	\$ -191,30	\$ 13.965,03	GASTOS

18/3/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D	COBRO INTER BANCARIO RECIBIDO	0	24058363	\$ -223,41	\$ 13.637,53	GASTOS ADMINISTRATIVOS
18/3/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D	DEPOSITO	0	23859289	\$ 780,00	\$ 13.253,03	INGRESOS
18/3/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D	DEPOSITO	0	23859289	\$ 501,00	\$ 13.754,03	INGRESOS
18/3/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D	DEPOSITO	0	24058363	\$ 300,00	\$ 14.054,03	INGRESOS
29/3/2022	MERCADO CENTRAL	H	DEPOSITO	0	35700307	\$ 200,00	\$ 13.837,53	INGRESOS
31/3/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D	COBRO INTER BANCARIO RECIBIDO COMISIÓN	0	405834488	\$ -18,96	\$ 11.947,53	GASTOS
31/3/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D	COBRO INTER BANCARIO RECIBIDO IVA	0	405834488	\$ -229,02	\$ 11.718,51	GASTOS
31/3/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D	COBRO INTER BANCARIO RECIBIDO	0	405834488	\$ -92,75	\$ 11.625,76	GASTOS

31/3/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO00. FICOA	D		PAGO CHEQUE	377	13863541	\$ -931,65	\$ 11.594,11	GASTOS
11/4/2022	AGENCIA PARA PROCESOS BATCH	D	0	DB AH PROGRAMADO		1950593	\$ -286,02	\$ 11.439,74	GASTOS
13/4/2022	ALBAN BORJA	H	0	DEPOSITO		11153994	\$ 1.560,00	\$ 12.999,74	INGRESOS
18/4/2022	AGENCIA PARA PROCESOS BATCH	D	0	SPI QUITO		118680634	\$ -289,50	\$ 12.710,24	GASTOS
11/5/2022	AGENCIA PARA PROCESOS BATCH	D	0	DB AH PROGRAMADO		785252	\$ -327,50	\$ 12.382,74	GASTOS
16/5/2022	AGENCIA PARA PROCESOS BATCH	D	0	PAGO CHEQUE		91614526	\$ -337,08	\$ 12.806,05	GASTOS ADMINISTRATIV OS
20/5/2022	ALBAN BORJA	H	0	DEPOSITO		27131497	\$ 903,31	\$ 13.286,05	INGRESOS
25/5/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO00. FICOA	D	0	COBRO INTER BANCARIO RECIBIDO COMISIÓN		26902894	\$ -150,00	\$ 11.656,05	GASTOS
25/5/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO00. FICOA	D	0	COBRO INTER BANCARIO RECIBIDO IVA		26902894	\$ -186,02	\$ 11.470,03	GASTOS

25/5/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D	COBRO INTER BANCARIO RECIBIDO	0	26902894	\$ -233,69	\$ 10.936,34	GASTOS
25/5/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D	COBRO INTER BANCARIO RECIBIDO COMISIÓN	0	27313721	\$ -0,20	\$ 12.843,75	GASTOS
25/5/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D	COBRO INTER BANCARIO RECIBIDO IVA	0	27313721	\$ -0,02	\$ 12.843,73	GASTOS
25/5/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D	COBRO INTER BANCARIO RECIBIDO	0	27313721	\$ -186,02	\$ 12.657,71	GASTOS
25/5/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D	COBRO INTER BANCARIO RECIBIDO COMISIÓN	0	27368842	\$ -0,20	\$ 12.657,51	GASTOS
25/5/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D	COBRO INTER BANCARIO RECIBIDO IVA	0	27368842	\$ -0,02	\$ 12.657,49	GASTOS
25/5/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D	COBRO INTER BANCARIO RECIBIDO	0	27368842	\$ -2,00	\$ 12.655,49	GASTOS
25/5/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D	DEPOSITO	0	27313273	\$ 1.275,00	\$ 12.211,34	INGRESOS

25/5/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D	DEPOSITO	0	27313273	\$ 242,61	\$ 12.453,95	INGRESOS
25/5/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D	DEPOSITO	0	27313273	\$ 390,00	\$ 12.843,95	INGRESOS
31/5/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D	PAGO CHEQUE	305	615256	\$-3.125,38	\$ 9.530,11	PAGO NÓMINA
13/6/2022	AGENCIA PARA PROCESOS BATCH	D	DB AH PROGRAMADO	0	1306979	\$ -210,52	\$ 12.455,49	GASTOS ADMINISTRATIV OS
15/6/2022	AGENCIA PARA PROCESOS BATCH	D	PAGO TARJETA: 49377900072862 2	0	101501155	\$ 186,02	\$ 12.641,51	GASTOS
17/6/2022	ALBAN BORJA	H	DEPOSITO	0	13939996	\$ 750,00	\$ 13.391,51	INGRESOS
1/7/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D	COBRO INTER BANCARIO RECIBIDO COMISION	0	30861749	\$ -288,41	\$ 13.391,31	GASTOS ADMINISTRATIV OS
1/7/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D	COBRO INTER BANCARIO RECIBIDO IVA	0	30861749	\$ -0,02	\$ 13.391,29	GASTOS
1/7/2022	CENTRO SERVIV.	D	COBRO INTER BANCARIO RECIBIDO	0	30861749	\$ -186,02	\$ 13.205,27	GASTOS

	OPERATIVO. FICOA												
1/7/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D			0	30861918	\$ -0,20	\$ 13.205,07	GASTOS				
1/7/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D			0	30861918	\$ -0,02	\$ 13.205,05	GASTOS				
1/7/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D			0	30861918	\$ -0,01	\$ 13.205,04	GASTOS				
5/7/2022	MALL DEL SOL	D			306	39408244	\$ -40,00	\$ 13.165,04	GASTOS				
7/7/2022	PASEO SHOPPING DAULE	D			307	58246309	\$ -18,00	\$ 11.281,98	GASTOS				
11/7/2022	AGENCIA PARA PROCESOS BATCH	D			0	2132253	\$ -10,00	\$ 11.081,98	GASTOS				
15/7/2022	AGENCIA PARA PROCESOS BATCH	D			0	10791517	\$ -131,50	\$ 10.950,48	GASTOS				
19/7/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D			0	25989522	\$ -0,20	\$ 10.950,28	GASTOS				

19/7/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO00. FICOA	D		COBRO INTER BANCARIO RECIBIDO IVA	0	25989522	\$ -0,02	\$ 10.950,26	GASTOS
19/7/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO00. FICOA	D		COBRO INTER BANCARIO RECIBIDO	0	25989522	\$ -47,91	\$ 10.940,36	GASTOS
19/7/2022	MALL DEL SOL	D		PAGO CHEQUE	308	28614087	\$ -15,00	\$ 10.790,36	GASTOS
20/7/2022	CENTRO SERVIC. OPERAT.SS.QT O	D		PAGO CHEQUE CAMARA	309	890952	\$ -34,63	\$ 10.443,50	GASTOS
31/7/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO00. FICOA	D		PAGO CHEQUE	310	611256	\$-3.214,41	\$ 7.229,09	PAGO NÓMINA
10/8/2022	MALL DEL SOL	H		DEPOSITO	0	27078828	\$ 450,00	\$ 10.893,50	INGRESOS
11/8/2022	AGENCIA PARA PROCESOS BATCH	D		DB AH PROGRAMADO	0	883509	\$ -100,00	\$ 10.693,50	GASTOS
11/8/2022	AG. NORTE	D		TRANSFERENCI A INTERNET	0	22248443	\$ 502,49	\$ 11.195,99	INGRESOS
15/8/2022	AGENCIA PARA PROCESOS BATCH	D		TRANSFERENCI A INTERNET	0	141890812	\$ 859,83	\$ 12.055,82	INGRESOS
24/8/2022	MERCADO CENTRAL	H		DEPOSITO	0	36975685	\$ 1.500,00	\$ 13.555,82	INGRESOS

31/8/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO.00. FICOA	D		PAGO CHEQUE	311	611256	\$ -3.185,65	\$ 13.369,80	PAGO NÓMINA
2/9/2022	EL GIRON	H		DEPOSITO	0	15110803	\$ 800,00	\$ 14.355,82	INGRESOS
12/9/2022	AGENCIA PARA PROCESOS BATCH	D		DB AH PROGRAMADO	0	956221	\$ -20,00	\$ 14.335,82	GASTOS
15/9/2022	AGENCIA PARA PROCESOS BATCH	D		COBRO INTER BANCARIO RECIBIDO IVA	0	11380944	\$ -91,09	\$ 14.244,73	GASTOS
21/9/2022	RIO CENTRO SUR	D		PAGO CHEQUE	312	30142562	\$ -219,44	\$ 14.058,71	GASTOS
21/9/2022	RIO CENTRO SUR	D		DEPOSITO	0	30971115	\$ 500,00	\$ 14.558,71	INGRESOS
30/9/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO.00. FICOA	D		PAGO CHEQUE	313	30142562	\$ -3.169,58	\$ 11.389,13	PAGO NÓMINA
5/10/2022	POLICENTRO	D		PAGO CHEQUE	314	59089494	\$ -95,00	\$ 14.463,71	GASTOS
11/10/2022	AGENCIA PARA PROCESOS BATCH	D		DB AH PROGRAMADO	0	1482276	\$ -200,00	\$ 14.263,71	GASTOS
13/10/2022	AEROPUERTO GUAYAQUIL	D		PAGO CHEQUE	315	31630886	\$ -150,00	\$ 14.113,71	GASTOS
13/10/2022	AEROPUERTO GUAYAQUIL	D		PAGO CHEQUE	316	31834684	\$ 186,02	\$ 14.299,73	GASTOS

13/10/2022	AEROPUERTO GUAYAQUIL	D		CERTIFICACIÓN CHEQUE	317	32918155	\$ -186,02	\$ 14.383,71	GASTOS
13/10/2022	AEROPUERTO GUAYAQUIL	H		DEPOSITO	0	32098203	\$ 270,00	\$ 14.569,73	INGRESOS
17/10/2022	AGENCIA PARA PROCESOS BATCH	D		TRANSFERENCIA INTERNET	0	109046301	\$ 870,00	\$ 15.253,71	INGRESOS
30/10/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D		PAGO CHEQUE	318	30142562	\$ -266,85	\$ 15.212,04	GASTOS ADMINISTRATIVOS
30/10/2022	AG.NORTE	D		COBRO INTER BANCARIO RECIBIDO IVA	319	88252993	\$-3.125,38	\$ 12.128,33	PAGO NÓMINA
16/11/2022	CUMANDÁ	D		DEPOSITO	0	10057277	\$ 200,00	\$ 12.328,33	INGRESOS
16/11/2022	CUMANDÁ	H		DEPOSITO	0	10057446	\$ 800,00	\$ 13.128,33	INGRESOS
20/11/2022	CUMANDÁ	H		DEPOSITO	0	10899362	\$ 889,50	\$ 14.017,83	INGRESOS
24/11/2022	CUMANDÁ	H		DEPOSITO	0	10899516	\$ 327,00	\$ 14.344,83	INGRESOS
28/11/2022	CUMANDÁ	H		DEPOSITO	0	10899659	\$ 1.200,00	\$ 15.544,83	INGRESOS
20/12/2022	CUMANDÁ	H		DEPOSITO	0	10899798	\$ 189,00	\$ 15.733,83	INGRESOS
20/12/2022	CUMANDÁ	H		DEPOSITO	0	10899516	\$ 1.327,50	\$ 19.356,02	INGRESOS
20/12/2022	CUMANDÁ	H		DEPOSITO	0	10899659	\$ 448,64	\$ 19.804,66	INGRESOS

27/12/2022	ALBAN BORJA	D	DEPOSITO	0	26035437	\$ 860,00	\$ 16.593,83	INGRESOS
28/12/2022	AGENCIA PARA PROCESOS BATCH	D	COBRO INTER BANCARIO RECIBIDO IVA	0	109046301	\$ -186,02	\$ 16.407,81	GASTOS
29/12/2022	AG.NORTE	D	PAGO TARJETA: 493779000072862	0	88252993	\$ -11,54	\$ 16.589,02	GASTOS
29/12/2022	AG. NORTE	H	TRANSFERENCIA INTERNET	0	88252993	\$ 192,75	\$ 16.600,56	INGRESOS
29/12/2022	CUMANDÁ	D	DEPOSITO	0	10057277	\$ 400,00	\$ 16.989,02	INGRESOS
29/12/2022	CUMANDÁ	H	DEPOSITO	0	10057446	\$ 750,00	\$ 17.739,02	INGRESOS
29/12/2022	CUMANDÁ	H	DEPOSITO	0	10899362	\$ 289,50	\$ 18.028,52	INGRESOS
29/12/2022	AG.NORTE	D	TRANSFERENCIA INTERNET	0	88252993	\$ 479,00	\$ 20.283,66	INGRESOS
29/12/2022	CUMANDÁ	D	DEPOSITO	0	10057277	\$ 356,00	\$ 20.639,66	INGRESOS
29/12/2022	CUMANDÁ	H	DEPOSITO	0	10057446	\$ 800,00	\$ 21.439,66	INGRESOS
29/12/2022	CUMANDÁ	H	DEPOSITO	0	10899362	\$ 689,50	\$ 22.129,16	INGRESOS
30/12/2022	CUMANDÁ	H	DEPOSITO	0	10899516	\$ 1.327,90	\$ 23.457,06	INGRESOS
30/12/2022	CUMANDÁ	H	DEPOSITO	0	10899659	\$ 247,13	\$ 23.704,19	INGRESOS

31/12/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D	PAGO CHEQUE	320	30142562	\$-3.575,38	\$ 20.128,80	PAGO NÓMINA
15/1/2023	MALL DE LOS ANDES	D	PAGO CHEQUE	321	689153	\$-3.125,38	\$ 15.835,98	PAGO NÓMINA
28/2/2023	AV LOS GUAYTAMBOS	D	PAGO CHEQUE	322	13863541	\$ -165,00	\$ 10.786,89	GASTOS
31/06/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D	PAGO CHEQUE	323	615256	\$ -131,76	\$ 10.215,50	GASTOS
31/11/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D	PAGO CHEQUE	324	30142562	\$-3.167,71	\$ 12.377,11	PAGO NÓMINA
31/11/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D	PAGO CHEQUE	325	30142562	\$ -200,54	\$ 12.377,11	GASTOS ADMINISTRATIVOS
31/4/2022	CENTRO SERVIV. OPERATIVO. FICOA	D	PAGO CHEQUE	326	715256	\$-3.125,38	\$ 9.584,86	GASTOS

Anexo 2 Rol consolidado de nómina de trabajadores y provisiones

EDJOCONT S.A

RUC:1891806058001

ROL DE PAGOS CONSOLIDADO

DESDE EL 01 DE ENERO AL 31 DEDICIEMBRE DEL 2022

ADMINISTRATIVO

N.	SUELDO	DIA	IMPORTE	50% HORAS		EXTRAS 100%		BONOS MENSUAL	ALCANCE SUELDO	FONDO 11,15%	DEDUCCIONES			TOTAL DEDUC.	LIQUIDO A RECIBIR
				HS	VALOR	HS	VALOR				AP.PERS.9,45%	L. RENTA	PREST.		
1	5.400,00	30	5.400,00	0	0,00	0	0,00	984,00	6.384,00	711,82	510,30	0,00	0,00	711,82	0,00
2	5.400,00	30	5.400,00	0	0,00	0	0,00	604,30	6.004,30	669,48	510,30	0,00	0,00	669,48	0,00
3	5.400,00	30	5.400,00	102	95,63	120	225,00	0,00	5.720,63	637,85	510,30	0,00	0,00	637,85	0,00
4	5.400,00	30	5.400,00	128	119,73	120	225,00	0,00	5.744,73	640,54	510,30	0,00	0,00	640,54	#REF!
5	5.400,00	30	5.400,00	179	167,91	120	0,00	0,00	5.567,91	620,82	510,30	0,00	0,00	620,82	#REF!
TOTAL GENERAL	27.000,00		5.400,00		383,26		450,00	1.588,30	29.421,56	3.280,50	510,30	0,00	0,00	711,82	0,00

SUELDOS

ADMINISTRATIVOS \$ 27.000,00 450

Horas extras

\$ 833,26

AP Patronal \$ 3.280,50

RUC: 1891806058001
PROVISIÓN ANUAL
ADMINISTRATIVO

N.	NOMINA	IMPORTE	XIII SUELDO	XIV SUELDO	11.15% IEES	VACACIONES	8,33% FONDOS DE RESERVA	TOTAL
1	Jomaira Briones	5.400,00	450,00	375,00	711,82	225,00	449,82	1.499,82
2	Margarita Rosero	5.400,00	450,00	375,00	669,48	225,00	449,82	1.499,82
3	Teresa Flores	5.400,00	450,00	300,00	637,85	225,00	449,82	1.424,82
4	Patricio Rosero	5.400,00	450,00	300,00	640,54	225,00	449,82	1.424,82
5	Rafael Ramirez	5.400,00	450,00	250,00	620,82	225,00	449,82	1.374,82
	TOTAL GENERAL	27.000,00	2.250,00	1.600,00	3.280,50	1.125,00	2.249,10	1.499,82

BASE CÁLCULO XIII

POR 12 MESES

POR 12 MESES

POR 8 MESES

POR 8 MESES

POR 7,6 MESES

Dif 0,10