



ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DEL LITORAL

Instituto De Ciencias Matemáticas

Ingeniería en Auditoría y Control de Gestión

**“AUDITORÍA DEL RUBRO COMPRAS - CUENTAS POR
PAGAR DE UNA EMPRESA DEDICADA A LA PUBLICIDAD AL
AIRE LIBRE POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2008”**

TESIS DE GRADO

**Seminarios de Graduación:
Auditoría Financiera-Auditoría tributaria**

Previo a la obtención del Título de:

AUDITOR-CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO

Presentado por:

**LOURDES PARERES MARURI
SILVIA ROMERO PADILLA**

GUAYAQUIL - ECUADOR

2010

DEDICATORIA

Dedico el presente trabajo a Dios, a mis padres y hermanos personas admirables que me brindaron su ayuda en los momentos más difíciles de mi carrera.

SILVIA

Dedico este proyecto, y toda mi carrera universitaria a Dios por ser quien ha estado a mi lado en todo momento, a mi esposo, hija y hermanos, ya que de esta manera les doy a conocer que con esfuerzo, dedicación y amor todo es posible en esta vida.

Lourdes

AGRADECIMIENTO

Agradezco a mis padres y hermanos, son mi apoyo y fortaleza cada día alcanzando así mi meta propuesta. A mi director de tesis por su tiempo y conocimiento brindado que hacen posible la realización de esta etapa.

SILVIA

Agradezco a mis padres quienes me infundieron la ética y el rigor que guían mi transitar por la vida, a mi esposo y a mis hijos por su comprensión durante el tiempo que le dedique a este trabajo, y a mi director de tesis por su asesoramiento y estímulo para seguir creciendo intelectualmente.

Lourdes

TRIBUNAL DE GRADUACIÓN

PRESIDENTE DEL TRIBUNAL

DIRECTOR DE TESIS

VOCAL

VOCAL

DECLARACIÓN EXPRESA

"La responsabilidad del contenido de esta Tesis de Grado, nos corresponde exclusivamente; y el patrimonio intelectual de la misma a la **ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DEL LITORAL**"

(Reglamento de Graduación de la ESPOL)

Lourdes Paredes Maruri

Silvia Romero Padilla

RESUMEN

El trabajo que se presenta a continuación consistió en la realización de la Auditoría Financiera al Rubro Compras - Cuentas por Pagar de una Empresa dedicada a la Publicidad al aire libre.

El objetivo del desarrollo de este trabajo es dar a conocer mediante una revisión analítica y determinante a los estados financieros de Empresa, un criterio acerca de la razonabilidad de las cuentas, así como el cumplimiento de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA). El desarrollo de este trabajo se divide en cinco capítulos que abarca:

El capítulo 1 detalla el Marco Teórico donde explica las bases legales y conceptuales para el entendimiento y desarrollo de la realización de la auditoría financiera.

El capítulo 2 presenta la información general de la Empresa, para un mejor entendimiento del negocio objeto de estudio. También abarca el desarrollo de la Planificación que se efectúa para la ejecución de la auditoría financiera y la verificación del cumplimiento de los PCGA.

El capítulo 3, presenta la ejecución de la auditoría mediante las técnicas de auditoría además de presentar análisis estadísticos para la determinación de muestras, claves para la aplicación de pruebas sustantivas y alternas en base a la materialidad calculada y observaciones encontradas.

Finalmente se da a conocer las conclusiones y recomendaciones resultado de la experiencia en la realización del trabajo de auditoría, cuyo análisis a la entidad financiera permitió considerar puntos de interés vitales para nuestro criterio profesional.

ÍNDICE GENERAL

	Pág.
Resumen.....	VI
Índice General.....	VIII
Índice de Tablas.....	XII
Índice de Gráficos.....	XIII
Simbología.....	XIV
Introducción.....	1
CAPÍTULO 1	
1. Marco Teórico	2
1.1 Normas Internacionales De Auditoría.....	3
1.2 Normas Ecuatorianas De Contabilidad.....	8
1.3 Ley De Régimen Tributario Interno.....	9
CAPÍTULO 2	
2. Planificación De La Auditoría.....	12
2.1 Conocimiento Del Negocio.....	12
2.1.1 Descripción General De La Empresa.....	12
2.1.1.1 Estructura Accionaria/Participación	13
2.1.2 Giro Del Negocio.....	14
2.1.2.1 Visión.....	14

2.1.2.2 Misión.....	14
2.1.2.3 Infraestructura.....	14
2.1.2.4 Servicios.....	15
2.1.3 Entorno Macroeconómico.....	17
2.1.4 Análisis del Sector o Actividad Económica..	19
2.1.4.1 Competencia Directa.....	19
2.1.4.2 Posición competitiva de Publicidad S.A.....	20
2.1.4.3 Rubros de los ingresos de Publicidad S.A.....	21
2.1.5 Estructura Organizacional.....	24
2.1.5.1 Organigrama.....	24
2.1.5.2 Funciones Departamentales	25
2.1.6 Razones Financieras.....	27
2.1.7 Políticas Contables.....	28
2.2 Procedimientos Analíticos.....	29
2.2.1 Análisis Vertical.....	31
2.2.2 Análisis Horizontal.....	34
2.3 Riesgo De Fraude.....	41
2.3.1 Identificación de Las áreas potenciales de fraude.....	41
2.3.2 Pruebas realizadas a los controles para medir su efectividad.....	44
2.3.3 Respuesta De Auditoría.....	50
2.4 Materialidad.....	51

2.4.1	Materialidad Global.....	52
2.4.2	Materialidad de Planificación.....	53
2.4.3	Áreas significativas para la Auditoría.....	54
2.5	Control Interno Coso.....	56
2.5.1	Ambiente De Control.....	58
2.5.2	Evaluación De Riesgos.....	61
2.5.3	Información Y Comunicación.....	61
2.5.4	Monitoreo.....	62
2.5.5	Actividades De Control.....	63
	2.5.5.1 Cuestionario De Las Actividades De Control de control.....	63
	2.5.5.2 Ciclos de procesos de las principales actividades.....	68
2.6	Estrategia de Auditoría.....	89
	2.6.1 Elección Del Enfoque De Auditoría.....	91
2.7	Plan De Auditoría.....	93
CAPÍTULO 3		
3.	Ejecución.....	105
3.1	Procedimiento 1 Rubro Ventas.....	105
3.2	Procedimiento 2 Rubro Ventas.....	113
3.3	Procedimiento 3 Rubro Ventas.....	115

3.4 Procedimiento 4 Rubro Ventas.....	117
3.5 Procedimientos 1 Y 3 Rubro Compras.....	117
3.6 Procedimiento 2 Rubro Compras.....	119
3.7 Procedimientos Rubro Cuentas Por Pagar.....	119

CONCLUSIONES

RECOMENDACIONES

BIBLIOGRAFÍA

ANEXOS

ÍNDICE DE TABLAS

		Pág.
Tabla 2.1	Participación en el Mercado.....	20
Tabla 2.2	Ingresos por mes de PUBLICIDAD S.A.....	21
Tabla 2.3	Ingresos por Clientes de PUBLICIDAD S.A.....	23
Tabla 2.4	Índices Financieros.....	27
Tabla 2.5	Áreas significativas para la Auditoría.....	55
Tabla 2.6	Riesgo de Auditoría.....	89
Tabla 2.7	Matriz De Validación De Controles.....	91
Tabla 3.1	Procedimiento 1 Rubro de Ventas.....	105
Tabla 3.2	Resumen de Ventas y Compras por mes.....	106
Tabla 3.3	Clasificación de las facturas por estratos.....	108
Tabla 3.4	Análisis Costo- Beneficio.....	110
Tabla 3.5	Ventas Reales versus Presupuestos de Ventas.....	113
Tabla 3.6	Detalle de Facturas por Cliente.....	115
Tabla 3.7	Procedimiento 2 Rubro Compras.....	119

ÍNDICE DE GRÁFICOS

	Pág.
Gráfico 2.1 Estructura Accionaria.....	13
Gráfico 2.2 Ingresos por mes de PUBLICIDAD S.A.....	22
Gráfico 2.3 Ingresos por Clientes de PUBLICIDAD S.A.....	23
Gráfico 2.4 Organigrama.....	24
Gráfico 3.1 Ventas y Compras por mes.....	107
Gráfico 3.2 Ingresos-Costos.....	112

SIGLAS

COSO	Comité de Organizaciones Patrocinadoras
NEA	Normas Ecuatorianas de Auditoría.
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
NIA	Normas Internacionales de Auditoría.
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad.
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptadas.

INTRODUCCIÓN

Toda compañía tiene ingresos y por ende gastos y las empresas privadas están en búsqueda de una receta que les permita ser cada día más competitivo, tener más rentabilidad y ser más productivas. Uno de los factores que ayudan a conseguir estos objetivos es buscar el método ideal que le permita minimizar sus gastos, se dice ideal porque esa reducción no debe de afectar la calidad en su producto o servicio. Hay gastos que por su naturaleza no pueden ser disminuidos sin afectar las operaciones de la sociedad pero no son todos, hay otros egresos que pueden reducirse mejor aún controlarse, uno de ellos son los costos asociados a las principales operaciones de la Empresa.

Para esto hay que ejercer un control con la ayuda de algún reglamento norma o política creada con ese fin. En el presente trabajo se realiza un análisis de los costos asociados a los proyectos para la ejecución de eventos al aire libre, y su razonabilidad en la presentación de los Estados Financieros.

CAPÍTULO 1

1. MARCO TEÓRICO

La auditoría es un examen especial que se efectúa para emitir una opinión de que los estados financieros son razonablemente presentados de acuerdo al marco legal. El trabajo del auditor es revisar los estados financieros de acuerdo a criterios o procedimientos de auditoría y recopilar evidencia para poder expresar una opinión.

Los estados financieros por lo general son preparados y presentados anualmente y están dirigidos básicamente a la gerencia, para que ellos estudien los resultados obtenidos y tomen decisiones basados en éstos resultados; por lo tanto los estados financieros deben ser preparados de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Sin embargo para realizar auditorías también existen lineamientos que todo proceso de auditoría debe seguir, las cuales se van aplicar de acuerdo al tipo de auditoría que se vaya a realizar; para nuestro caso desarrollaremos una auditoría financiera en una empresa que se dedica a la organización de eventos al aire libre mediante calles, tableros, boletines; la normativa a seguir son las Normas Internacionales de Auditoría.

1.1 NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORÍA

A continuación se presentará un breve resumen de la NIA aplicables al tema a tratar. Las Normas Internacionales de Auditoría deben ser aplicadas, en forma obligatoria, en la auditoría de estados financieros y también, con la adaptación necesaria, a la auditoría de otra información y de servicios relacionados.

Las NIA contienen los principios básicos y los procedimientos esenciales juntos con los lineamientos relacionados en forma de material explicativo y de otro tipo. Los principios básicos y los procedimientos esenciales deben interpretarse en el contexto del material explicativo y de otro tipo que proporciona lineamientos para su aplicación.

NIA # 240 RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR DE CONSIDERAR EL FRAUDE EN UNA AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS

El propósito de esta Norma Internacional de Auditoría (NIA) es establecer normas y proporcionar lineamiento sobre la responsabilidad del auditor de considerar el fraude en una auditoría de estados financieros y abundar en cómo deben aplicarse las normas los lineamientos de la NIA 315, Entendimiento de la entidad y su entorno y evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa y de la NIA 330. Procedimiento del auditor en respuesta a los riesgos evaluados en relación con los riesgos de representación errónea de importancia relativa debida a fraude. Las normas y lineamientos de esta NIA son con la intención de integrarse en el proceso global de auditoría.

NIA # 250 “CONSIDERACIÓN DE LEYES Y REGLAMENTOS EN UNA AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS”

El propósito de esta Norma Internacional de Auditoría (NIA) es establecer normas y proporcionar lineamientos sobre la responsabilidad del auditor considerar las leyes y reglamentos en una auditoría de estados financieros.

NIA # 300 “PLANEACIÓN”

Esta norma establece que el auditor debe documentar por escrito su plan general y un programa de auditoría que defina los procedimientos necesarios para implantar dicho plan.

NIA # 315 “ENTENDIMIENTO DE LA ENTIDAD Y SU ENTORNO Y EVALUACIÓN DE LOS RIESGOS DE REPRESENTACIÓN ERRÓNEA DE IMPORTANCIA RELATIVA”

El propósito de esta Norma Internacional de Auditoría (NIA) es establecer normas y proporcionar guías para obtener un entendimiento de la entidad y su entorno, incluyendo su control interno, y para evaluar los riesgos de representación errónea de importancia relativa en una auditoría de estados financieros.

NIA # 320 “LA IMPORTANCIA RELATIVA DE LA AUDITORÍA”

Establece normas y suministra lineamientos sobre el concepto de carácter significativo y su relación con el riesgo de auditoría.

NIA # 330 “PROCEDIMIENTOS DEL AUDITOR EN RESPUESTA A LOS RIESGOS EVALUADOS”

El propósito de esta Norma internacional de Auditoría (NIA) es establecer normas y proporcionar guías para determinar respuestas globales y diseñar y desempeñar procedimientos adicionales de auditoría para responder a los riesgos evaluados de representación errónea de importancia relativa a los niveles de estado financiero y de aseveración en una auditoría de estados financieros.

NIA # 500 “EVIDENCIA DE AUDITORÍA”

Establecer normas y proporcionar lineamientos sobre la cantidad y calidad de evidencia de auditoría que se tiene que obtener cuando se auditan estados financieros, y los procedimientos para obtener dicha evidencia de auditoría.

NIA 520 # “PROCEDIMIENTOS ANALÍTICOS”

Establecer normas y proporcionar lineamientos sobre la aplicación de procedimientos analíticos durante una auditoría.

NIA # 530 “MUESTREO EN LA AUDITORIA Y OTROS PROCEDIMIENTOS DE PRUEBAS SELECTIVAS”

Establecer normas y proporcionar lineamientos sobre el uso de procedimientos de muestreo en la auditoría, esta NIA aplica igualmente a los métodos de muestreos tanto estadísticos como no estadísticos. Cualesquiera de los dos métodos cuando se aplican apropiadamente, puede brindar una apropiada y suficiente evidencia de auditoría.

NIA # 550 “PARTES RELACIONADAS”

Establecer normas y proporcionar lineamientos sobre las responsabilidades del auditor y los procedimientos de auditoría respecto de las partes relacionadas y de las transacciones con dichas partes sin importar si la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC # 06, Revelación de Partes Relacionadas, o algún requisito similar, es parte del marco de referencia de los informes financieros.

NIA # 570 “NEGOCIO EN MARCHA”

Establecer normas y proporcionar lineamientos sobre la responsabilidad del auditor en la auditoría de los estados financieros, con respecto al supuesto de negocio en marcha usado en la preparación de los estados financieros, incluyendo el concluir sobre la evaluación de la administración sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha.

1.2 NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD

A continuación se presentara un breve resumen de la NEC aplicable al tema a tratar.

NEC # 26 “PROVISIONES, ACTIVOS CONTINGENTES Y PASIVOS CONTINGENTES”

Su objetivo es asegurar que se utilicen las bases apropiadas para el reconocimiento y la medición de las provisiones, activos y pasivos de contingentes, y, se revele la información complementaria suficiente.

1.3 LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

Impuestos

Definición

Los impuestos son una cuota, parte de la riqueza, que los ciudadanos dan obligatoriamente al Estado y a los entes locales de derecho administrativo para ponerlos en condiciones de proveer a la satisfacción de las necesidades colectivas. Su carácter es coactivo y su producto se destina a la realización de servicios de utilidad general y de naturaleza indivisible.

Impuestos en el Ecuador

Fuente: Registros Oficiales No: 270 del 06-09-99. y 273 del 09-09-99 Año 1999

e

Rentas Internas, tenemos:

- Impuesto a la renta siempre que supere la base anual
- Retenciones en la fuente
- El impuesto al valor agregado (IVA)
- Impuesto a los consumos especiales (ICE) siempre que produzca o comercialice bienes o servicios gravados con este impuesto
- Impuesto a la salida de divisas

Impuesto al valor agregado

Es el impuesto que se paga por la transferencia de bienes y por la prestación de servicios. Se denomina Impuesto al Valor Agregado por ser un gravamen que afecta a todas las etapas de comercialización pero exclusivamente en la parte generada o agregada en cada etapa.

Deben pagar todos los adquirentes de bienes o servicios, gravados con tarifa 12%. El pago lo hará al comerciante o prestador del servicio, quien a su vez, luego de percibir el tributo lo entrega al Estado mediante una declaración. En el caso de importaciones paga el importador el momento de desaduanizar la mercadería.

Impuesto a la Renta

Es el impuesto que se debe cancelar sobre los ingresos o rentas, producto de actividades personales, comerciales, industriales, agrícolas, y en general actividades económicas y aún sobre ingresos gratuitos, percibidos durante un año, luego de descontar los costos y gastos incurridos para obtener o conservar dichas rentas.

Se paga sobre la base imponible, entendiéndose por tal, el monto de las rentas gravadas percibidas en el año menos los costos o gastos denominados deducciones. Para las personas naturales existe una cantidad

desgravada, que es la cantidad fijada por la Ley sobre la cual la tarifa del impuesto es de 0%.

Debe ser pagado por las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades, ecuatorianas o extranjeras, residentes o no en el país, que hayan percibido rentas gravadas en el Ecuador.

CAPÍTULO 2

2. PLANIFICACIÓN DE LA AUDITORÍA

2.1 CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO

2.1.1 DESCRIPCIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

El trabajo de Auditoría ha sido desarrollado en una Compañía a la cual nos referiremos de aquí en adelante como PUBLICIDAD S.A. la actividad económica principal es de publicidad al aire libre mediante calles, tableros, boletines. PUBLICIDAD S.A. se caracteriza por ser una compañía de planeación, desarrollo y ejecución de proyectos de publicidad y manejo de imagen.

La empresa se encuentra ubicada al Norte de la ciudad de Guayaquil, fue constituida como una sociedad anónima el 23 de marzo de 2003,

se encuentra legalmente constituida, registrada en el SRI y reconocida por la Superintendencia de Compañías

2.1.1.1 ESTRUCTURA ACCIONARIA/PARTICIPACIÓN

Gráfico 2.1 Estructura Accionaria



Fuente: Información proporcionada por Publicidad S.A.

2.1.2 Giro del Negocio

2.1.2.1 VISIÓN

“Ser la empresa líder de Trade Marketing y acciones BTL que por su nivel de servicio y efectividad se consolide como el mejor aliado estratégico de cada uno de sus clientes, proyectándose a un crecimiento internacional.”

2.1.2.2 MISIÓN

Somos una agencia ecuatoriana que ofrece a sus clientes complementar, impulsar y consolidar sus estrategias de mercado y objetivos de venta a través de la planificación, coordinación y ejecución de planes especializados en Trade Marketing y acciones BTL. Nuestro compromiso es ser el mejor aliado estratégico de nuestros clientes, brindándoles siempre soluciones con alto nivel de creatividad, calidad, rapidez y efectividad.

2.1.2.3 INFRAESTRUCTURA

Cuentan con oficina en Guayaquil y Quito. Representantes y personal logístico en las ciudades de Cuenca, Manta y Machala.

- SPM (Sistema de presentaciones móviles)
- Transportación propia (Guayaquil)
- Bodegas propias

2.1.2.4 SERVICIOS

Engloba a todas las actividades de publicidad no tradicional: servicios de consultoría, marketing directo, promociones de venta y contacto, organización de eventos, diseño gráfico, motivación de la fuerza de ventas.

A continuación describiremos cada una de las características de los distintos Servicios que ofrece PUBLICIDAD S.A.

Trade Marketing es una forma de llegar al consumidor una vez que éste se encuentra físicamente en el lugar de compra, a través de merchandising, uso de material POP, actividades de POS, comunicación y cualquier otro medio lícito que nos permita generar el diferencial que influirá en la decisión final de compra de nuestro prospecto.

Trade Marketing

Activaciones

- Ofrecemos un personal altamente capacitado en el área de ventas para la ejecución de impulsaciones, degustaciones, muestreos y mercaderistas.
- Contamos con los recursos físicos y humanos que nos permiten ofrecer un control estricto en cada una de las actividades que ejecutamos.
- Estamos en capacidad de manejar una actividad a nivel nacional.

Merchandising

Fuente: Información proporcionada por Publicidad S.A.

- Contamos con creativos especializados y capacitados para delimitar estrategias inteligentes de visibilidad en un punto de venta.
- Estamos en capacidad de desarrollar desde un material POP y exhibidores hasta implementaciones enteras de un punto de venta, que incluyen análisis de flujogramas y planos arquitectónicos.

Activaciones BTL

Activaciones y Promociones

Contamos con información relevante y oportuna del mercado, conocemos lo que realmente los consumidores quieren y tenemos

equipo creativo especializado en mercadeo, para plasmar su marca en desarrollos multisensoriales que harán que su brand concept quede grabado en el consumidor.

2.1.3 ENTORNO MACROECONÓMICO

A manera de visión general en el ambiente macroeconómico que proyecta el Ecuador en base a un estudio realizado denominado “La inversión en Ecuador” señala ciertos aspectos, entre los cuales mencionamos:

Crecimiento del sector de servicios, entre los que se destaca el turismo (5 % de crecimiento anual) así como los servicios financieros de auditoría y asesoría contable, **marketing, gestión y publicidad**.

Se puede apreciar que el sector de servicios presenta incremento en relación a años anteriores por lo que se prevé que este sector continúe en ascenso haciendo que específicamente el sector de la publicidad se vea beneficiado con dicho crecimiento, el sector de servicios prestados a empresas ocupa el 7% en relación al total de los sectores de mayor productividad en el país.

Específicamente una apreciación del sector de la industria publicitaria se puede señalar que al ser esta parte del motor que mueve al capitalismo experimenta ciclos muy parecidos a los que se dan en la economía global, es por este motivo que las empresas relacionan el presupuesto publicitario en función de las perspectivas de venta y su marcha en la economía.

En condiciones de recesión o decrecimiento económico lo primero que se recorta es el gasto publicitario por ser uno de los gastos más flexibles en los presupuestos generales, mientras que en períodos de crecimiento económico la inversión publicitaria estará directamente relacionada con el volumen de ventas que la empresa mantiene y proyecta, como apoyo a sus estrategias.

Dentro de los factores sociales que están directamente relacionados con el fenómeno de la publicidad comprende dos puntos que influyen para que este tome fuerza dentro de la sociedad: la sociedad de consumo y el crecimiento de la población urbana.

El concepto de sociedad de consumo aparece con la industrialización de aquellos países en los que la producción alcanzó altos niveles que favoreció a la economía de estas naciones, esta se materializó a medida que el capitalismo, como sistema económico, empezó a tomar fuerza a nivel mundial. La producción masificada hizo que se aumentará la oferta y la demanda de productos y servicios generando necesidades en la población que antes no se habían experimentado.

Con respecto a este concepto existen varias posiciones tanto a favor como en contra, quienes defienden a la sociedad de consumo afirman que esto permite mayor igualdad entre las clases sociales puesto que los bienes se abren para todos y su uso no es restringido, sin embargo las opiniones contrarias sostienen que el mercado de consumo hace que se alimente la brecha entre ricos y pobres del mundo y que la cantidad de bienes consumibles pueden afectar y en algunos casos ya están afectando, produciéndose así una degradación ambiental y humana.

El crecimiento de la población urbana es uno de los factores que marcan directa relación con la publicidad, a medida que la gente se mueve a las

sociedades urbanizadas el progreso tecnológico y social frente al rural y al agrícola es superior, esto permite que el nivel de vida de los pobladores aumente y por lo tanto que se busquen cubrir nuevas necesidades, lo que permite un desarrollo progresivo del mercado y por lo tanto de la publicidad y el diseño gráfico.

En Ecuador existen alrededor de 100 agencias de publicidad, según el presidente de la Asociación de Agencias de Publicidad, Francisco Solá. Sin embargo, únicamente 34 están afiliadas al gremio. Estas se encuentran concentradas en Quito y Guayaquil. También las escuelas y facultades se hallan distribuidas en estas ciudades.

2.1.4 ANÁLISIS DEL SECTOR O ACTIVIDAD ECONÓMICA

2.1.4.1 COMPETENCIA DIRECTA

Hemos considerado como competencia directa a las agencias de publicidad, entre las cuales se encuentran: Norlop-Thompson, Rivas Herrera, Qualitat, De Maruri, entre otras.

Actualmente el mercado de las agencias de publicidad se encuentra repartido, debido a que las empresas que normalmente las contratan no sólo tienen un producto, razón por la que usan una agencia para cada línea de producto, como por ejemplo Unilever-Andina, Colgate-Palmolive, Mercantil

Garzozzi, entre otras, que tienen a su disposición una agencia por cada línea de producto de la empresa.

Por esta razón PUBLICIDAD S.A, se caracteriza por ofrecer un servicio de óptima calidad, satisfaciendo a sus clientes para de esa manera mantenerlos y ganar prestigio para abarcar el amplio mercado que aun no se encuentra satisfecho.

2.1.4.2 POSICIÓN COMPETITIVA DE PUBLICIDAD S.A.

A continuación presentamos la participación en el mercado, a través del cual podemos observar que la Compañía ocupa el sexto lugar:

Tabla 2.1 Participación en el Mercado

AGENCIAS DE PUBLICIDAD	TOTAL
NORLOP THOMPSON	12,9%
RIVAS & HERRERA PUBLICIDAD	11,5%
CRESPO M. UGALDE	10,6%
DE MARUI	8,0%
QUALITAT	7,8%
PUBLICIDAD S.A	6,2%
STRESS PRODUCCIONES	5,0%
PUBLICITAS	4,0%
DELTA PUBLICIDAD	4,0%
POOL CREATIVO	4,0%
SALTIVERI	4,0%
CREACIONAL	4,0%
TORRES ASESORES	3,0%
ANDINA BBDO	3,0%
MC CANN ERICKSON	3,0%
LA FABRIKA	3,0%
INTERPUBLIC	3,0%
CORPOEVENTOS	3,0%

Fuente: Información proporcionada por Publicidad S.A.

2.1.4.3 RUBROS DE LOS INGRESOS DE PUBLICIDAD S.A

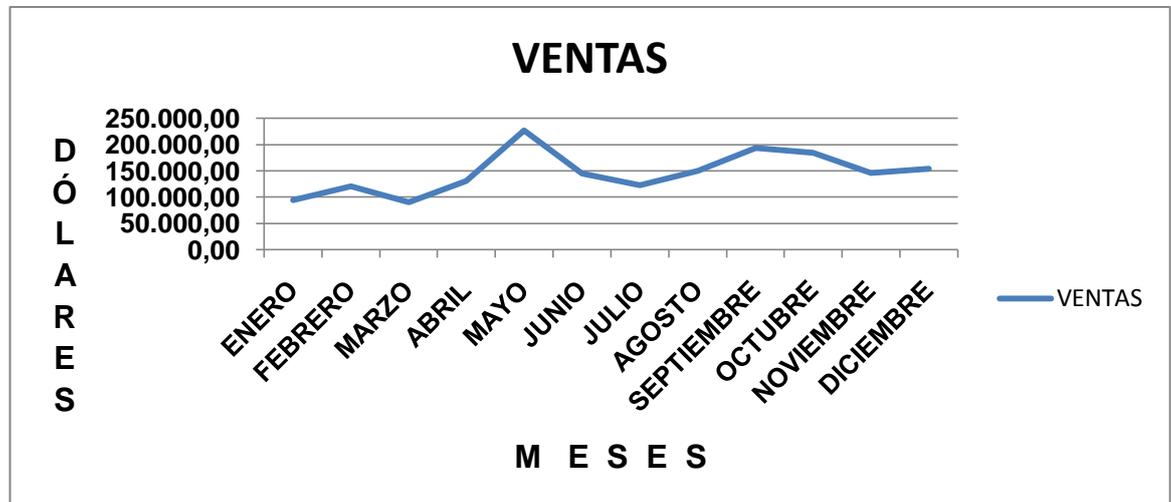
A continuación se presenta gráficamente los rubros que componen los ingresos de la compañía:

Tabla 2.2 Ingresos por mes de PUBLICIDAD S.A.

MES	VENTAS
ENERO	94.201,62
FEBRERO	120.952,39
MARZO	90.436,65
ABRIL	130.634,54
MAYO	227.049,42
JUNIO	144.837,52
JULIO	122.343,32
AGOSTO	149.997,46
SEPTIEMBRE	193.388,25
OCTUBRE	185.001,39
NOVIEMBRE	146.023,80
DICIEMBRE	153.841,45
TOTAL	1.758.707,81

Fuente: Información proporcionada por Publicidad S.A.

Gráfico 2.2 Ingresos por mes de PUBLICIDAD S.A.



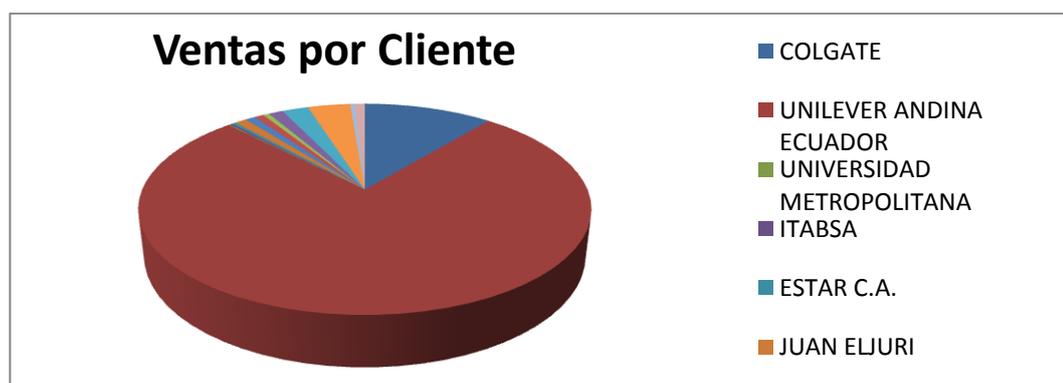
Fuente: Información proporcionada por Publicidad S.A.

Es importante señalar que el mayor porcentaje de ventas realizadas por la compañía corresponde a las ventas a Unilever Andina Ecuador, seguidas de las ventas a Colgate tal como se presenta a continuación:

Tabla 2.3 Ingresos por Clientes de PUBLICIDAD S.A.

CLIENTES	VENTAS	PORCENTAJE
COLGATE	195.320,59	10,98%
UNILEVER ANDINA ECUADOR	1.365.867,19	76,78%
UNIVERSIDAD METROPOLITANA	1.712,50	0,10%
ITABSA	4.541,39	0,26%
ESTAR C.A.	6.108,38	0,34%
JUAN ELJURI	17.900,13	1,01%
SAN CARLOS	15.674,29	0,88%
ARCGOLD	13.826,97	0,78%
DELISODA	9.118,56	0,51%
DIFARE	22.016,82	1,24%
SC JOHNSON	40.055,15	2,25%
JOHNSON & JOHNSON	64.550,21	3,63%
INCABLE	7.943,11	0,45%
OTROS	14.310,74	0,80%
TOTAL	1778946,03	100,00%

Gráfico 2.3 Ingresos por Clientes de PUBLICIDAD S.A.

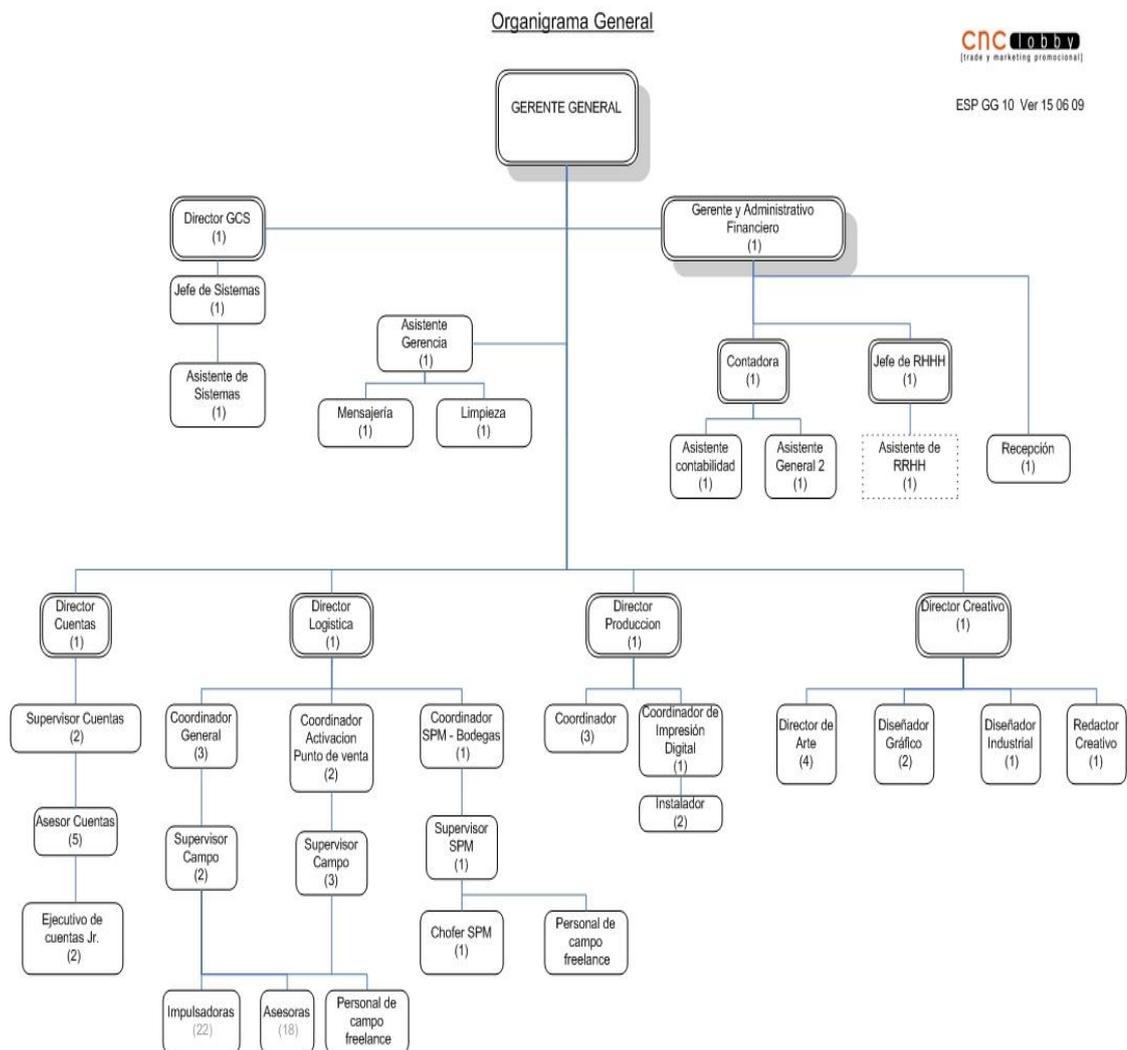


Fuente: Información proporcionada por Publicidad S.A.

2.1.5 ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

2.1.5.1 ORGANIGRAMA

Gráfico 2.4 Organigrama



Fuente: Información proporcionada por Publicidad S.A.

2.1.5.2 FUNCION DEPARTAMENTALES

Gerente General.-

Las actividades principales del Gerente General son las de controlar, regular y verificar el buen desarrollo del negocio; así como las siguientes:

Ejercer la representación legal, judicial y extrajudicial de la Compañía.

Designar y remover funcionarios.

Manejar los fondos de la compañía con responsabilidad, abrir, manejar cuentas corrientes y efectuar toda clase de operaciones bancarias, civiles y mercantiles.

Director de Gestión de Calidad.-

El Departamento de la Gestión de Calidad y Sistema de Datos está constantemente participando en el desarrollo y el perfeccionamiento de los procedimientos y los procesos del departamento para mejorar generalmente la eficiencia y la profesionalidad. Este proceso implica la creación y la simplificación del sistema y la capacitación de los empleados para que puedan utilizarlo con éxito.

Fuente: Información proporcionada por Publicidad S.A.

Gerente y Administrativo Financiero.-

Se ocupa de la gestión financiera de los clientes, de los pagos a colaboradores y proveedores contratados para cada campaña, de la política financiera de la agencia, la contabilidad y el control presupuestario.

DIRECTOR DE CUENTAS.-

Actúa a modo de intermediario entre la agencia y el cliente: establece la relación con los responsables de publicidad del anunciante, coordina a las personas y empresas que intervienen y presenta los trabajos realizados.

Director de Logística.-

Lleva a cabo una labor de control interno de los procesos que se ponen en marcha para realizar las diferentes campañas en las que trabaja la agencia, mejorando así la organización y la coordinación general.

Director de Producción.-

Resuelve artística y técnicamente la realización del mensaje, tanto a nivel gráfico como audio o audiovisual, de modo que pueda transmitirse a través de cada soporte publicitario.

Director Creativo.-

El encargado de crear el mensaje de la campaña, traduciendo lo que se quiere transmitir al público en palabras, imágenes, colores, música, sonidos, etc. adaptados a cada medio de comunicación elegido.

La compañía consta de 121 empleados y todos están en rol.

2.1.6 RAZONES FINANCIERAS

Para la evaluación financiera de PUBLICIDAD S.A., se analizará los principales índices financieros de la gestión efectuada por la Compañía, los mismos que se detallan a continuación:

Tabla 2.4 Índices Financieros

Razón	Formula	Año	
		2007	2008
Índice de Líquidez	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	1,01	1,48
Razón de Deuda	$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}}$	0,84	0,6
Rotación de Activo	$\frac{\text{Ventas Netas}}{\text{Activo Total}}$	1,49	3,43
Margen Neto de Utilidades	$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Ventas Netas}}$	7,44	5,47

2.1.7 POLÍTICAS CONTABLES

Caja – Banco.- Incluye efectivo en bancos de libre disponibilidad.

Activos Fijos.- Están registrados al costo de adquisición. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos y Camiones	20%
Equipos de Computación	33%

Otros Activos Diferidos.- Para el grupo de estos activos se encuentran en dólares y se refleja el precio al costo, menos la amortización acumulada.

Ingresos.- El ingreso se reconoce cuando se emite la factura que es durante la realización del evento.

Gastos.- Se reconocen en el período que se efectúan.

Fuente: Información proporcionada por Publicidad S.A.

Participación de los trabajadores en las utilidades.- El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laboral de las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devengan, con base en las sumas por pagar exigibles.

Pasivos Diferidos.- hay pagos anticipados de los clientes que no han sido devengados en el mismo periodo.

Impuesto a la renta.- Este es calculado sobre la base imponible, entendiéndose por tal, el monto de la Utilidad Contable menos el 15 % participación de trabajadores, Incremento Neto de Trabajadores y Gastos no deducibles. A esta base imponible se le calcula el 25%.

2.2 PROCEDIMIENTOS ANALÍTICOS

Los procedimientos analíticos consisten en evaluar la información financiera en los estados financieros, estudiando para ello las relaciones entre datos financieros y no financieros.

Hemos tomado como referencia información financiera comparativa de periodos anteriores; estados financieros correspondientes a los periodos 2007 y 2008 con esta información vamos aplicar análisis de tendencia, es decir examinar los cambios del balance general y el estado de resultados a través del tiempo.

2.2.1 ANÁLISIS VERTICAL

BALANCE GENERAL

Activo		AÑO 2007	
		604932,37	100%
Activo Corriente		384456,97	63,55%
Caja y Bancos	102255,13		16,90%
Cuentas por cobrar (clientes)	199381,62		32,96%
Anticipo a Proveedores	21403,34		3,54%
Prestamos y Anticipos a empleados	3202,57		0,53%
Otras cuentas por cobrar	400,00		0,07%
(Provisiones cuentas incobrables)	3384,00		-0,56%
Impuesto pagado por anticipado (IVA)	61198,31		10,12%
Activo Fijo		168936,72	27,93%
Edificio	37991,58		6,28%
Muebles y Enseres	11428,56		1,89%
Equipo de Computación	57493,31		9,50%
Vehículos	78910,00		13,04%
Equipo de oficina	4308,23		0,71%
(Depreciación Acumulada Activo Fijo)	21194,96		-3,50%
Activo Diferido		51538,68	8,52%
Cheques en garantía	35600,00		5,88%
Adecuaciones de oficina	18043,79		2,98%
(Amortización Acumulada)	2105,11		-0,35%
Pasivo		510622,83	84,41%
Pasivo Corriente		378938,6	62,64%
Cuentas y Documentos por pagar Proveedores-Corriente	94572,52		15,63%
Préstamos y Giros Bancarios	7023,19		1,16%
Prestamos de accionistas	135302,25		22,37%
Impuestos y deudas fiscales	28757,85		4,75%
Sueldos y Salarios por Pagar	31557,48		5,22%
Retenciones al Personal	2566,32		0,42%
Otras Cuentas por Pagar	79139,57		13,08%
Gasto varios por pagar	19,42		0,00%
Pasivo a largo plazo		41714,67	6,90%
Ingresos Diferidos		89969,56	14,87%
Colgate Palmolive	26666,42		4,41%
Unilever Andina	63303,14		10,46%
Patrimonio		94309,54	15,59%
Capital suscrito	800		0,13%
Aportación para futura capitalización	17453,05		2,89%
Reserva Legal	8016,3		1,33%
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	523,58		0,09%
Utilidad del ejercicio	67516,61		11,16%

		AÑO 2008		
Activo			512215,45	100%
Activo Corriente		320759,00		62,62%
Caja y Bancos	1178,75			0,23%
Cuentas por cobrar (clientes)	171881,83			33,56%
Anticipo a Proveedores	21293,18			4,16%
Prestamos y Anticipo a empleados	28653,02			5,59%
Otras Cuentas por cobrar	400,00			0,08%
Impuesto pagado por anticipado (IVA)	100124,14			19,55%
(Provisiones cuentas incobrables)	4935,21			-0,96%
Inventarios	2163,29			0,42%
Activo Fijo		177566,53		34,67%
Depreciable				
Edificio	37991,58			7,42%
Muebles y Enseres	17682,67			3,45%
Equipo de Computación	70344,91			13,73%
Vehículos	104988,00			20,50%
Equipo de oficina	7498,72			1,46%
(Depreciación Acumulada)	66439,35			-12,97%
No Depreciable Software en desarrollo	5500,00			1,07%
Activo Diferido		13889,92		2,71%
Cheques en garantía	600,00			0,12%
Adecuaciones de oficina	18043,79			3,52%
Arriendo prepago	960,00			0,19%
(Amortización Acumulada)	5713,87			-1,12%
Pasivo			311136,97	60,74%
Pasivo Corriente		217135,6		42,39%
Cuentas y Documentos por pagar Proveedores-Corriente	103935,04			20,29%
Prestamos y Giros Bancarios	24073,08			4,70%
Prestamos de accionistas	16330,27			3,19%
Impuestos y deudas fiscales	5928,66			1,16%
Sueldos y Salarios por Pagar	55657,45			10,87%
Retenciones al Personal	6949,61			1,36%
Otras Cuentas por Pagar	2712,78			0,53%
Otros Pasivos	450			0,09%
Anticipos de Clientes	825,95			0,16%
Gasto varios por pagar	272,76			0,05%
Pasivo a largo plazo		47473		9,27%
Ingresos Diferidos		46528,37		9,08%
Unilever Andina	46528,37			
Patrimonio			201078,48	39,26%
Capital suscrito	68317			13,34%
Aportación para futura capitalización	17453,05			3,41%
Reserva Legal	18693,15			3,65%
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	523,58			0,10%
Utilidad del ejercicio	96091,7			18,76%

ESTADO DE RESULTADOS

			ANO 2007	
Ingresos			898320,63	100,00%
Ingresos operacionales		896273,52		99,77%
Ingresos por ventas	907169,53			100,99%
(Descuentos y devoluciones en ventas)	10896,01			-1,23%
Ingresos no operacionales		2047,11		0,23%
Costos			538784,61	59,98%
Costos de ventas		538784,61		59,98%
Costo por compra de servicio	539881,43			60,10%
Devoluciones en compras	1096,82			-0,12%
Utilidad Bruta			359536,02	40,02%
Gastos			292019,41	32,51%
Gastos Operacionales		290653,68		32,36%
Gastos Administrativos	267815,69			29,81%
Gastos de Ventas	4392,58			0,49%
Gastos Financieros	18445,41			2,05%
Gastos no operacionales		1365,73		0,15%
Utilidad del Ejercicio			67516,61	7,52%

			ANO 2008	
Ingresos			1778946,03	100,00%
Ingresos operacionales		1755027,75		98,66%
Ingresos por ventas	1758701,81			98,86%
(Descuentos y devoluciones en ventas)	3680,06			-0,21%
Ingresos no operacionales		23918,28		1,34%
Costos			927403,77	52,13%
Costos de ventas		927403,77		52,13%
Costo por compra de servicio	920419,51			51,74%
Devoluciones en compras	4130,1			-0,23%
Otros costos	11114,36			0,62%
Utilidad Bruta			851542,26	47,87%
Gastos			755450,56	42,47%
Gastos Operacionales		700007,91		39,35%
Gastos Administrativos	658155,55			37,00%
Gastos de Ventas	7516,74			0,42%
Gastos Financieros	34335,62			1,93%
Gastos no operacionales		55442,65		3,12%
Utilidad del Ejercicio			96091,7	5,40%

2.2.2 ANÁLISIS HORIZONTAL

BALANCE GENERAL

	2007	2008	Variación	
			Dólares	Porcentaje
Activo	604932,37	512215,45	-92716,92	-15,33%
Activo Corriente	384456,97	320759,00	-63697,97	-16,57%
Caja y Bancos	102255,13	1178,75	-101076,38	-98,85%
Cuentas por cobrar (clientes)	199381,62	171881,83	-27499,79	-13,79%
Anticipo a Proveedores	21403,34	21293,18	-110,16	-0,51%
Prestamos y Anticipo a empleados	3202,57	28653,02	25450,45	794,69%
Otras Cuentas por cobrar	400,00	400,00	0,00	0,00%
Impuesto pagado por anticipado (IVA)	3384,00	100124,14	96740,14	2858,75%
(Provisiones cuentas incobrables)	61198,31	4935,21	-56263,10	-91,94%
Inventarios		2163,29	2163,29	
Activo Fijo	168936,72	177566,53	8629,81	5,11%
Edificio	37991,58	37991,58	0,00	0,00%
Muebles y Enseres	11428,56	17682,67	6254,11	54,72%
Equipo de Computación	57493,31	70344,91	12851,60	22,35%
Vehículos	78910,00	104988,00	26078,00	33,05%
Equipo de oficina	4308,23	7498,72	3190,49	74,06%
(Depreciación Acumulada Activo Fijo)	-21194,96	-66439,35	-45244,39	213,47%
Activo fijo no depreciable (software en desarrollo)		5500,00	5500,00	
Activo Diferido	51538,68	13889,92	-37648,76	-73,05%
Cheques en garantía	35600	600	-35000	-98,31%
Adecuaciones de oficina	18043,79	18043,79	0,00	0,00%
Arriendo prepagado		960,00		
(Amortización Acumulada)	2105,11	5713,87	3608,76	171,43%
Pasivo	510622,83	311136,97	-199485,86	-39,07%
Pasivo Corriente	378938,6	217135,6	-161803	-42,70%
Cuentas y Documentos por pagar Proveedores-Corriente	94572,52	103935,04	9362,52	9,90%
Prestamos y Giros Bancarios	7023,19	24073,08	17049,89	242,77%
Prestamos de accionistas	135302,25	16330,27	-118971,98	-87,93%
Impuestos y deudas fiscales	28757,85	5928,66	-22829,19	-79,38%
Sueldos y Salarios por Pagar	31557,48	55657,45	24099,97	76,37%
Retenciones al Personal	2566,32	6949,61	4383,29	170,80%
Otras Cuentas por Pagar	79139,57	2712,78	-76426,79	-96,57%
Otros Pasivos		450	450	
Anticipos de Clientes		825,95	825,95	
Gasto varios por pagar	19,42	272,76	253,34	1304,53%
Pasivo a largo plazo	41714,67	47473	5758,33	13,80%
Ingresos Diferidos	89969,56	46528,37	-43441,19	-48,28%
Patrimonio	94309,54	201078,48	106768,94	113,21%
Capital suscrito	800	68317	67517	8439,63%
Aportación para futura capitalización	17453,05	17453,05	0	0,00%
Reserva Legal	8016,3	18693,15	10676,85	133,19%
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	523,58	523,58	0	0,00%
Utilidad del ejercicio	67516,61	96091,7	28575,09	42,32%

Impuesto pagado por anticipado (IVA).- Según lo conversado con la contadora la compañía se encuentra en el proceso de recuperación del IVA.

Prestamos de accionistas.- Es una deuda que se tiene con el accionista por el uso de su tarjeta personal para uso de la empresa.

Sueldos y Salarios por Pagar.- Por lo general no quedan sueldos por pagar de un año a otro, este rubro corresponde a los beneficios de los empleados que se van devengando.

ESTADO DE RESULTADOS

	2007	2008	Variación	
			Dólares	Porcentaje
Ingresos	898320,63	1778946,03	880625,40	98,03%
Ingresos operacionales	896273,52	1755027,75	858754,23	95,81%
Ingresos por ventas	907169,53	1758701,81	851532,28	93,87%
(Descuentos y devoluciones en ventas)	10896,01	3680,06	-7215,95	-66,23%
Ingresos no operacionales	2047,11	23918,28	21871,17	1068,39%
Costos	538784,61	927403,77	388619,16	72,13%
Costos de ventas	538784,61	927403,77	388619,16	72,13%
Costo por compra de servicio	539881,43	920419,51	380538,08	70,49%
(Devoluciones en compras)	1096,82	4130,1	3033,28	276,55%
Otros costos		11114,36	11114,36	
Utilidad Bruta	359536,02	851542,26	492006,24	136,84%
Gastos	292019,41	755450,56	463431,15	158,70%
Gastos Operacionales	290653,68	700007,91	409354,23	140,84%
Gastos Administrativos	267815,69	658155,55	390339,86	145,75%
Gastos de Ventas	4392,58	7516,74	3124,16	71,12%
Gastos Financieros	18445,41	34335,62	15890,21	86,15%
Gastos no operacionales	1365,73	55442,65	54076,92	3959,56%
Utilidad del Ejercicio	67516,61	96091,7	28575,09	42,32%

Investigar y evaluar las diferencias

Balance General

Caja y Bancos

Cuentas	Saldos	Saldos	Variación
	<u>Al 31-Dic-07</u>	<u>al 31-dic-08</u>	%
Caja y Bancos	102255,13	1178,75	(98.95)

La disminución de este rubro corresponde a que en el 2007 la Empresa terminó con efectivo en la cuenta, en cambio en el 2008 quedamos en contra por eso aparece en los pasivos como sobregiros.

Activo Fijo

Cuentas	Saldos	Saldos	Variación
	<u>Al 31-Dic-07</u>	<u>al 31-dic-08</u>	%
Activo Fijo	168936,72	177566,53	5.11

El incremento en la variación del activo fijo se debe a que la compañía durante el año 2008 dentro de las adquisiciones más significativas que tuvo fueron el camión de espectáculos y el plotter de impresión, ambos para generar más ingresos, adicionalmente con el incremento de personal de oficina también se tuvo que comprar más computadoras, laptop, etc.

Activo Fijo no Depreciable

Cuentas	Saldos <u>Al 31-Dic-07</u>	Saldos <u>al 31-dic-08</u>	Variación %
Activo fijo no depreciable			
(Software en desarrollo) 100	_____		5500,00

Este rubro aumento por la adquisición de un software en el 2008 cuyo nombre es EASY (Sistema Contable) y adicionalmente también uno de presupuestación.

Otros Activos Diferidos

Cuentas	Saldos <u>Al 31-Dic-07</u>	Saldos <u>al 31-dic-08</u>	Variación %
Otros Activos Diferidos	53643,79	19603,79	(63.46)

Los activos diferidos disminuyen porque en el 2007 la empresa tenía cheques en garantía por un préstamo que luego se canceló (\$35,000) en el 2008 y solo quedaron \$600 que es de una garantía por alquiler.

PRÉSTAMOS Y GIROS BANCARIOS

Cuentas	Saldos	Saldos	Variación
	<u>Al 31-Dic-07</u>	<u>al 31-dic-08</u>	%
Préstamos y Giros Bancarios	7023,19	24073,08	242.77

El aumento de este rubro se debe principalmente al préstamo hipotecario que adquirió la compañía con el Banco Bolivariano a corto plazo por 12 meses con una tasa del 12.25% reajutable cada trimestre.

Las garantías que otorgo PUBLICIDAD S.A para la concesión de préstamos fueron dos departamentos que son de propiedad de la compañía.

Impuestos y deudas fiscales

Cuentas	Saldos	Saldos	Variación
	<u>Al 31-Dic-07</u>	<u>al 31-dic-08</u>	%
Impuestos y deudas fiscales	28757,85	5928,66	(79.38)

Incluye principalmente a los valores por concepto del impuesto al valor agregado, participación de los trabajadores en las utilidades y por provisión del impuesto a la renta de la compañía.

Estado de Resultados

Ingresos por ventas

Cuentas	Saldos	Saldos	Variación
	<u>Al 31-Dic-07</u>	<u>al 31-dic-08</u>	%
Ingresos por ventas	907169,53	1758701,81	97.87

La variación en las ventas de este año se da principalmente porque la compañía aumento su número de Clientes de 11 en el 2007 a 14 en el 2008; y hubo un incremento en la facturación de Unilever de 562.891,96 en el 2007 a 1.345.867,19 en el año 2008.

Gastos Operacionales

Cuentas	Saldos	Saldos	Variación
	<u>Al 31-Dic-07</u>	<u>al 31-dic-08</u>	%
Gastos Administrativos 145,75	267815,69		658155,55
Gastos de Ventas 71,12	4392,58		7516,74
Gastos Financieros 86,15	18445,41		34335,62

Dentro de los gastos operacionales el que tuvo el mayor aumento fue Gastos Administrativos ya que se encuentra ligado con la Remuneración Unificada Básica debido a un incremento de personal, aproximadamente la empresa tuvo que contratar 35 personas de campo (impulsadoras, asesoras, supervisores) y adicional a esto la empresa creció quedando al final del año 2008 con casi 80 personas cuando en el 2007 tenían 30.

También se puede mencionar que dentro de Gastos Administrativos hay gastos de arriendo que tuvieron un aumento de 2,400 en el 2007 a 34.564.74 en el 2008, porque la propiedad en la que actualmente está funcionando la empresa es arrendada, y adicionalmente se alquiló un local para bodega.

Los Gastos Financieros se incrementaron en el 2008 debido a un préstamo hipotecario que realizó la empresa, por el cual se están pagando intereses.

De los 3 rubros de los Gastos Operacionales, Gastos de ventas no está relacionado directamente con las ventas son simplemente gastos extras que surgen por parte del departamento de cuentas (ventas), como movilizaciones, regalos a clientes por cumpleaños, cenas de negocios, etc. Por eso a pesar de que las ventas aumentaron este año no tuvo un aumento significativo en relación con los otros rubros.

2.3 RIESGO DE FRAUDE

2.3.1 IDENTIFICACIÓN DE LAS ÁREAS POTENCIALES DE FRAUDE

Riesgo 1: Relacionado con los gastos de transporte para la realización de un Proyecto

Este riesgo se puede dar cuando los proyectos no son en la ciudad de Guayaquil donde se encuentra la oficina central y que es necesario incurrir en gastos de transporte para enviar toda la infraestructura para la realización de un evento y se puede dar el caso de que la persona encargada de aprobar este transporte se haya puesto de acuerdo con el transportista para fijar un precio que no es lo mismo que reportara en la factura.

Control de gerencia:

Para mitigar este posible riesgo de fraude, la empresa nos comento que los proveedores son calificados se investiga sus antecedentes y la documentación soportada para este gasto es debidamente autorizada.

Riesgo 2: Riesgo asociado en incluir gastos que no serán utilizados para la realización del proyecto

Para la realización del proyecto es necesaria la contratación de servicios adicionales como por ejemplo cuando en un evento para promocionar el lanzamiento de un producto se factura la contratación de 5 impulsadoras cuando realmente se necesitan 2 facturando de manera ficticia servicios que jamás se dieron.

Control de Gerencia:

La gerencia nos comentó que este posible fraude no se podría presentar, ya que siempre está informado de todos los recursos que fueron aprobados para la realización del proyecto y cuando este ya está en activación se encarga de supervisar acudiendo a los eventos cerciorándose que todo marche en orden.

Riesgo 3: Emisión de recibos falsos

Cuando un evento es fuera de la Ciudad y se necesita que el personal se traslade al punto de ejecución del proyecto se incurre en gastos como alimentación, hospedaje, transporte se puede dar el caso que dicho personal presente recibos falsos con el fin de quedarse con el dinero.

Control de Gerencia

En este posible riesgo la gerencia nos comento que todo gasto incurrido se respaldara con las facturas o comprobantes emitidos por el establecimiento de acuerdo con las normas tributarias aplicables y vigentes.

Riesgo 4: Relacionado con el uso inadecuado de efectivo

Se puede presentar un jineteeo de fondos, al recaudar los valores por el evento por personal que se encarga de la contratación y ejecución del mismo.

Control de Gerencia:

Este riesgo la gerencia lo descartó completamente, ya que se nos afirmó que los cobros por los eventos no se realizan ni por el ejecutivo de Cuentas ni Logística ni Producción, estos valores son recaudados en el Banco por medio de un deposito del mismo cliente ya sea en efectivo o en cheque y esto es controlado por el Contador.

Riesgo 5: Relacionado con el registro de ingreso.

Las ventas se registran cuando se emite la factura y no cuando finaliza el proyecto, esto puede llevar a una sobreestimación de ingresos ya que se podría dar el caso si hay un proyecto que está en su etapa de ejecución en diciembre y se registra el ingreso pero este proyecto finaliza en Enero.

Control de gerencia:

En este posible riesgo la gerencia nos comento que esos ingresos que no se ejecutan en Diciembre se registran como Ingresos diferidos para irles dando de baja en Enero o Febrero.

2.3.2 PRUEBAS REALIZADAS A LOS CONTROLES PARA MEDIR SU EFECTIVIDAD

Finalizada la etapa de presuntas e indagaciones a la gerencia sobre los riesgos de fraude presentes; el equipo de auditoría prosiguió a validar los controles ejercidos por la gerencia para medir la confianza de los mismos.

A continuación se presentan las pruebas realizadas por el equipo de auditoría:

Control en los gastos de transporte para la realización de un Proyecto

Control Gerencia	Pruebas Realizadas	Observaciones	Efectivo
Evaluación de proveedores. Registro de proveedores Políticas para proveedores	A pesar de que existe el procedimiento para la contratación de proveedores, el encargado de contratar el flete para el transporte no lo está llevando a cabalidad.	El control es el adecuado para mitigar el riesgo pero no se lo está ejecutando como debería ser.	SI

Control en los gastos incluidos que no serán utilizados para la realización del proyecto

Control Gerencia	Pruebas Realizadas	Observaciones	Efectivo
Amplios canales de comunicación entre los Departamentos y la Gerencia Supervisión directa en la ejecución del proyecto	Se observó que efectivamente la gerencia está en constante comunicación con los departamentos por medio de un Sistema de Gestión Administrativa, y la gerencia interactúa en forma indirecta con la ejecución del proyecto.	Ninguna	SI

Control en la Emisión de recibos falsos

Control Gerencia	Pruebas Realizadas	Observaciones	Efectivo
<p>Se pide a los empleados que los gastos estén respaldados con facturas, vales de caja, tickets, liquidaciones de compra etc.</p> <p>Se contrata paquetes corporativos</p>	<p>Se Comprobó que la contadora es la encargada de revisar que todos los recibos consten las facturas o comprobantes emitidos por el establecimiento de acuerdo con las normas tributarias aplicables y vigentes.</p> <p>y manejan un listado de paquetes corporativos de los cuales escogen la mejor opción</p>	Ninguna	SI

Control en las Cuentas Contables

Control Gerencia	Pruebas Realizadas	Observaciones	Efectivo
Para el cobro de las ventas se utiliza el Sistemas de Pagos a través de Instituciones Financieras	Se comprobó que la empresa no maneja el efectivo recaudado por concepto de ventas; los clientes tienen un plazo determinado para realizar los pagos en las instituciones financieras, donde la compañía posee cuentas bancarias	Ninguna	SI

Control en el registro de Ingresos

Control Gerencia	Pruebas Realizadas	Observaciones	Efectivo
Estos ingresos que no se ejecutan en Diciembre se registran como Ingresos diferidos para irles dando de baja en Enero o Febrero.	Se comprobó en los libros mayores que una vez registrado este ingreso diferido, fue dado de baja en los meses posteriores contra la cuenta ingresos por ventas.	Ninguna	Si

2.3.3 RESPUESTA DE AUDITORÍA

Riesgo 1

Examen de documentos de respaldo para determinar su razonabilidad y autenticidad (facturas de proveedores, reportes de recepción, ordenes de comprar y requisiciones de compra).

Riesgo 2

Revisión del presupuesto de gastos vs gastos reales. Para esta prueba debemos tener confianza en el presupuesto, bases de preparación, revisión, aprobación etc.

Riesgo 3

Verificar si se registran correctamente los gastos de viaje siguiendo la política contable de la empresa, que cada gasto este respaldado con algún documento.

Riesgo 4

Conciliar los créditos totales en el estado de cuenta bancario con los totales en el diario de ingresos en efectivo.

Seguimientos a los cheques pendientes de cobro y de los avisos de cancelaciones de pago.

Riesgo 5

Revisión en el diario general que estén registrados los asientos de ajustes correspondientes a dicha cuenta.

2.4 MATERIALIDAD

La materialidad es una estimación inicial del margen de error que puede influir probablemente en el juicio de una persona que se base en los estados financieros.

La materialidad tiene como propósito en la primera fase de la auditoría que es la planificación, es de prescribir el alcance de los procedimientos.

2.4.1 MATERIALIDAD GLOBAL

Dentro de la planeación de auditoría es necesario establecer la materialidad puesto que las Normas de Auditoría así lo determinan; existen varios métodos para obtener la materialidad global y eso va a depender del criterio profesional del auditor, sin embargo existen ciertas reglas prácticas que se pueden seguir.

Para nuestro caso en particular hemos tomado como base los Ingresos por ventas, sobre la cual aplicaremos un porcentaje del 0,5% para establecer la materialidad global.

CÁLCULOS DE LA MATERIALIDAD GLOBAL

La materialidad global ha sido calculada tomando como base los ingresos por ventas del Estado de Resultados del 2008.

(En dólares)

Ingresos por ventas	1758701,81
0,5% Materialidad Global	8793,51

2.4.2 MATERIALIDAD DE PLANIFICACIÓN

La materialidad de planificación, consiste en tomar un porcentaje que va del 25% al 50% de la materialidad global, el porcentaje a seleccionar dependerá del nivel de riesgo de la empresa; por lo general se aplica la materialidad de planificación para verificar la razonabilidad de los saldos de las cuentas de los estados financieros.

Hemos considerado aplicar un porcentaje del 50% sobre la materialidad global puesto que PUBLICIDAD S.A. es una empresa en la cual recién se están elaborando manuales de procedimientos.

DATOS DE PLANEACIÓN

Para determinar la materialidad de planificación tomamos como base la materialidad global y le aplicamos un porcentaje del 50%.

Se va analizar todas aquellas cuentas de los estados financieros que sobrepasen ese umbral para establecer la existencia o no de errores materiales.

Cabe recalcar que la sumatoria de aquellas cuentas que no fueron seleccionadas para el análisis no debe sobrepasar la materialidad global; si ese llegara a ser el caso se escogerá de todas esas cuentas aquellas que el auditor crea que tiene importancia en el desarrollo de la compañía.

CÁLCULOS DE LA MATERIALIDAD DE PLANIFICACIÓN

La materialidad de planificación ha sido calculada tomando como base la materialidad global final la cual ha sido calculada tomando como base los ingresos por ventas del Estado de Resultados del 2008.

(En dólares)

Materialidad Global	8793,51
50% Materialidad de Planificación	4396,76

2.4.3 ÁREAS SIGNIFICATIVAS PARA LA AUDITORÍA

Se consideró como áreas significativas todos los rubros de los estados financieros que superen la materialidad de planificación (\$4396.76) dólares, las cuales detallamos a continuación:

Tabla 2.5 Áreas significativas para la Auditoría

Áreas de los estados financieros	Saldo estimado	Significativo (Si/No)
Cuentas por cobrar (clientes)	171881,83	SI
Anticipo a Proveedores	21293,18	SI
Prestamos y Anticipo a empleados	28653,02	SI
(Provisiones cuentas incobrables)	(4935,21)	SI
Impuesto pagado por anticipado (IVA)	100124,14	SI
Edificio	37991,58	SI
Muebles y Enseres	17682,67	SI
Equipo de Computación	70344,91	SI
Vehículos	104988,00	SI
Equipo de oficina	7498,72	SI
Activo fijo no depreciable (software en desarrollo)	5500,00	SI
(Depreciación Acumulada)	(66439,35)	SI
Activos Diferidos	19603,79	SI
(Amortización Acumulada)	(5713,87)	SI
Cuentas y Documentos por pagar Proveedores-Corriente	103935,04	SI
Prestamos y Giros Bancarios	24073,08	SI
Prestamos de accionistas	16330,27	SI
Impuestos y deudas fiscales	5928,66	SI
Sueldos y Salarios por Pagar	55657,45	SI
Retenciones al Personal	6949,61	SI
Pasivo a largo plazo	47473	SI
Ingresos Diferidos	46528,37	SI
Capital suscrito	68317	SI
Aportación para futura capitalización	17453,05	SI
Reserva Legal	18693,15	SI
Utilidad del ejercicio	96091,7	SI
Ingresos por ventas	1758701,81	SI
Ingresos no operacionales	23918,28	SI
Costos de ventas	927403,77	SI
Gastos Administrativos	658155,55	SI
Gastos de Ventas	7516,74	SI
Gastos Financieros	34335,62	SI
Gastos no operacionales	55442,65	SI

Fuente: Información proporcionada por Publicidad S.A.

2.5 CONTROL INTERNO COSO

El COSO es la estructura del control interno ideal que deberían tener las empresas y basadas en estas pautas se definen las estructuras de control interno, sin embargo esto no es obligación de utilizar en las empresas. Lo podrían utilizar tanto las organizaciones públicas o privadas.

Los componentes del COSO son los siguientes:

- Ambiente de Control
- Evaluación de Riesgo
- Actividades de Control
- Información y Comunicación
- Monitoreo

EVALUACIÓN GENERAL DEL CONTROL INTERNO DE LA COMPAÑÍA

ESTRATEGIA, OBJETIVO, Y ORGANIZACIÓN DEL NEGOCIO	SI/NO
1. ¿Cuenta la gerencia con políticas y objetivos bien definidos (incluyen los objetivos financieros); monitorea, en forma regular, la operación de la entidad para ver si se cumple con aquellos y toma oportunamente las acciones apropiadas?	SI
2. ¿Se asegura la gerencia de que la exposición a los riesgos generales se mantengas dentro de los límites establecidos?	SI
3. ¿Se emprenden acciones disciplinarias contra aquellos que muestran una conducta profesional impropia?	SI
4. ¿Los líderes de mi unidad de negocio son receptivos a todas las comunicaciones acerca del riesgo, incluyendo las malas noticias?	SI
SISTEMAS DE INFORMACIÓN	
5. ¿ Ha implementado la gerencia sistemas de información apropiados para cada área significativa de la empresa, para proveer información precisa y oportuna que sea suficiente para tomar decisiones con base de amplia información ?	SI
6. ¿Proveen los sistemas de información datos suficientes y relevantes, con un formato adecuado, para permitir el buen monitoreo y control de la empresa?	SI
7. ¿Existen políticas y procedimientos apropiados para controlar el mantenimiento y el desarrollo de los sistemas de información y de contabilidad de la entidad?	SI

8.¿Monitorea la gerencia los sistemas de contabilidad y de información para asegurarse que los libros de contabilidad cumplen con las disposiciones legislativas y con los requerimientos de información?	SI
PROCEDIMIENTO DE SUPERVISIÓN	
9.¿Implementa la gerencia controles en relación con los sistemas de contabilidad?	SI
10.¿Se revisan en forma apropiada las estimaciones de contabilidad y se comparan subsecuentemente contra los resultados reales?	SI
PROCEDIMIENTOS EN RELACIÓN CON EL PERSONAL	
11.¿ Tiene la gerencia experiencia y conocimientos suficientes para operar el negocio en forma efectiva?	SI
12.¿Aplica la gerencia procedimientos suficiente, rigurosos en la contratación de personal (en especial en lo que se refiere a obtener referencias) para asegurarse que la entidad emplea personal competente y confiable?	SI
13.¿Se establecen claramente responsabilidades de trabajo, la obligación de preparar/ recibir reportes y las restricciones impuestas a los empleados, con la comunicación apropiada a estos últimos?	SI

2.5.1 AMBIENTE DE CONTROL

PUBLICIDAD S.A. cuenta con un control interno eficaz pero sobre todo cuenta con un personal calificado, con grandes conocimientos técnicos y

ante todo una base de sólida de valores éticos que le permiten manejar de excelente manera tales controles.

La compañía ha establecido normas de conducta, reglamento interno del personal y manuales de funciones para cada una de las áreas existentes en la compañía, con el fin de que el personal conozca cuales son las actividades a ejercer dentro de ellas, como debe ser su conducta en la misma y además que conozca cuales son las sanciones en caso de ir contra lo establecido por la compañía.

COMPROMISO CON LA COMPETENCIA

La gerencia consciente que el recurso más importante en una organización para alcanzar sus objetivos es su personal, les brinda cada cierto tiempo capacitaciones con el fin de actualizar sus conocimientos y proporcionarles nuevas técnicas para el desarrollo de sus actividades.

FILOSOFÍA Y ESTILO OPERATIVO DE LOS EJECUTIVOS

Al mantener conversaciones con la gerencia, observamos que esta no se encuentra excesivamente presionada para alcanzar las metas. Se puedo

observar además que es una compañía conservadora que le gusta administrarse con un riesgo bajo.

También se pudo observar que es una organización muy formalizada ya que cuenta con políticas, manuales de funciones, reglamento, entre otros que favorecen el ambiente de control.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

En la estructura organizacional que posee la compañía, se puede observar que existen buenos canales de comunicación entre departamentos, además cuenta con una adecuada de segregación de funciones en las que existen personas encargadas de los registros, otras de autorizar dichos registros y otras en cambio que custodian los activos.

POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS DE RECURSOS HUMANOS

La entidad cuenta con un departamento de Recursos Humanos, el cual se encarga de contratar a los nuevos empleados de la empresa, previo a pruebas psicológicas y de conocimientos generales, tomados a los aspirantes con el fin de escoger al más idóneo en base a su capacidad y experiencia.

2.5.2 EVALUACIÓN DE RIESGOS

En el año 2008 PUBLICIDAD S.A. implemento un software para mejorar sus canales de comunicación llamado Sistema de Gestión Administrativo, durante este periodo de adaptación, se noto cierta lentitud en los procesos, pero con la debida supervisión estos fueron mejorando.

En este año también la empresa empezó a implantar el Sistema de Gestión de Calidad ISO 9001 – 2000, lo cual está provocando un riesgo con unos de sus mayores clientes UNILEVER, porque la adaptación a este sistema está llevando a cambios en los parámetros, en la entrega de servicios, de los que el cliente no estaba acostumbrado.

2.5.3 INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

Es importante que una empresa tenga manuales de funciones políticas, reglamentos, para que sus empleados tengan lineamientos a seguir en sus respectivas actividades laborales. Lo anterior mencionado es importante, pero se considera más importante que el personal conozca sobre la existencia de dichas políticas y sepa cómo llevarlas a cabo.

PUBLICIDAD S.A. tiene como política que el personal nuevo que ingrese a la compañía reciba el manual de funciones en la cual se va a detallar las

actividades que va a ejercer en el puesto a ocupar, como debe ser su comportamiento dentro de la empresa y entre otras cosas relacionadas a su entorno laboral.

Adaptarse y aprender las políticas de la compañía para los nuevos empleados no es tarea fácil, por ello la empresa se siente comprometida con el nuevo trabajador por lo que ambientarse a la nueva cultura organizacional es un trabajo en conjunto entre el empleado y la organización; quien le brinda capacitaciones para entender mejor el entorno de la compañía.

La estructura que posee la compañía hace que la información entre los departamentos fluya eficazmente y esto permite que el personal que se encuentra dentro de ella conozca en el momento oportuno las nuevas decisiones que se toma en los niveles superiores.

2.5.4 MONITOREO

PUBLICIDAD S.A. no tiene departamento de auditoría interna, pero según lo conversado con la gerencia quien se encarga de evaluar la eficiencia del control interno es el gerente de calidad.

2.5.5 ACTIVIDADES DE CONTROL

2.5.5.1 CUESTIONARIO DE LAS ACTIVIDADES DE CONTROL

CAJA Y BANCOS	SI	NO
GENERALIDADES:		
Las funciones de los encargados de valores y fondos son tales que no manejan registros ni preparan asientos para los libros generales de contabilidad, cuentas por cobrar, etc. distintos de los libros de caja		x
Se avisa inmediatamente a los bancos cuando una persona autorizada para firmar cheques deja el empleo de la empresa	x	
Mantiene la empresa un control de los cheques posfechados	x	
Las cuentas bancarias son reconciliadas regularmente por la empresa	x	
REVISION DE CHEQUES		
La existencia de chequeras en blanco está controlada en forma tal que evite que personas no autorizadas para girar cheques	x	
La firma o contrafirma de cheque en blanco está prohibido	x	
EFFECTIVO EN CAJA:		
Los fondos de caja menor se mantienen bajo una base de fondo fijo	x	
Los encargados del manejo de la caja menor son independientes del cajero general u otro empleado que maneja	x	
Los fondos de caja menor se limitan a sumas razonables según las necesidades del negocio	x	
Los pagos de caja menor no tienen un límite máximo		x
Los anticipos a empleados, que se hacen del fondo de caja menor, ¿son autorizados por un empleado responsable que no	x	
Se llevan a cabo arqueos periódicos del fondo de caja menor, bien sea por el departamento de auditoría interna o por otra	x	
Fue hecho el arqueo por sorpresa? En caso negativo, se considera hacer uno nuevo sorpresivo	x	

CUENTAS POR COBRAR, VENTAS Y COBRANZAS	SI	NO
FACTURACIÓN		
Las funciones del departamento de facturación son independientes de:		
Despachos	x	
Contabilidad		x
Cobranzas		x
El departamento de facturación envía copias de las facturas directamente al departamento de cuentas por cobrar		x
Las facturas de venta son controladas numéricamente por el departamento de contabilidad	x	
Se comparan las facturas contra las órdenes de despacho, para cerciorarse de que todos los artículos enviados hayan sido facturados	x	
Se revisan las facturas en cuanto a su exactitud en:		
Cantidades	x	
Precios	x	
Cálculos	x	
CRÉDITOS		
Las personas autorizadas para aprobar notas de crédito son independientes del:		
Departamento de ventas	x	
Departamento de cuentas por cobrar	x	
Cajero	x	
Las devoluciones de las mercancías llegan todas al departamento de recibo (bodega) y las notas de crédito respectivas están respaldadas por informes de dicho departamento	x	
El departamento de contabilidad controla numéricamente o en otra forma todas las notas de crédito y se cerciora que estén debidamente respaldadas	x	

OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Se informará al departamento de contabilidad acerca de los reclamos por daños en transporte, pérdidas aseguradas, etc., tan pronto se conocen	x	
Los anticipos y préstamos a empleados son autorizados por un funcionario responsable	x	
COBRANZAS		
El cajero tiene a su cargo la custodia de los ingresos desde que se reciben en su departamento, hasta su depósito en el banco	x	
Los cheques y el efectivo recibidos se depositan intactos y el mismo día o el siguiente día hábil	x	
DOCUMENTOS POR COBRAR:		
Se lleva un registro de documentos por cobrar	x	
Los pagarés o letras descontadas son registrados en el mayor por medio de una cuenta especial que permita ejercer control contable sobre ellos	x	
Cálculos	x	
CREDITOS		
Las personas autorizadas para aprobar notas de crédito son independientes del:		
Departamento de ventas	x	
Departamento de cuentas por cobrar	x	
Cajero	x	
Las devoluciones de las mercancías llegan todas al departamento de recibo (bodega) y las notas de crédito respectivas están respaldadas por informes de dicho departamento	x	
El departamento de contabilidad controla numéricamente o en otra forma todas las notas de crédito y se cerciora que estén debidamente respaldadas	x	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Se informará al departamento de contabilidad acerca de los reclamos por daños en transporte, pérdidas aseguradas, etc., tan pronto se conocen	x	
Los anticipos y préstamos a empleados son autorizados por un funcionario responsable	x	

COBRANZAS		
El cajero tiene a su cargo la custodia de los ingresos desde que se reciben en su departamento, hasta su depósito en el banco	x	
Los cheques y el efectivo recibidos se depositan intactos y el mismo día o el siguiente día hábil	x	
DOCUMENTOS POR COBRAR:		
Se lleva un registro de documentos por cobrar	x	
Los pagarés o letras descontadas son registrados en el mayor por medio de una cuenta especial que permita ejercer control contable sobre ellos	x	

CUENTAS POR PAGAR COMPRAS Y GASTOS	SI	NO
COMPRAS:		
Las funciones del encargado de compras se encuentran separadas de los departamentos de:		
Contabilidad	x	
Recibo	x	
Despacho		x
Las adquisiciones deben hacerse siempre mediante órdenes de compra y con base en cotizaciones	x	
En caso afirmativo, cuantas cotizaciones se requieren	2	
RECIBO:		
Están las funciones del departamento de recibo separadas de:		
Contabilidad	x	
Recibo		x
Despacho		x

El departamento de recibo prepara informe de los artículos recibidos y conserva una copia de tales informes	x	
Se efectúa un conteo efectivo de los artículos recibidos, sin que la persona que los lleva a cabo sepa de antemano las cantidades respectivas	x	
FLETES		
Las cuentas de fletes son revisadas por un empleado familiarizado con las tarifas		x
Existe un procedimiento que prevenga el doble pago de fletes, tal como anotar el número de guía en la factura o adjuntar copia de la guía		x
APROBACIÓN Y PAGO		
Un empleado que no intervenga en su preparación o aprobación, revisa las facturas o comprobantes teniendo en cuenta que los documentos que las respaldan estén completos?	x	
Las facturas o documentos de soportes se suministran completos al encargado de firmar cheques y este los revisa antes de firmar	x	

2.5.5.2 CICLOS DE PROCESOS DE LAS PRINCIPALES ACTIVIDADES

PROCESO DE PLANEACIÓN Y CONTROL DE PROYECTO

1.- OBJETIVO

Detallar como se realiza la planificación y control de los proyectos a realizar y ejecutándose.

2.- POLÍTICA

No se puede iniciar la ejecución de un proyecto sin la debida aprobación del presupuesto

3.- ALCANCE

Aplica a todos los proyectos cotizados y aceptados por el cliente

4.- RESPONSABILIDADES

La directora de Logística es responsable de hacer cumplir este procedimiento

5.- REFERENCIAS

PRC LOG 14 Sistema de presentaciones móviles SPM

PRC LOG 15 Impulsación Degustación Muestreo

PRC LOG 16 Activaciones Eventos

6.1 PLANIFICACIÓN DE LA EJECUCIÓN DE PROYECTOS

Todos los proyectos se rigen de acuerdo a tres pizarras publicadas en el área de Logística:

1. STATUS DE COORDINADORES Y PROYECTOS

Contiene las columnas de: Actividad, Fecha de inicio, Fecha de finalización, Coordinador y Status.

En actividad se escribe el nombre del proyecto del cual el Dpto. de Cuentas ha solicitado presupuesto, este presupuesto se basa en el Brief recibido del Dpto., de Cuentas.

En Fecha de inicio y Fecha de finalización se escriben las fechas propuestas o tentativas del inicio y fin del proyecto en cuestión.

En Coordinador se escribe el nombre del Coordinador responsable.

En Status, existen varios tipos:

“Presupuesto entregado”

Logística ya ha subido a sistema los valores correspondientes para el proyecto o actividad y se entregó al Dpto. de Cuentas

“Por confirmar” “Por aprobación” Se espera el OK o aprobación del presupuesto

“En proceso”

Ejecutando la Actividad o proyecto.

2. STATUS DEL PERSONAL

Contiene las columnas de: Fee (personal fijo), Nombre de Impulsador o asesor, Ciudad, Status, Fecha y Actividad.

Esta planificación sirve para conocer la disponibilidad o no del personal fijo y conocer además en qué proyecto o actividad actualmente se encuentra asignada.

3. PLANIFICACIÓN SEMANAL

Contiene las columnas los días de la semana y sirve para planificar las actividades diarias y de mayor relevancia en los proyectos o actividades.

6.2 CONTROL CALIDAD DE LOS PROYECTOS

Antes de trasladar o movilizar los materias del proyecto, el responsable de Cuentas envía a los coordinadores el FOR CUE 13 Check list completo con todas las cosas necesarias.

El coordinador llena el check list confirmando que todo esté completo y listo para ser movilizado.

Adicionalmente el personal encargado de Cuentas supervisa antes y durante la ejecución del evento o proyecto para conocer si todo se desenvuelve correctamente.

Si se detecta antes del evento que falta algún material se coordina inmediatamente para darle solución.

6.3 VALIDACIÓN DEL PROYECTO

Se valida el proyecto mediante la encuesta respectiva tomada al representante del cliente, para conocer su percepción sobre el desarrollo del proyecto ejecutado.

7.- REGISTROS

FOR CUE 13 Check list

1. STATUS DE COORDINADORES Y PROYECTOS

2. STATUS DEL PERSONAL

3. PLANIFICACIÓN SEMANAL

Relacionado con la Gestión de Compras

1.- OBJETIVO

Detallar cómo se realizan las compras tal es el caso en los departamentos de:

Logística

Contratación de un servicio temporal o fijo para la ejecución de una actividad BTL asegurando que todo esté correctamente realizado cumpliendo con las políticas de la empresa.

Producción

Compra de productos, insumos o servicios.

Administración

Compra de artículos en general como los suministros, equipos de computo u otros que no se relacionen con las compras de Logística o Producción.

Cuentas

Compra de servicios publicitarios.

Además de detallar cómo se realiza la selección y evaluación de nuestros proveedores.

2.- POLÍTICA

Mantener el nivel de calidad requerido y establecido por parte de la empresa y el cliente en todas las adquisiciones.

Solo se puede trabajar con proveedores previamente seleccionados, calificados y aprobados por la agencia, los cuales deben estar debidamente registrados en el sistema. **(Control 1)**

Proveedores con vínculos de hasta un tercer grado de parentesco deben informarlo por escrito a la gerencia general y administrativa. **(Control 1)**

Mientras no haya firmado un contrato de confidencialidad firmado, no está permitido revelar ningún tipo de información del cliente o proyectos. (FOR GG 004 contrato de confidencialidad)

Todo trabajo o proyecto que supere los tres mil dólares debe ser ejecutado a través de un contrato (solicitar abogado corporativo elaboración de dicho contrato).

No se pueden ejecutar proyectos de producción, cuentas y administrativos sin que se le haya entregado una orden de compra al proveedor.

Las facturas deben ser ingresadas únicamente cuando se ha recibido el bien o servicio y se encuentren a entera satisfacción del ejecutivo que la contrató, pues este será responsable de que el material producido o servicio recibido no tenga sanciones posteriores. **(Control 2)**

Toda compra que se deba ejecutar la cual no pertenezca a una actividad es considerada como compra del departamento administrativo. La cual debe seguir dicho procedimiento.

Todas las políticas financieras mencionadas en el formato de políticas para proveedores (FOR GG 005 políticas para proveedores) deben ser comunicadas claramente a cada uno de los proveedores que sean seleccionados y estas deben ser aceptadas por el mismo.

3.- ALCANCE

Aplica a las adquisiciones realizadas por los Departamentos de Logística, Producción, Administración y Cuentas.

4.- RESPONSABILIDADES

Los directores de Logística, producción y administración son responsables de selección y evaluación de sus proveedores, detallado en la “Matriz de Responsables por cláusula de la Norma”.

En el área de Logística, los coordinadores son responsables de escoger al personal a trabajar y la directora de logística de supervisar la selección.

La directora de producción es responsable de realizar la verificación de la calidad de los productos o materiales, equipos o insumos necesarios en el área para el desarrollo de los proyectos.

5.- REFERENCIAS

INS ADM 001 Compras Administrativas.

6.- DESCRIPCIÓN DEL PROCEDIMIENTO

Procedimiento de las Adquisiciones en Logística

- Se cotiza el servicio con dos o más proveedores aprobados.
- En el caso de que un proveedor no esté aprobado o no se encuentre en el sistema de deberá solicitar aprobación al jefe inmediato para trabajar con dicho proveedor.
- Una vez que se obtengan todas las cotizaciones ingresamos en el sistema los mejores acuerdos obtenidos (se debe incluir dentro del detalle de cada ítem toda la descripción del acuerdo; fechas de ejecución, horarios, número de días, horas, etc.).
- Cuando se obtiene la aprobación de proyecto el sistema emite una orden de ejecución.
- Se contacta a cada proveedor vía mail o telefónicamente y se le indica que su oferta ha sido aprobada y se confirman las condiciones pactadas originalmente en la cotización.
- Una vez recibido el servicio se solicita la emisión de las facturas a cada uno de los proveedores y se genera la liquidación del proyecto.
- Esta liquidación debe ser cerrada máximo una semana después de haber acabado la ejecución.
- Al ingresar las facturas al sistema todo proveedor debe ser evaluado de acuerdo a los criterios que el sistema emite.

Procedimiento de las Adquisiciones en Producción y cuentas

- Se cotiza el bien o servicio con dos o más proveedores aprobados.
- En el caso de que un proveedor no esté aprobado o no se encuentre en el sistema se deberá solicitar aprobación al jefe inmediato para trabajar con dicho proveedor.
- Una vez que se obtengan todas las cotizaciones ingresamos en el sistema los mejores acuerdos obtenidos (se debe incluir dentro del detalle de cada ítem toda la descripción del acuerdo; materiales, tipo de impresión, tipo de acabados, fechas de entrega, medidas, etc.).
- Cuando se obtiene la aprobación de proyecto el sistema emite una orden de compra, la cual debe ser entregada a cada uno de los proveedores para la ejecución del proyecto.
- En caso de tener que cambiar los detalles de la orden de compra ya sea en cantidad, precio o proveedor se debe presentar los justificativos a gerencia general o administrativa para que estos generen los cambios.
- Una vez recibido el bien o servicio se solicita a los proveedores ingresen las facturas con su respectiva orden de compra adjuntas.
- Todo presupuesto debe ser cerrado máximo una semana después de haber terminado la actividad.
- Al ingresar las facturas al sistema todo proveedor debe ser evaluado de acuerdo a los criterios que el sistema emite.

Realización de las Adquisiciones en Administración

Se realizan mediante el instructivo INS ADM 001 Compras Administrativas

6.1 SELECCIÓN DE PROVEEDORES

6.1.1 Documentación requerida:

Generalidades:

Todo proveedor debe ser seleccionado previa entrega de la siguiente documentación:

Ficha de registro de proveedor (FOR GG 003 registro de proveedores) o ficha de registro de recursos humanos (FOR GG 005 ficha recursos humanos).

Contrato de confidencialidad debidamente firmado. (FOR GG 004 contrato de confidencialidad)

Manual para el proveedor debidamente explicado y aceptado por el proveedor.

Adicionalmente deben adjuntar la siguiente documentación dependiendo del caso:

Para personas naturales:

Copia de cedula o Ruc.

Copia del certificado de votación.

Para personas Jurídicas:

Copia de cedula del representante legal

Copia del Ruc de la empresa

Copia del documento de constitución de la compañía

Excepciones:

Autoservicios, tiendas departamentales de gran reconociendo y los que autorice la gerencia general.

6.1.2 Registro de proveedores en el sistema y archivo de documentación.

Se entrega toda la documentación a gerencia general o administrativa.

Estos analizan la información y de ser aceptado el proveedor proceden a ingresarlo en el sistema en el modulo de proveedores.

Una vez ingresado en el sistema firman los documentos y se entregan a la asistente de gerencia para que archive en el file correspondiente.

6.2 RECEPCIÓN DE BIENES O SERVICIOS

Toda mercadería comprada debe ser revisada en las oficinas y entregadas en bodegas de PUBLICIDAD S.A. por parte del proveedor. **(Control 3)**

El coordinador o ejecutivo que solicitó dicho trabajo deberá verificar la calidad del mismo previa recepción de los materiales y emitir la orden de ingreso a bodega (.....) para que el proveedor pueda entregar en los productos en bodega de PUBLICIDAD S.A. **(Control 3)**

Una vez receptada la mercadería en bodega se genera la evaluación del proveedor por parte del ejecutivo a cargo.

7.- REGISTROS

FOR COM 01 EVALUACIÓN PROVEEDORES

FOR GG 02 REGISTROS DE PROVEEDORES

FOR GG 03 CONTRATOS DE CONFIDENCIALIDAD

FOR GG 05 POLÍTICAS PARA PROVEEDORES

FOR GG 04 REGISTROS DE RECURSOS HUMANOS

Políticas para proveedores

Para PUBLICIDAD S.A, los proveedores son parte vital del crecimiento sostenido que hemos venido teniendo a lo largo de estos años motivo por el cual los consideramos socios comerciales y para que nuestra relación sea transparente, duradera y solida les comunicamos nuestras políticas y normas de trabajo.

CRÉDITO:

Nuestros pagos son a 45 días a partir de la recepción de la factura.

La entrega de anticipos o adelantos están restringidos y únicamente se otorgaran cuando el volumen de inversión del proyecto es alto. (Un máximo del 50%)

ENTREGA DE BIENES O SERVICIOS:

Toda compra debe ser revisada y aprobada en las oficinas de PUBLICIDAD S.A. por el ejecutivo que solicito el trabajo y entregada en.

Todo material debe contar con la calidad acordada.

GARANTÍA:

Se exige que toda mercadería que sea vendida a nuestra empresa tenga una garantía de mínimo 6 meses. En los productos que esta condición no aplique se deberá notificar en la cotización. **(Control 4)**

RECEPCIÓN DE FACTURAS:

Las facturas se receptorán en las oficinas de PUBLICIDAD S.A., por el ejecutivo que solicite el trabajo,

Estos documentos únicamente serán receptados **del 1 al 26 de cada mes.**

Pasado estos días la factura deberá ser entregada con fecha del 1 del siguiente mes. **(Control 5)**

Cada factura debe estar soportada de acuerdo al reglamento de facturación vigente y de acuerdo a su actividad. **(Control 5)**

Debe estar soportada por una copia de la orden de trabajo entregada.

Toda Factura que sea **receptada por nuestra empresa deberá contar con sello de recepción y el nombre** de la persona que lo recibe.

Las facturas deben contener la siguiente información:

RUC:	XXXXXX
RAZÓN SOCIAL:	PUBLICIDAD S.A.
DIRECCIÓN:	XXXX
TELÉFONO:	XXXX

PAGOS:

Estos se realizan **única y exclusivamente los días viernes de cada semana a partir de las 16h00 a 18h00**, por lo que si usted tiene un cheque que retirar, hágalo en estos días. (incluye las retenciones.) **(Control 6)**

Para retirar su cheque la persona deberá tener su cedula y sello de la compañía. **(Control 6)**

CONFIDENCIALIDAD:

Todos los acuerdos a los que se lleguen tanto económicos como de información deberán ser de estricto manejo confidencial.

SOLICITUD DE TRABAJOS:

Todos los trabajos que sean solicitados por nuestros ejecutivos de producción y cuentas deberán contar con una **ORDEN DE COMPRA** la cual será enviada vía e - mail o impresa. Este documento es el único que habilita a nuestros socios comerciales a ejecutar un trabajo, pues si una factura no cuenta con este documento la empresa no recibe la factura, no genera pago alguno.

En el caso de los trabajos solicitados por nuestro departamento de logística esto no aplica.

Nombre del proveedor.	
Representante Legal.	
Número de Cedula.	
RUC	

Revisión de facturas y retenciones proveedores

1.- La asistente contable ingresa las facturas provenientes de proveedores diariamente luego de que estas hayan sido previamente receiptadas en recepción y tengan los soportes de orden de compra (en el caso de administrativo) (FOR CON 07) y liquidaciones u orden de compra del sistema (en el caso de logística o producción respectivamente) (SOFTWARE), con lo cual la asistente verifica que todo esté correcto y realiza las retenciones respectivas. **(Control 7)**

2.- La Contadora revisa que las facturas hayan sido registradas correctamente y que las retenciones tengan los porcentajes adecuados para proceder con firma de los comprobantes de retención (FOR CON 13), los mismos que son archivados por la asistente contable en la carpeta de Cuentas por pagar o Proveedores respectivamente. **(Control 7)**

3.- Solo en casos de que la factura sea por un contrato mensual no llevará los soportes de órdenes de compra o liquidaciones, pero sí deberá especificarse a qué contrato corresponde.

Emisión de cheques

1.- La Contadora revisa el movimiento de bancos FOR CON 18 y revisa el informe de cuentas (FOR CON 17) para realizar un listado con los pagos posibles para la semana en el Reporte para Pagos (FOR CON 15), esto se lo hace los Martes y Jueves a las 14:00 con todos los requerimientos de efectivos autorizados por el Gerente Financiero Administrativo hasta las 12:00 **(Control 8)**

2.- Luego se presenta al Gerente Financiero Administrativo el Reporte para pagos (FOR CON 15), quien lo aprueba y luego la Contadora procede a la emisión de los egresos (SOFTWARE) con sus respectivos cheques, mientras la asistente contable junta los soportes de facturas y retenciones de los pagos a efectuarse. **(Control 9)**

Emisión de facturas a clientes.

1.- La asistente contable recibe los presupuestos a facturarse recibidos del Departamento de Cuentas diariamente, los mismos que son creados en el sistema e ingresados para generar la respectiva factura según los

requerimientos del cliente. (FOR CON 12) y son entregados a mensajería para que sean entregados oportunamente.

2.- En el caso que se necesite hacer alguna Nota de Crédito esta debe ser previamente aprobada por Gerencia General y/o Financiera Administrativa. (FOR CON 14)

Cobranzas

1.- La Contadora, en el vencimiento de las facturas de los clientes llamará a realizar las respectivas cobranzas en los días establecidos para cobros en cada cliente, para verificar cuando se recibirá el cobro de las facturas vencidas cuyos pagos serán depositados en la cuenta bancaria designada; se realizará siempre un depósito por cliente los mismos que estarán registrados en el sistema y adjuntos al Comprobante de Ingreso sea en efectivo o cheque (SOFTWARE).

2.6 ESTRATEGIA DE AUDITORÍA

Tabla 2.6 Riesgo de Auditoría

RIESGO	ASERCIÓN	RESPUESTA DE AUDITORÍA
Gastos de Transporte cuyos valores son inferiores a los facturados.	Exactitud, Integridad	<ul style="list-style-type: none"> Examen de documentos de respaldo para determinar su razonabilidad y autenticidad (facturas de proveedores, reportes de recepción, ordenes de comprar y requisiciones de compra).
Sobrestimación de gastos.	Valuación	<ul style="list-style-type: none"> Revisión del presupuesto de gastos vs gastos reales. Para esta prueba debemos tener confianza en el presupuesto, bases de preparación, revisión, aprobación etc.
Emisión de recibos falsos.	Integridad	<ul style="list-style-type: none"> Verificar si se registran en forma correcta los gastos de viaje siguiendo la política contable de la empresa, que cada gasto este respaldado con algún documento.
Jineteo de fondos, al recaudar los valores por el evento por personal que se encarga de la contratación y ejecución del mismo.	Valuación, Integridad	<ul style="list-style-type: none"> Conciliar los créditos totales en el estado de cuenta bancario con los totales en el diario de ingresos en efectivo. Seguimientos a los cheques pendientes de cobro y de los avisos de cancelaciones de pago.

Sobrestimación de Ingresos.	Corte, Integridad	<ul style="list-style-type: none"> • Verificar corte de ventas. • Revisión de presupuestos sobre ventas reales. • Revisión en el diario general que estén registrados los asientos de ajustes correspondientes a dicha cuenta.
No existe un límite de utilización del fondo de Caja Chica lo que podría ocasionar que es rubro se quede sin fondo.	Integridad	<ul style="list-style-type: none"> • Examen de los comprobantes de Caja Chica para identificar su autorización y cancelación. • Examen de la documentación anexa para determinar su razonabilidad. • Suma de los comprobantes de caja chica que respalden el monto del integro.

2.6.1 Elección del Enfoque de Auditoría

Tabla 2.7 Matriz De Validación De Controles

CONTROL	PRUEBA SOBRE EL CONTROL	EFECTIVO
Solo se puede trabajar con proveedores previamente seleccionados, calificados y aprobados por la agencia, los cuales deben estar debidamente registrados en el sistema.	En una prueba preliminar se pudo verificar mediante entrevistas con personal del Departamento de Logística que muchas veces se trabaja con proveedores no calificados.	NO
Las facturas deben ser ingresadas únicamente cuando se ha recibido el bien o servicio y se encuentren a entera satisfacción del ejecutivo que la contrató, pues este será responsable de que el material producido o servicio recibido no tenga sanciones posteriores.	Se pudo constatar que se cumple con este procedimiento, verificando que la factura del proveedor tenga la orden de ingreso del departamento que recepto la mercadería.	SI
Toda mercadería comprada debe ser revisada en las oficinas y entregadas en bodegas de CNC Lobby por parte del proveedor.	Se verifico que en la orden de ingreso el ejecutivo del departamento correspondiente este de acuerdo con la calidad de los materiales recibidos.	SI

Según nuestro criterio como resultado de la evaluación del Control Interno en cuanto al registro contable de los Gastos determino que si se tiene confianza en los Controles por que el personal de Contabilidad si está capacitado para ejercer bien su trabajo pues poseen los conocimientos propios de la profesión.

En lo que se refiere al control que ejerce la empresa en el cumplimiento de políticas no se tiene confianza por el hecho de que la mayoría del personal de los departamentos de Logística, Producción y Diseño no cumple a cabalidad con ciertas políticas establecidas.

Debido a que solo se tuvo confianza en los controles contables se concluye que se va realizar pruebas detalladas en la auditoría (enfoque sustantivo) para determinar si existen o no hallazgos considerables.

2.7 PLAN DE AUDITORÍA

Cuenta	Aserciones						
	I	E	E/O	C	D/O	V	P/R
Caja y Bancos							
1.- Solicitar a todos los Bancos u otras instituciones financieras con la cuales la Empresa tenga cuentas, confirmación de saldos.			X		X		
2.- Revisión de las Conciliaciones Bancarias del 100% de las Cuentas de la Compañía al 31 de Diciembre.							X
3.- Realice un arqueo a la caja chica considerando el siguiente trabajo: ♦ Cuente el efectivo en poder de la cajera. ♦ Verifique el fondo con el saldo en el balance. ♦ Verifique que no existan vales con antigüedad pendiente de liquidar. ♦ Verifique que estos vales sean normales a la naturaleza para lo cual fue creado.	X		X	X		X	

Cuenta	Aserciones						
	I	E	E/O	C	D/O	V	P/R
Cuentas por cobrar							
1.- Obtenga un detalle con las cuentas de los respectivos saldos que conformen las cuentas por cobrar a diciembre del 31 del 2008, y ligue al balance.	X				X		
2.- Obtener un detalle de antigüedad de las cuentas por cobrar comerciales a la fecha del balance general. Conciliar el saldo con el mayor general y el balance de comprobación y compara un número de cuentas individuales seleccionadas del detalle con los registros auxiliares de cuentas por cobrar comerciales, verificar la exactitud matemática de cualquier anexo y ver lo razonable de provisión.		X	X				
3.- Verificar corte (ventas, recibos/caja, devoluciones)				X			
4.- Escoger selectivamente notas de crédito para el año, examinar documentación de respaldo y rastrear los asientos hacia el registro de ventas.						X	
5.- Realice una revisión analítica entre saldos por cobrar al 31/12/2007 y 31/12/2008 en comparación con las ventas en similares periodos y efectué análisis para determinar la razonabilidad de las variaciones, (monto, fecha, condiciones, tasa de interés, etc.).							X

Cuenta	Aserciones						
	I	E	E/O	C	D/O	V	P/R
Activo Fijos							
1.- Examinar evidencia de la propiedad legal (Títulos de propiedad). Investigar los retiros de propiedad durante el año.			X		X		
2.- Con los de costo realice un cómputo global de la depreciación de los activos y ligue con los del resultado del ejercicio.		X					
3.- Asegúrese de que los bienes totalmente depreciados se excluyen para el cómputo de la depreciación anual.							X
4.- Cerciórese de que el método de depreciación empleado es uniforme con el utilizado en ejercicios anteriores (Sí existe cambio, compruebe sí existe autorización).						X	
5.- Obtenga un detalle de los activos fijos de la compañía al 31/12/2008 y ligue contra el balance.	X			X			
6.- Comprobar adiciones durante el año. Hacer inspección física de las adquisiciones importantes.							

Cuenta	Aserciones						
	I	E	E/O	C	D/O	V	P/R
Activo Diferidos							
1.- Revisar los asientos de gastos pagados por anticipado para identificar partidas inusuales o significativas.							X
2.- Comprobar si se han registrado los gastos pagados por anticipado usuales dentro el desarrollo de la empresa para verificar posibles omisiones.	X						
3.- Realice un cómputo de amortizaciones del periodo y ligue con los resultados.		X				X	
4.- Obtenga y prepare listado de los cargos diferido al 31/12/2008.				X	X		
5.- Realice un movimiento mostrando los saldos iniciales, adiciones, retiros y saldos corrientes.			X				

Cuenta	Aserciones						
	I	E	E/O	C	D/O	V	P/R
Cuentas por pagar							
1.- Rastrear el cheque cancelado hasta el asiento relacionado en el diario de adquisiciones, y examinar el nombre del receptor y cantidad.	X						
2.- Examinar los documentos de respaldo como parte de las pruebas de adquisiciones.			X		X		
3.- Comparación de la clasificación con el catalogo de cuentas, haciendo referencia a la factura de los proveedores y al diario de adquisiciones.							X
4.- Comprobar la precisión del personal sumando los diarios y rastreando los registros en el mayor general y en el archivo maestro de cuentas por pagar.		X					
5.- Seleccione una muestra de los pasivos que se han de circular y confirme los saldos a la fecha de revisión.				X		X	

Cuenta	Aserciones						
	I	E	E/O	C	D/O	V	P/R
Prestamos y Giros Bancarios							
1.- Obtener la conciliación del listado de préstamos con el mayor y balances para: <ul style="list-style-type: none"> • Comparar los montos con la documentación de soporte adecuada; Verificar la exactitud matemática. • Investigar las partidas conciliatorias significativas o inusuales. 	X	X	X	X			
2.- Confirmar información sobre obligaciones con el Banco como documentos, hipotecas y otra deuda, incluye el monto del crédito, la fecha en que se concedió y su fecha de vencimiento.			X		X		
3.- Calcule los intereses por pagar del préstamo vigente considerando el tiempo que no se han pagado y ligue contra el balance.						X	
4.- Confirmar las tasas de interés y la ultima fecha del pago de intereses con los tenedores de los pagares. Vuelva a calcular los intereses acumulados.							X
5.- Verifique la documentación proporcionada correspondiente al préstamo, ligue contra el balance, el capital (ver si existen garantías)					X		

Cuenta	Aserciones						
	I	E	E/O	C	D/O	V	P/R
Impuestos pagados por anticipados							
1.-Obtenga un listado de los gastos pagados por anticipado que la compañía mantiene al 31/12/2008 y cotejar contra balance.		X		X			
2.- Asegúrese que los pagos anticipados representan cargos en concepto de gastos y servicios por los que se va a recibir un beneficio futuro y verifique la correcta aplicación a la cuenta de gasto en el ejercicio.			X			X	X
3.- Determine si los plazos de amortización de los gastos pagados por anticipado son razonables.	X						
4.- Verifique que se mantienen los documentos soportes adecuados y cruce los saldos al área respectiva.					X		

Cuenta	Aserciones						
	I	E	E/O	C	D/O	V	P/R
Pasivo a largo Plazo							
1.- Que el activo esté clasificado de acuerdo con su fecha de liquidación o vencimiento.					X		X
2.- Solicitud de confirmación de adeudo.			X			X	
3.- Revisión de actas, escrituras, contratos.	X	X					

Cuenta	Aserciones						
	I	E	E/O	C	D/O	V	P/R
Patrimonio							
1.- Solicitar las escrituras públicas de la constitución de la compañía y de aumento de capital en caso de existir, así como las actas de directorio y junta general de accionistas realizadas hasta diciembre 31 del 2008, que requieran o tengan relación con las cuentas del Patrimonio de la Compañía.	X		X	X	X		
2.- Analice los movimientos que se hayan efectuado en el período, de las cuentas del Patrimonio.							X
3.- Verifique que el cálculo de la participación de utilidades con los trabajadores y el cálculo del impuesto a la renta, se hayan realizado conforme a lo dispuesto en la ley.		X					
4.- Compruebe que la reserva legal no exceda del 50% del monto del capital pagado.						X	

Cuenta	Aserciones						
	I	E	E/O	C	D/O	V	P/R
Ventas							
1.- Obtenga resumen de ingresos por ventas y: <ul style="list-style-type: none"> • Pruebe y coteje contra registros según alcances. • Explique variaciones importantes de ingresos entre un período y otro. • Explique variaciones importantes en el porcentaje de margen bruto de un mes a otro contra el promedio del año. • Obtenga margen de rentabilidad entre ingresos y costos, determine y explique variaciones de este margen. • Apóyese en este análisis para determinar que cuentas de costos deben revisarse documentalmente. 		X			X		
2.- Revisión del presupuesto vs las ventas reales						X	
3.- Rastrear los asientos en el diario de ventas, a las copias de las órdenes de ventas para una muestra de facturas de ventas.			X	X			X
4.- Probar la integridad de la secuencia numérica de las facturas.	X						

Cuenta	Aserciones						
	I	E	E/O	C	D/O	V	P/R
Compras							
1.- Comparación de transacciones registradas en el diario de adquisiciones con la factura del proveedor, verificar la exactitud de documentos de respaldo para determinar sus razonabilidad y autenticidad (facturas de proveedores, reportes de recepción, órdenes de compra y requisiciones de compra. Revisar el diario de adquisiciones, mayor general, y archivo maestro de cuenta por pagar, en busca de cantidades grandes.		X	X	X	X		
2.- Comprobación de la precisión del empleado al sumar los diarios y rastrear los asientos en el mayor general y en los archivos maestros de cuenta por pagar.		X					X
3.- Se rastrea desde un archivo de reporte de recepción hasta el diario de adquisiciones.	X					X	

Cuenta	Aserciones						
	I	E	E/O	C	D/O	V	P/R
Gastos							
1.- Solicite un detalle de la cuenta de gasto de administración al 31/12/2008.		X		X			
2.- Examinar la evidencia documental que respalda los gastos , con lo siguiente: <ul style="list-style-type: none"> • Requisitos internos y fiscales de los comprobantes. • Que los gastos correspondan a las actividades propias del giro de la empresa. • Que los gastos sean proporcionales en relación con los volúmenes de recursos que maneja la empresa. • Correcta aplicación contable. 	X		X			X	
3.- Solicite un detalle de los gastos hasta 31/12/2008 y ligue los resultados con el balance.					X		
4.- Revisar la clasificación y descripción de cuentas.							X

Cuenta	Aserciones						
	I	E	E/O	C	D/O	V	P/R
Gastos Acumulados por Pagar							
1.- Revise las cuentas de pasivos acumulados (tales como intereses, beneficios sociales, comisiones, bonificaciones, 12%, 14%, IVA y retenciones a la fuente).	X		X	X			
2.- Obtenga los movimientos de las cuentas seleccionadas y efectuar el siguiente trabajo según alcance: <ul style="list-style-type: none"> • Computo global de los sueldos y beneficios sociales a diciembre 31 del 2008. • Verifique la razonabilidad de las provisiones efectuadas la fecha de la revisión. • Ligue las provisiones realizadas con los resultados del ejercicio. 		X			X	X	X

CAPÍTULO 3

3. EJECUCIÓN

PERÍODO: DICIEMBRE 31 DEL 2008

3.1 Procedimiento 1 Rubro Ventas

OBJETIVOS:

Las Ventas representan todas y solo las transacciones que ocurrieron durante el periodo y han sido apropiadamente registradas.

- Obtenga un registro de suma de la facturación y cotéjela con el valor registrado en el Estado.

Tabla 3.1 Procedimiento 1 Rubro de Ventas

DEPARTAMENTO	INGRESOS POR VENTA
DISEÑO	\$ 108.148,97
PRODUCCIÓN	\$ 700.046,91
LOGÍSTICA	\$ 705.618,45
COMISIÓN AGENCIA	\$ 244.893,48
TOTAL GENERAL	\$ 1.758.707,81
TOTAL SEGÚN LIBROS AL 31-12-08	\$ 1.758.707,81

Resultado

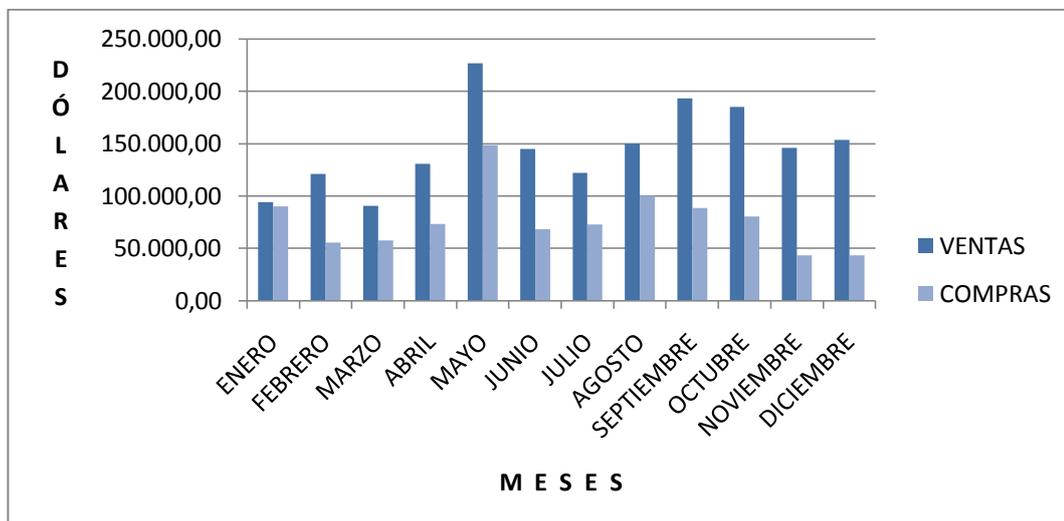
La Empresa lleva un registro del detalle de los Ingresos por departamento, se procedió a pedir este archivo de cada departamento y se sumo el total de los valores asignados a cada factura para cruzarlo con el valor registrado en libro, no se encontró ninguna diferencia.

Conclusión

La prueba es satisfactoria por que se cumplió con el objetivo planteado.

Tabla 3.2 Resumen de Ventas y Compras por Mes

MES	VENTAS	COMPRAS
ENERO	\$ 94.201,62	\$ 90.127,49
FEBRERO	\$ 120.952,39	\$ 55.403,48
MARZO	\$ 90.436,65	\$ 57.265,03
ABRIL	\$ 130.634,54	\$ 73.340,52
MAYO	\$ 227.049,42	\$ 148.364,87
JUNIO	\$ 144.837,52	\$ 67.958,71
JULIO	\$ 122.343,32	\$ 72.539,03
AGOSTO	\$ 149.997,46	\$ 100.062,50
SEPTIEMBRE	\$ 193.388,25	\$ 88.446,26
OCTUBRE	\$ 185.001,39	\$ 80.304,37
NOVIEMBRE	\$ 146.023,80	\$ 43.276,72
DICIEMBRE	\$ 153.841,45	\$ 43.330,53
TOTAL	\$ 1.758.707,81	\$ 920.419,51

Gráfico 3.1 Ventas y Compras por Mes

En el año la empresa realizo ventas por \$ 1.758.707,81 y compras por \$ 920.419,51; lo cual nos indica que en promedio vendió \$ 146.558,98 y compró \$ 76.701,63 la variación se da por temporadas, por ejemplo Playa, Día de la Madre, Feria de Durán, Navidad son las más relevantes por ende en esos Meses el ingreso es mayor.

Selección de la Facturas a revisar

Se procedió a dividir las facturas por estratos según sus montos como se detalla en la tabla a continuación.

Tabla 3.3 Clasificación de las facturas por estratos

Estrato	Montos del Estrato	Cantidad de Facturas
1	> \$ 10.000	37
2	\$ 1.931,60 a \$ 9.825,19	140
3	< \$ 1.793	746
4	Anuladas	83
TOTAL FACTURAS		1006

Se considera que una venta es significativa cuando es superior a \$ 10.000.

Como primer paso seleccionamos todas las facturas correspondientes al Estrato 1 que en este caso suman 37.

Se utiliza el muestreo no estadístico para seleccionar el segundo grupo de facturas a revisar del estrato 3. Para la selección de la muestra se utilizó la siguiente fórmula:

$$\text{Tamaño de Muestra} = \frac{\text{Población}(\$) \times \text{Factor}}{\text{ErrorTolerable}(\$) - \text{ErrorEstimado}(\$)}$$

Datos:

Población (\$) = 970.750,98

Factor = 3%

Error Tolerable = 4.000

Error Estimado = 2.800

Se escogió 4.000 como Error Tolerable ya que el valor de la materialidad de planificación es de 4.396,76 y este debe ser menor y escogido al criterio del

Auditor. El Error estimado se cálculo en base al Error Tolerable sacándole un 70%.

Se escogió un factor alto que equivale al 3% ya que será la única prueba aplicada para la revisión.

Aplicando la fórmula se tiene:

$$\text{Tamaño de Muestra} = \frac{970.750,98 \times 3\%}{4.000 - 2.800} = 24,27$$

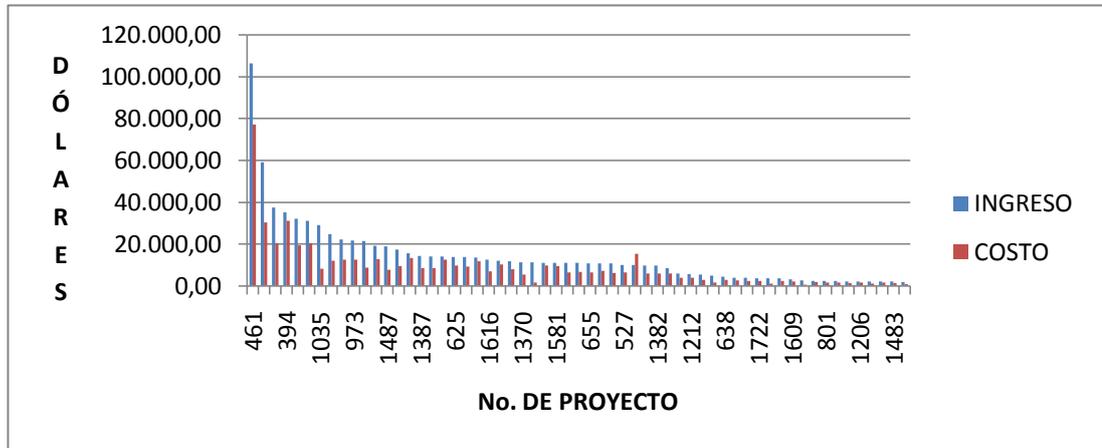
Se procedió a revisar los costos asociados a cada proyecto para verificar integridad, exactitud; adicional se hizo un análisis costo beneficio como se detalla en la Tabla.

Tabla 3.4 Análisis Costo- Beneficio

PROYECTO	INGRESO	COSTO	UTILIDAD	% COSTO	% UTILIDAD
461	\$ 106.367,04	\$ 77.227,43	\$ 29.139,61	72,60%	27,40%
767	\$ 59.215,28	\$ 30.370,74	\$ 28.844,54	51,29%	48,71%
1089	\$ 37.513,28	\$ 20.559,07	\$ 16.954,21	54,80%	45,20%
394	\$ 35.308,90	\$ 31.249,44	\$ 4.059,46	88,50%	11,50%
1344	\$ 37.584,00	\$ 18.866,83	\$ 18.717,17	50,20%	49,80%
439	\$ 32.092,15	\$ 19.533,73	\$ 12.558,42	60,87%	39,13%
569	\$ 31.211,31	\$ 20.406,65	\$ 10.804,66	65,38%	34,62%
1035	\$ 29.090,00	\$ 8.224,37	\$ 20.865,63	28,27%	71,73%
1469	\$ 24.752,12	\$ 11.966,73	\$ 12.785,39	48,35%	51,65%
1280	\$ 22.148,29	\$ 12.528,73	\$ 9.619,56	56,57%	43,43%
973	\$ 21.729,26	\$ 12.469,74	\$ 9.259,52	57,39%	42,61%
961	\$ 21.534,79	\$ 8.709,17	\$ 12.825,62	40,44%	59,56%
884	\$ 19.129,00	\$ 12.800,03	\$ 6.328,97	66,91%	33,09%
1487	\$ 18.828,36	\$ 7.782,00	\$ 11.046,36	41,33%	58,67%
1281	\$ 17.304,52	\$ 9.430,20	\$ 7.874,32	54,50%	45,50%
507	\$ 15.622,75	\$ 13.253,61	\$ 2.369,14	84,84%	15,16%
1387	\$ 14.324,01	\$ 8.506,19	\$ 5.817,82	59,38%	40,62%
1584	\$ 14.162,96	\$ 8.555,11	\$ 5.607,85	60,40%	39,60%
1209	\$ 14.087,01	\$ 12.463,02	\$ 1.623,99	88,47%	11,53%
625	\$ 13.885,30	\$ 9.885,56	\$ 3.999,74	71,19%	28,81%
650	\$ 13.812,03	\$ 9.355,83	\$ 4.456,20	67,74%	32,26%
1510	\$ 13.555,18	\$ 11.895,25	\$ 1.659,93	87,75%	12,25%
1676	\$ 12.552,71	\$ 6.033,75	\$ 6.518,96	48,07%	51,93%
1616	\$ 12.505,35	\$ 7.056,32	\$ 5.449,03	56,43%	43,57%
1079	\$ 12.135,20	\$ 10.310,00	\$ 1.825,20	84,96%	15,04%
1361	\$ 11.759,39	\$ 7.939,50	\$ 3.819,89	67,52%	32,48%
1370	\$ 11.346,72	\$ 5.514,60	\$ 5.832,12	48,60%	51,40%
1160	\$ 11.220,00	\$ 1.699,00	\$ 9.521,00	15,14%	84,86%
1222	\$ 11.150,80	\$ 9.864,33	\$ 1.286,47	88,46%	11,54%
1581	\$ 11.076,12	\$ 9.410,40	\$ 1.665,72	84,96%	15,04%
858	\$ 11.024,36	\$ 6.558,34	\$ 4.466,02	59,49%	40,51%
857	\$ 10.992,46	\$ 6.749,15	\$ 4.243,31	61,40%	38,60%
655	\$ 10.880,23	\$ 6.479,08	\$ 4.401,15	59,55%	40,45%
1552	\$ 10.785,96	\$ 7.360,00	\$ 3.425,96	68,24%	31,76%
1621	\$ 10.675,49	\$ 6.285,37	\$ 4.390,12	58,88%	41,12%
527	\$ 10.104,51	\$ 6.393,98	\$ 3.710,53	63,28%	36,72%
1342	\$ 10.089,72	\$ 11.029,82	\$ (940,10)	109,32%	-9,32%

PROYECTO	INGRESO	COSTO	UTILIDAD	% COSTO	% UTILIDAD
693	\$ 9.825,19	\$ 5.988,13	\$ 3.837,06	60,95%	39,05%
1382	\$ 9.822,20	\$ 5.900,00	\$ 3.922,20	60,07%	39,93%
533	\$ 8.428,64	\$ 5.900,00	\$ 2.528,64	70,00%	30,00%
1624	\$ 5.883,41	\$ 4.000,00	\$ 1.883,41	67,99%	32,01%
1212	\$ 5.693,00	\$ 4.024,00	\$ 1.669,00	70,68%	29,32%
778	\$ 5.509,07	\$ 2.921,87	\$ 2.587,20	53,04%	46,96%
1606	\$ 4.853,10	\$ 1.750,25	\$ 3.102,85	36,06%	63,94%
638	\$ 4.532,00	\$ 3.017,14	\$ 1.514,86	66,57%	33,43%
1248	\$ 3.990,89	\$ 2.706,23	\$ 1.284,66	67,81%	32,19%
580	\$ 3.833,10	\$ 2.481,07	\$ 1.352,03	64,73%	35,27%
1722	\$ 3.779,91	\$ 2.327,37	\$ 1.452,54	61,57%	38,43%
1012	\$ 3.762,00	\$ 1.192,75	\$ 2.569,25	31,71%	68,29%
789	\$ 3.590,40	\$ 2.488,00	\$ 1.102,40	69,30%	30,70%
1609	\$ 3.126,60	\$ 2.180,00	\$ 946,60	69,72%	30,28%
1799	\$ 2.725,54	\$ 702,78	\$ 2.022,76	25,78%	74,22%
1566	\$ 2.376,00	\$ 2.000,00	\$ 376,00	84,18%	15,82%
801	\$ 2.360,85	\$ 1.740,00	\$ 620,85	73,70%	26,30%
895	\$ 2.286,57	\$ 1.512,00	\$ 774,57	66,13%	33,87%
845	\$ 2.200,00	\$ 1.503,65	\$ 696,35	68,35%	31,65%
1206	\$ 2.154,76	\$ 1.631,30	\$ 523,46	75,71%	24,29%
1275	\$ 2.134,24	\$ 1.168,20	\$ 966,04	54,74%	45,26%
994	\$ 2.124,70	\$ 1.709,72	\$ 414,98	80,47%	19,53%
1483	\$ 2.095,20	\$ 1.389,00	\$ 706,20	66,29%	33,71%
1673	\$ 1.997,81	\$ 900,00	\$ 1.097,81	45,05%	54,95%

Gráfico 3.2 Ingresos-Costos



3.2 Procedimiento 2 Rubro Ventas

Tabla 3.5 Ventas Reales versus Presupuestos de Ventas

PROYECTO	MONTO NETO	COSTO	PRESUPUESTO	OBSERVACIÓN
461	\$ 106.367,04	\$ 77.227,43	\$ 106.367,04	OK
767	\$ 59.215,28	\$ 30.370,74	\$ 59.215,28	OK
1089	\$ 37.513,28	\$ 20.559,07	\$ 37.513,28	OK
394	\$ 35.308,90	\$ 31.249,44	\$ 35.308,90	OK
1344	\$ 37.584,00	\$ 18.866,83	\$ 37.584,00	OK
439	\$ 32.092,15	\$ 19.533,73	\$ 32.092,15	OK
569	\$ 31.211,31	\$ 20.406,65	\$ 31.211,31	OK
1035	\$ 29.090,00	\$ 8.224,37	\$ 29.090,00	OK
1469	\$ 24.752,12	\$ 11.966,73	\$ 24.752,12	OK
1280	\$ 22.148,29	\$ 12.528,73	\$ 22.148,29	OK
973	\$ 21.729,26	\$ 12.469,74	\$ 21.729,26	OK
961	\$ 21.534,79	\$ 8.709,17	\$ 21.534,79	OK
884	\$ 19.129,00	\$ 12.800,03	\$ 19.129,00	OK
1487	\$ 18.828,36	\$ 7.782,00	\$ 18.828,36	OK
1281	\$ 17.304,52	\$ 9.430,20	\$ 17.304,52	OK
507	\$ 15.622,75	\$ 13.253,61	\$ 15.622,75	OK
1387	\$ 14.324,01	\$ 8.506,19	\$ 14.324,01	OK
1584	\$ 14.162,96	\$ 8.555,11	\$ 14.162,96	OK
1209	\$ 14.087,01	\$ 12.463,02	\$ 14.087,01	OK
625	\$ 13.885,30	\$ 9.885,56	\$ 13.885,30	OK
650	\$ 13.812,03	\$ 9.355,83	\$ 13.812,03	OK
1510	\$ 13.555,18	\$ 11.895,25	\$ 13.555,18	OK
1676	\$ 12.552,71	\$ 6.033,75	\$ 12.552,71	OK
1616	\$ 12.505,35	\$ 7.056,32	\$ 12.505,35	OK
1079	\$ 12.135,20	\$ 10.310,00	\$ 12.135,20	OK
1361	\$ 11.759,39	\$ 7.939,50	\$ 11.759,39	OK
1370	\$ 11.346,72	\$ 5.514,60	\$ 11.346,72	OK
1160	\$ 11.220,00	\$ 1.699,00	\$ 11.220,00	OK
1222	\$ 11.150,80	\$ 9.864,33	\$ 11.150,80	OK
1581	\$ 11.076,12	\$ 9.410,40	\$ 11.076,12	OK
858	\$ 11.024,36	\$ 6.558,34	\$ 11.024,36	OK
857	\$ 10.992,46	\$ 6.749,15	\$ 10.992,46	OK
655	\$ 10.880,23	\$ 6.479,08	\$ 10.880,23	OK
1552	\$ 10.785,96	\$ 7.360,00	\$ 10.785,96	OK
1621	\$ 10.675,49	\$ 6.285,37	\$ 10.675,49	OK
527	\$ 10.104,51	\$ 6.393,98	\$ 10.104,51	OK

PROYECTO	MONTO NETO	COSTO	PRESUPUESTO	OBSERVACIÓN
1342	\$ 10.089,72	\$ 11.029,82	\$ 10.089,72	PÉRDIDA
693	\$ 9.825,19	\$ 5.988,13	\$ 9.825,19	OK
1382	\$ 9.822,20	\$ 5.900,00	\$ 9.822,20	OK
533	\$ 8.428,64	\$ 5.900,00	\$ 8.428,64	OK
1624	\$ 5.883,41	\$ 4.000,00	\$ 5.883,41	OK
1212	\$ 5.693,00	\$ 4.024,00	\$ 5.693,00	OK
778	\$ 5.509,07	\$ 2.921,87	\$ 5.509,07	OK
1606	\$ 4.853,10	\$ 1.750,25	\$ 4.853,10	OK
638	\$ 4.532,00	\$ 3.017,14	\$ 4.532,00	OK
1248	\$ 3.990,89	\$ 2.706,23	\$ 3.990,89	OK
580	\$ 3.833,10	\$ 2.481,07	\$ 3.833,10	OK
1722	\$ 3.779,91	\$ 2.327,37	\$ 3.779,91	OK
1012	\$ 3.762,00	\$ 1.192,75	\$ 3.762,00	OK
789	\$ 3.590,40	\$ 2.488,00	\$ 3.590,40	OK
1609	\$ 3.126,60	\$ 2.180,00	\$ 3.126,60	OK
1799	\$ 2.725,54	\$ 702,78	\$ 2.725,54	OK
1566	\$ 2.376,00	\$ 2.000,00	\$ 2.376,00	OK
801	\$ 2.360,85	\$ 1.740,00	\$ 2.360,85	OK
895	\$ 2.286,57	\$ 1.512,00	\$ 2.286,57	OK
845	\$ 2.200,00	\$ 1.503,65	\$ 2.200,00	OK
1206	\$ 2.154,76	\$ 1.631,30	\$ 2.154,76	OK
1275	\$ 2.134,24	\$ 1.168,20	\$ 2.134,24	OK
994	\$ 2.124,70	\$ 1.709,72	\$ 2.124,70	OK
1483	\$ 2.095,20	\$ 1.389,00	\$ 2.095,20	OK
1673	\$ 1.997,81	\$ 900,00	\$ 1.997,81	OK

- Se verifico que todos los presupuestos están debidamente aprobados y autorizados antes de su ejecución.
- Estos presupuestos son aprobados por el Ejecutivo de Cuentas y el Cliente.
- Los detalles y valores que se encuentran en el presupuesto, son los mismos que se encuentran facturados y cobrados al cliente.
- En el proyecto 1342 se detecto una perdida, la contadora nos informo que esto se dio porque el presupuesto no fue realizado correctamente.

Conclusión

La prueba es satisfactoria por que se cumplió con el objetivo planteado.

3.3 Procedimiento 3 Rubro Ventas

De las 61 facturas que resultaron de la muestra se rastreo el monto de la factura en los diarios el detalle de la fecha de emisión y nombre del cliente se detalla en la siguiente tabla:

Tabla 3.6 Detalle de Facturas por Cliente

FECHA	FACTURA	CLIENTE
19-May-08	No. 0001949	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.
21-Abr-08	No. 0001877	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.
23-Jul-08	No. 0002133	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.
15-Feb-08	No. 0001682	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.
19-Sep-08	No. 0002282	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.
22-Ene-08	No. 0001657	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.
22-Ene-08	No. 0001660	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.
18-Jun-08	No. 0002054	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.
02-Oct-08	No. 0002354	JOHNSONWAX DEL ECUADOR S.A.
19-Nov-08	No. 0002513	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.
15-Jul-08	No. 0002105	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.
21-May-08	No. 0001969	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.
13-May-08	No. 0001927	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.
17-Sep-08	No. 0002269	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.
05-Ago-08	No. 0002158	COLGATE PALMOLIVE DEL ECUADOR S.A.I.C
18-Feb-08	No. 0001714	COLGATE PALMOLIVE DEL ECUADOR
19-Sep-08	No. 0002296	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.
11-Dic-08	No. 0002594	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.
20-Ago-08	No. 0002191	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.
20-Feb-08	No. 0001732	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.

FECHA	FACTURA	CLIENTE
19-Mar-08	No. 0001809	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.
21-Oct-08	No. 0002400	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.
18-Nov-08	No. 0002471	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.
19-Nov-08	No. 0002484	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.
18-Jun-08	No. 0002052	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.
19-Sep-08	No. 0002299	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.
26-Ago-08	No. 0002248	JOHNSON & JOHNSON DEL ECUADOR S.A.
20-Ago-08	No. 0002187	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.
20-Ago-08	No. 0002175	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.
21-Nov-08	No. 0002526	COLGATE PALMOLIVE DEL ECUADOR S.A.I.C
27-Ago-08	No. 0002250	DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA ECUATORIANA DIFARE S.A.
02-May-08	No. 0001906	DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA ECU
18-Feb-08	No. 0001722	UNILEVER ANDINA ECUADOR
21-Oct-08	No. 0002414	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.
10-Nov-08	No. 0002459	JOHNSONWAX DEL ECUADOR S.A.
22-Ene-08	No. 0001658	UNILEVER ANDINA ECUADOR
17-Sep-08	No. 0002271	JOHNSON & JOHNSON DEL ECUADOR S.A.
17-Mar-08	No. 0001773	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.
19-Nov-08	No. 0002503	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.
21-Ene-08	No. 0001647	COLGATE PALMOLIVE DEL ECUADOR
13-Dic-08	No. 0002619	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.
20-Ago-08	No. 0002212	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.
02-Abr-08	No. 0001832	COLGATE PALMOLIVE DEL ECUADOR
22-Oct-08	No. 0002434	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.
07-Mar-08	No. 0001754	ARCGOLD DEL ECUADOR S.A.
20-Ago-08	No. 0002218	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.
17-Feb-08	No. 0001712	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.
13-Dic-08	No. 0002624	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.
17-Jun-08	No. 0002035	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.
09-Abr-08	No. 0001838	COLGATE PALMOLIVE DEL ECUADOR
19-Nov-08	No. 0002512	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.
13-Dic-08	No. 0002622	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.
08-Oct-08	No. 0002371	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.
02-May-08	No. 0001907	ARCGOLD DEL ECUADOR S.A.
22-May-08	No. 0001980	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.
02-Jun-08	No. 0002007	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.
12-Ago-08	No. 0002165	ALMACENES JUAN ELJURI CIA. LTDA
26-Ago-08	No. 0002247	ALMACENES JUAN ELJURI CIA. LTDA
23-Jun-08	No. 0002059	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.
21-Oct-08	No. 0002390	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.
19-Nov-08	No. 0002509	UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.

Conclusión

La prueba es satisfactoria por que se cumplió con el objetivo planteado.

3.4 Procedimiento 4 Rubro Ventas

Prueba Secuencia Numérica de las facturas

Al revisara la secuencia de la facturas no se observaron registros duplicados.

Conclusión

La prueba es satisfactoria por que se cumplió con el objetivo planteado.

3.5 Procedimientos 1 y 3 Rubro Compras

Objetivos

Una vez ordenados los documentos (**Ver Anexos**) se procedió a analizar su registro en el sistema contable. Se verifico lo siguiente:

Que cada gasto haya sido registrado en el mes que le corresponda.

Se haya registrado el valor que corresponda.

Estén debidamente autorizados.

Cada documento cumpla con los requisitos que determina la ley.

Se hayan efectuado correctamente las retenciones en los casos pertinentes.

Resultados

De las 676 facturas revisadas correspondientes a facturas de proveedores se encontró las siguientes particularidades:

La Fact. No.0005062 y la Fact. No.0001114 correspondiente a Zorrilla Romero Rafael y Bahamonde Montero Carlos Eduardo respectivamente familiares de colaboradores del Departamento de Logística y Contabilidad no cuenta con la debida autorización, en la orden de compra no se evidencio la firma del Gerente.

Cada gasto está debidamente respaldado, con el valor correcto en el mes correspondiente, se ha efectuado correctamente las retenciones en los casos pertinentes.

Conclusión

La prueba es satisfactoria por que se cumplió con el objetivo planteado.

3.6 Procedimiento 2 Rubro Compras

Tabla 3.7 Procedimiento 2 Rubro Compras

DEPARTAMENTO	COMPRAS
DISEÑO	\$ 1.278,67
PRODUCCIÓN	\$ 490.211,49
LOGÍSTICA	\$ 428.929,35
TOTAL GENERAL	\$ 920.419,51
TOTAL SEGÚN LIBROS AL 31-12-08	\$ 920.419,51

La Empresa lleva un registro del detalle de los Costos por departamento, se procedió a pedir este archivo de cada departamento y se sumo el total de los valores asignados a cada factura para cruzarlo con el valor registrado en libro, no se encontró ninguna diferencia.

Conclusión

La prueba es satisfactoria por que se cumplió con el objetivo planteado.

3.7 Procedimientos Rubro Cuentas por pagar

Objetivos

Cada gasto este respaldado con algún documento.

El costo se haya registrado a las cuentas de gastos correspondientes.

El saldo corresponda a la fecha de revisión.

Resultado

Según la revisión de las facturas detalladas en los Anexos:

Consta en el comprobante de egreso la firma y sello de recepción del proveedor.

Las facturas están debidamente respaldadas cuando el caso la amerita con órdenes de compras.

El costo está debidamente clasificado según el catalogo de cuentas de la Empresa.

A continuación se presenta un cuadro del saldo de el diario correspondiente a Cuentas por pagar y cruzarlo con el valor del Balance General al la fecha de revisión:

Compras	1.416.674,90
Pagos	1.311.939,81
Saldo	104.735,09
Saldo según balance	103.935,04
Diferencia	800,05

Cuando se le pregunto a la contadora por esta diferencia nos dijo que esta era una falla a nivel del sistema contable.

Conclusión

La prueba es satisfactoria por que se cumplió con el objetivo planteado.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

CONCLUSIONES

Por todo lo analizado se llegaron a las siguientes conclusiones:

1.- En el año 2008 la empresa realizó ventas por \$ 1.758.707,81 y compras por \$ 920.419,51; lo cual nos indica que en promedio vendió \$146.558,98 y compró \$ 76.701,63. Para esto es importante señalar que el mayor porcentaje 76,78% de ventas realizadas por la compañía corresponde a las ventas a Unilever Andina Ecuador, seguidas del 10,98% de las ventas a Colgate.

2.- Según nuestro criterio como resultado a la evaluación del control interno, en cuanto al registro contable de los costos asociados a los 61 proyectos concluimos lo siguiente:

- El personal contratado tiene el perfil adecuado para el cargo que desempeñan.
- Al personal se lo capacita para poder usar adecuadamente el software contable de la compañía.

En cuanto al control que ejerce la empresa para verificar el cumplimiento de políticas para selección de proveedores, como resultado del análisis a los componentes del C.I. determinamos que no se puede confiar que la política es cumplida ya que el departamento de Logística y Producción, según la revisión respectiva a las 676 facturas de los Proveedores constatamos que existen nombres con nexos de amistad y parentesco con los empleados de dichos departamentos, incumpliendo el proceso de selección de Proveedores.

Como resultado del análisis costo beneficio detallado en el anexo se detecto, que los presupuestos para los proyectos no son respetados, ya que se encontraron costos asociados a dichos proyectos que no se encontraban dentro del presupuesto.

En el proyecto 1342 se detecto una pérdida del 9.32% del proyecto, porque el presupuesto no fue realizado correctamente.

Con base a las pruebas efectuadas el saldo del rubro Compras – Cuentas por Pagar es razonable al 31 de diciembre del 2008.

RECOMENDACIONES

Por todo lo visto se plantean las siguientes recomendaciones a los directivos de la empresa:

- Evaluar constantemente el cumplimiento de las políticas, ejercer un mayor control, en el caso de los presupuestos, ya que de esta manera se evitará pérdidas en los presupuestos.
- Llevar un indicador por Departamento que permita medir el cumplimiento de los presupuestos.
- Revisar de una forma periódicamente las políticas, para que estas sean cumplidas por los trabajadores, para así evitar encontrar orden de compra a nombre de familiares de los colaboradores de la empresa.
- Velar por que las políticas de la Empresa sean comunicadas y cumplidas. Realizando talleres, charlas.
- Motivar a los trabajadores para que puedan llevar un buen cumplimiento de los manuales de la empresa.

BIBLIOGRAFÍA

- Normas Internacionales de Auditoría NIA International Federation of Accountants (IFAC) Año 2002
- Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC; Registros Oficiales No: 270 del 06-09-99. y 273 del 09-09-99 Año 1999
- Ley de Régimen Tributario Interno Año 2007
- Contabilidad Financiera, Guajardo Cantú Gerardo (4^{ta} Edición); Editorial: McGrawHill, México Año 1993
- Principios de Auditoría, Ray Whittington, Kurt Pany (14^{ava} Edición); Editorial: McGraw Hill Interamericana México Año 2005
- Auditoría Examen de los Estados Financieros, Grinaker Robert L., Barr Ben B (Décima Edición); Compañía Editorial: Continental S.A. de C.V. México D.F. Año 1989
- Auditoría un Enfoque Integral Alvin A. Arens (11ava Edición); Editorial: Prentice Hall Hispanoamericana s.a. México Año 2007

ANEXOS

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
1949	461	No. 03414	12-may-08	POLYCAST SAC	EXHIBIDORES IMPORTADOS PLASTICOS	76.342,43	FACT. No.0374154	13610	7424	9.161,09	-	SI
		No. 03104	29-abr-08	PACIFIC ANCHOR LINE S.A.	IMPORTACIONES	220,00	FACT. No.0020463	13300	7114	26,40	4,40	SI
		No. 03105	29-abr-08	PACIFIC ANCHOR LINE S.A.	IMPORTACIONES	320,00	FACT. No.0020464	13301	7114	38,40	6,40	SI
		No. 03322	16-may-08	BRILESA S.A.	ARTÍCULOS VARIOS	50,00	FACT. No.0005606	13518	7332	6,00	0,50	SI
		No. 03418	01-may-08	ECONOTRANS ECUADOR S.A.	ALQUILER VEHÍCULO	295,00	FACT. No.0007847	13614	7428	35,40	5,90	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
1877	767	No. 03071	23-abr-08	MUÑOZ ROSILLO XAVIER ANTHONY	TRANSPORTE	4.200,00	FACT. No.0000050	13267	7081	504,00	42,00	SI
		No. 03072	22-abr-08	HERRERA NIETO JAVIER ALEJANDRO	TRANSPORTE	4.030,00	FACT. No.0000008	13268	7082	483,60	40,30	SI
		No. 03112	26-abr-08	INTRIAGO SÁNCHEZ DIVINA MONSERRATE	IMPULSADORA	321,43	FACT. No.0015055	13308	7122	38,57	25,71	SI
		No. 03165	16-abr-08	OBANDO LOZANO EDISON ARTURO	COMBUSTIBLE	8,93	FACT. No.0012187	13361	-	1,07	-	SI
		No. 03170	15-abr-08	INTRIAGO SÁNCHEZ DIVINA MONSERRATE	IMPULSADORA	13,39	FACT. No.0015003	13366	7180	1,61	1,07	SI
		No. 03179	23-abr-08	AUTOMOTORES MANABITAS CIA. LTDA.	COMBUSTIBLE	14,29	FACT. No.0165781	13375	7189	1,71	-	SI
		No. 03180	23-abr-08	ALCIVAR MENDOZA JORGE REMIGIO	COMBUSTIBLE	26,12	FACT. No.0131414	13376	7190	3,13	-	SI
		No. 03181	27-abr-08	BIENES RAÍCES DEL LITORAL S.A.	COMBUSTIBLE	18,59	FACT. No.0210267	13377	7191	2,23	-	SI

		No. 03182	27-abr-08	BIENES RAÍCES DEL LITORAL S.A.	COMBUSTIBLE	30,35	FACT. No.0210266	13378	7192	3,64	-	SI
		No. 03183	02-may-08	HEREDEROS DE MAURICE J. LANIADO CIA. LTDA.	COMBUSTIBLE	7,43	FACT. No.1053855	13379	7193	0,89	-	SI
		No. 03184	30-abr-08	HEREDEROS DE MAURICE J. LANIADO CIA. LTDA.	COMBUSTIBLE	29,29	FACT. No.1052027	13380	7194	3,51	-	SI
		No. 03185	04-may-08	PETROLEOS Y DERIVADOS S.A.	COMBUSTIBLE	29,46	FACT. No.0086019	13381	7195	3,54	-	SI
		No. 03186	02-may-08	SUN WAN LIDE	HOSPEDAJE	343,71	FACT. No.0011781	13382	7196	41,25	6,87	SI
		No. 03280	15-may-08	TAPIA ÁLVAREZ FABIAN EDUARDO	MODELO	1.420,92	FACT. No.0000145	13384	7290	170,51	113,67	SI
		No. 03281	15-may-08	TAPIA ÁLVAREZ FABIAN EDUARDO	MODELO	144,50	FACT. No.0000145	13385	7290	17,34	11,56	SI
		No. 03284	12-may-08	PRINTOTEC S.A.	IMPRESIONES DIGITALES	1.600,00	FACT. No.0001848	13480	7294	192,00	32,00	SI
		No. 03302	15-may-08	SALAS CERCADO MARVIN SANTIAGO	MODELO	1.420,92	FACT. No.0000010	13498	7312	170,51	113,67	SI
		No. 03303	15-may-08	SALAS CERCADO MARVIN SANTIAGO	MODELO	144,50	FACT. No.0000010	13499	7312	17,34	11,56	SI
		No. 03304	16-may-08	BARCIA CHOEZ HÉCTOR ANTONIO	ELABORACIÓN EXHIBIDORES	300,00	FACT. No.0000258	13500	7314	36,00	6,00	SI

		No. 03305	15-may-08	EVENTOS & BANQUETES ROMANCE S.A.	ALQUILER DE VAJILLAS Y OTROS Y DECORACIÓN DE EVENTOS	1.184,22	FACT. No.0006552	13501	7315	142,11	94,74	SI
		No. 03306	15-may-08	MÉNDEZ VALLE ZOILA LETICIA	ALQUILER DE VAJILLAS Y OTROS Y DECORACIÓN DE EVENTOS	273,68	FACT. No.0006552	13502	7316	32,84	21,89	SI
		No. 03307	09-may-08	PETRÓLEOS Y DERIVADOS S.A.	COMBUSTIBLE	28,68	FACT. No.0097144	13503	7317	3,44	-	SI
		No. 03308	10-may-08	MÉNDEZ ALVARADO DAVID OLMEDO	PERSONAL DE APOYO	28,97	FACT. No.0022382	13504	7318	3,48	2,32	SI
		No. 03309	10-may-08	DISTRIZUL CIA. LTDA.	COMBUSTIBLE	16,96	FACT. No.0661649	13505	7319	2,04	-	SI
		No. 03357	23-may-08	HERRERA NIETO JAVIER ALEJANDRO	TRANSPORTE	3.270,00	FACT. No.0000010	13553	7367	392,40	32,70	SI
		No. 03385	16-may-08	ALCIVAR MENDOZA JORGE REMIGIO	COMBUSTIBLE	27,99	FACT. No.0107848	13581	7395	3,36	-	SI
		No. 03386	18-may-08	LEÓN CASTRO VICENTE EDUARDO	COMBUSTIBLE	29,29	FACT. No.0354932	13582	7396	3,51	-	SI
		No. 03387	20-may-08	CASTRO RIBADENEIRA SUSANA PATRICIA	IMPULSADORA	27,78	FACT. No.0721997	13583	7397	3,33	2,22	SI

		No. 03388	20-may-08	CASTRO RIBADENEIRA SUSANA PATRICIA	IMPULSADORA	9,29	FACT. No.0721999	13584	7398	1,11	0,74	SI
		No. 03389	22-may-08	GODOY BAEZ GABRIEL ARNOLDO	IMPULSADORA	25,45	FACT. No.0306105	13585	7399	3,05	2,04	SI
		No. 03390	26-may-08	EXXONMOBIL ECUADOR CIA. LTDA.	COMBUSTIBLE	7,17	FACT. No.0171314	13586	-	0,86	-	SI
		No. 03391	23-may-08	PARRAGA JESÚS ANTONIO	IMPULSADORA	26,79	FACT. No.0088438	13587	7401	3,21	2,14	SI
		No. 03392	20-may-08	SANTAMARÍA CASTRO MAYRA LILIANNA	HOSPEDAJE	169,38	FACT. No.0015713	13588	7402	20,33	3,39	SI
		No. 03393	19-may-08	LOZADA PACHA CÉSAR AUGUSTO	PERSONAL DE APOYO	15,00	FACT. No.0000369	13589	7403	1,80	1,20	SI
		No. 03397	14-may-08	FAJARDO LARREA BERTHA GEOVANNA DEL CARMEN	IMPULSADORA	53,58	FACT. No.0007607	13593	7407	6,43	4,29	SI
		No. 03445	21-may-08	ROSALES CARDENAS MANUEL CIRILO	HOSPEDAJE	384,00	FACT. No.0001219	13641	7355	46,08	7,68	SI
		No. 03457	31-may-08	OJEDA CUEVA MARGARITA ARACELY	COMBUSTIBLE	11,56	FACT. No.0281873	13653	7467	1,39	-	SI
		No. 03458	13-may-08	SALCEDO CANTOS CARMEN SANDRA	COMBUSTIBLE	32,00	FACT. No.0144215	13654	7468	3,84	-	SI

	No. 03459	24-may-08	QUIROZ POSO RAFAEL URBANO	SERVICIOS DE CONFIANZA	50,00	FACT. No.0000272	13655	7469	6,00	1,00	SI
	No. 03460	28-may-08	SAGUAY PORTILLA JHON RAMIRO	HOSPEDAJE	53,66	FACT. No.0015475	13656	7470	6,44	1,07	SI
	No. 03468	01-jun-08	ROSALES CARDENAS MANUEL CIRILO	HOSPEDAJE	460,00	FACT. No.0001230	13664	7478	55,20	9,20	SI
	No. 03485	01-jun-08	YOZA PILAY CRISTHIAN DARWIN	SUPERVISOR	974,32	FACT. No.0000053	13681	7495	116,92	77,95	SI
	No. 03486	03-jun-08	DURANGO ORTIZ MARIA GABRIELA	MODELO	1.328,54	FACT. No.0000051	13682	7496	159,42	106,28	SI
	No. 03557	06-jun-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	3,00	FACT. No.0002435	13553	-	0,36	0,03	SI
	No. 03618	10-jun-08	PETRÓLEOS Y DERIVADOS S.A.	COMBUSTIBLE	28,80	FACT. No.0097568	13814	7628	3,46	-	SI
	No. 03619	03-jun-08	NUEVAS OPERACIONES COMERCIALES	COMBUSTIBLE	26,80	FACT. No.0000025	13815	7629	3,22	-	SI
	No. 03620	02-jun-08	ALCIVAR MENDOZA JORGE REMIGIO	COMBUSTIBLE	8,93	FACT. No.0110468	13816	-	1,07	-	SI
	No. 03621	06-jun-08	GIL JARA JAVIER OSWALDO	IMPULSADORA	26,78	FACT. No.0005948	13817	7631	3,21	2,14	SI
	No. 03627	12-jun-08	MUÑOZ ROSILLO XAVIER ANTHONY	TRANSPORTE	3.510,00	FACT. No.0000048	13823	7637	421,20	35,10	SI

		No. 03631	04-jun-08	MANZUR VILLAMAR SADALLAH TEOFILO	COMBUSTIBLE	26,79	FACT. No.0016513	13827	7641	3,21	-	SI
		No. 03685	09-jun-08	SALAS CERCADO MARVIN SANTIAGO	MODELO	1.578,00	FACT. No.0000012	13881	7695	189,36	126,24	SI
		No. 03687	10-jun-08	TAPIA ÁLVAREZ FABIAN EDUARDO	MODELO	1.578,00	FACT. No.0000155	13883	7697	189,36	126,24	SI
		No. 03688	09-jun-08	TAPIA ÁLVAREZ FABIAN EDUARDO	MODELO	202,00	FACT. No.0000155	13884	7698	24,24	16,16	SI
		No. 03840	28-jul-08	YOZA PILAY CRISTHIAN DARWIN	SUPERVISOR	719,50	FACT. No.0000059	14036	7850	86,34	57,56	SI
		No. 03988	02-ago-08	BARCIA CHOEZ HÉCTOR ANTONIO	ELABORACIÓN EXHIBIDORES	70,00	FACT. No.0000316	14184	7998	8,40	1,40	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
2133	1089	No. 03858	15-jul-08	BAHAMONDE MONTERO CARLOS EDUARDO	MANTENIMIENTO Y CERRAJERIA	20,00	FACT. No.0001114	14054	7868	2,40	0,40	SI
		No. 03916	31-jul-08	CASTRO RIBADENEIRA SUSANA PATRICIA	IMPULSADORA	28,57	FACT. No.0733292	14112	7926	3,43	2,29	SI
		No. 03857	16-jul-08	CORREA MANTILLA LUDWIG IVAN	TRANSPORTE	850,00	FACT. No.0000009	14053	7867	102,00	8,50	SI
		No. 03930	01-ago-08	CORREA MANTILLA LUDWIG IVAN	TRANSPORTE	2.040,00	FACT. No.0000012	14126	7940	244,80	20,40	SI
		No. 04152	22-ago-08	CORREA MANTILLA LUDWIG IVAN	TRANSPORTE	170,00	FACT. No.0000015	14348	8162	20,40	1,70	SI
		No. 03846	28-jul-08	DURANGO ORTIZ MARIA GABRIELA	MODELO	1.059,90	FACT. No.0000059	14042	7856	127,19	84,79	SI
		No. 04151	25-ago-08	DURANGO ORTIZ MARIA GABRIELA	MODELO	396,00	FACT. No.0000061	14347	8161	47,52	31,68	SI
		No. 04153	25-ago-08	DURANGO ORTIZ MARIA GABRIELA	MODELO	1.356,42	FACT. No.0000063	14349	8161	162,77	108,51	SI

		No. 04113	03-ago-08	FERNÁNDEZ BAUTISTA FERNANDO	IMPULSADORA	209,82	FACT. No.0001506	14309	8123	25,18	16,79	SI
		No. 03861	20-jul-08	GARCÍA SÁNCHEZ JORGE ENRIQUE	ARTÍCULOS VARIOS	18,00	FACT. No.0009390	14057	7871	2,16	0,36	SI
		No. 03915	29-jul-08	HIDALGO ZAVALA JULIO ENRIQUE	IMPULSADORA	27,68	FACT. No.0155388	14111	7925	3,32	2,21	SI
		No. 04081	12-ago-08	MANOSALVAS BRIONES NADIA PAOLA	MODELO	396,00	FACT. No.0000051	14277	8091	47,52	31,68	SI
		No. 04095	12-ago-08	MANOSALVAS BRIONES NADIA PAOLA	MODELO	2.331,53	FACT. No.0000052	14291	8091	279,78	186,52	SI
		No. 04031	11-ago-08	MEDEC S.A.	SEGURO MÉDICO	76,03	FACT. No.0054920	14227	8041	9,12	1,52	SI
		No. 04111	03-ago-08	NUÑEZ NUÑEZ EDGAR IVAN	PERSONAL DE APOYO	22,32	FACT. No.0000922	14307	8121	2,68	1,79	SI
		No. 03854	28-jul-08	OSORIO BRAVO ISMAEL AMABLE	ALQUILER DE SONIDO Y AMPLIFICACIÓN	453,36	FACT. No.0000031	14050	7864	54,40	9,07	SI
		No. 04040	07-ago-08	OSORIO BRAVO ISMAEL AMABLE	ALQUILER DE SONIDO Y AMPLIFICACIÓN	280,02	FACT. No.0000036	14236	8050	33,60	5,60	SI
		No. 04098	15-ago-08	OSORIO BRAVO ISMAEL AMABLE	ALQUILER DE SONIDO Y AMPLIFICACIÓN	466,70	FACT. No.0000037	14294	8108	56,00	9,33	SI
		No. 03949	03-ago-08	PESANTEZ CORDERO PEDRITO RAFAEL	COMBUSTIBLE	20,45	FACT. No.0066742	14145	7959	2,45	-	SI
		No. 04113	03-ago-08	FERNÁNDEZ BAUTISTA FERNANDO	IMPULSADORA	358,93	FACT. No.0001506	14213	8026,5	43,07	28,71	SI
		No. 03861	20-jul-08	GARCÍA SÁNCHEZ JORGE ENRIQUE	ARTÍCULOS VARIOS	353,57	FACT. No.0009390	14213,59	8027,2	42,43	7,07	SI

	No. 04168	13-ago-08	PETRÓLEOS Y DERIVADOS S.A.	COMBUSTIBLE	25,45	FACT. No.0088384	14364	8178	3,05	-	SI
	No. 04169	16-ago-08	PETRÓLEOS Y DERIVADOS S.A.	COMBUSTIBLE	28,17	FACT. No.0088486	14365	8179	3,38	-	SI
	No. 03847	28-jul-08	SALAS CERCADO MARVIN SANTIAGO	MODELO	1.386,01	FACT. No.0000015	14043	7857	166,32	110,88	SI
	No. 03924	01-ago-08	SALAS CERCADO MARVIN SANTIAGO	MODELO	1.304,49	FACT. No.0000016	14120	7934	156,54	104,36	SI
	No. 03925	01-ago-08	SALAS CERCADO MARVIN SANTIAGO	MODELO	1.124,50	FACT. No.0000018	14121	7935	134,94	89,96	SI
	No. 03859	24-jul-08	SALCEDO CANTOS CARMEN SANDRA	COMBUSTIBLE	26,79	FACT. No.0146360	14055	7869	3,21	-	SI
	No. 03712	15-jul-08	SALVADOR ANDRADE MARÍA RENATA	TRANSPORTE	2.800,00	FACT. No.0000514	13908	7722	336,00	28,00	SI
	No. 04112	03-ago-08	SANTAMARIA CASTRO MAYRA LILIANNA	HOSPEDAJE	100,00	FACT. No.0016018	14308	8122	12,00	2,00	SI
	No. 04091	12-ago-08	TAPIA ÁLVAREZ FABIÁN EDUARDO	MODELO	2.690,22	FACT. No.0000166	14287	8101	322,83	215,22	SI
	No. 04092	12-ago-08	TAPIA ÁLVAREZ FABIÁN EDUARDO	MODELO	530,00	FACT. No.0000165	14288	8101	63,60	42,40	SI
	No. 04246	01-sep-08	YOZA PILAY CRISTHIAN DARWIN	SUPERVISOR	96,84	FACT. No.0000061	14442	8256	11,62	7,75	SI
	No. 03863	25-jul-08	ZORRILLA ROMERO RAFAEL	HOSPEDAJE	185,54	FACT. No.0005062	14059	7873	22,26	3,71	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
1682	394	No. 02365	18-ene-08	BARCIA CHOEZ JORGE LUIS	ELABORACIÓN EXHIBIDORES	2.700,00	FACT. No.0000032	12561	6375	324,00	54,00	SI
		No. 02369	16-ene-08	FREIRE VILLALVA IRENE PATRICIA	CONFECCIÓN DE UNIFORMES Y TRAJES	3.090,00	FACT. No.0001399	12565	6379	370,80	61,80	SI
		No. 02400	31-ene-08	PYCCA S.A.	ARTÍULOS VARIOS	368,26	FACT. No.0000415	12596	6410	44,19	3,68	SI
		No. 02441	12-feb-08	SERVICIOS AUDIO VIDEO S.A. SERUVI	ALQUILER DE SONIDO Y AMPLIFICACIÓN	250,00	FACT. No.0001235	12637	6451	30,00	20,00	SI
		No. 02442	15-feb-08	EL ROSADO S.A.	ARTÍCULOS VARIOS	20,25	FACT. No.0002319	12638	6452	2,43	0,20	SI
		No. 02443	17-feb-08	EL ROSADO S.A.	ARTÍCULOS VARIOS	25,70	FACT. No.0000162	12639	6453	3,08	0,26	SI
		No. 02473	19-feb-08	INMOBILIARIA DEL SOL S.A. (MOBILSOL)	PERMISO PARA ACTIVACIÓN	800,00	FACT. No.0045394	12669	6483	96,00	16,00	SI
		No. 02499	19-feb-08	RAMÍREZ TAPIA EDISON MAURICIO	ANIMADOR	480,00	FACT. No.0000109	12695	6509	57,60	38,40	SI
		No. 02552	21-feb-08	GUERRA TUMBACO RINA VALERIA	IMPULSADORA	27,09	FACT. No.0000065	12731	6562	3,25	2,17	SI
		No. 02560	22-feb-08	MACROPRINT S.A.	IMPRESIONES DIGITALES	192,00	FACT. No.0000728	12748	6570	23,04	3,84	SI
		No. 02596	22-feb-08	EL ROSADO S.A.	ARTÍCULOS VARIOS	24,32	FACT. No.0003639	12756	6606	2,92	0,24	SI
		No. 02602	08-feb-08	EL ROSADO S.A.	ARTÍCULOS VARIOS	25,88	FACT. No.0000987	12790	6612	3,11	0,26	SI
		No. 02603	08-feb-08	EL ROSADO S.A.	ARTÍCULOS VARIOS	23,44	FACT. No.0000679	12798	6612	2,81	0,23	SI

		No. 02686	24-mar-08	ALVEAR BOWEN JULIANA ELIZABETH	PERSONAL PARA IMPULSAR Y SUPERVISAR EN PROVINCIAS	2.980,00	FACT. No.0000028	12799	6696	357,60	238,40	SI
		No. 02687	18-mar-08	ALVEAR BOWEN JULIANA ELIZABETH	PERSONAL PARA IMPULSAR Y SUPERVISAR EN PROVINCIAS	3.660,00	FACT. No.0000027	12800	6697	439,20	292,80	SI
		No. 02688	24-mar-08	RAMÍREZ TAPIA EDISON MAURICIO	ANIMADOR	120,00	FACT. No.0000114	12801	6698	14,40	9,60	SI
		No. 02689	24-mar-08	GUERRA TUMBACO RINA VALERIA	IMPULSADORA	40,00	FACT. No.0000071	12802	6699	4,80	3,20	SI
		No. 02690	24-mar-08	TAPIA CARREÑO CARLOS TOMAS	PERSONAL PARA IMPULSAR Y SUPERVISAR EN PROVINCIAS	40,00	FACT. No.0002995	12845	6700	4,80	3,20	SI
		No. 02705	18-mar-08	SUPERMERCADOS LA FAVORITA C.A.	ARTÍCULOS VARIOS	500,00	FACT. No.0006692	12846	6715	60,00	5,00	SI
		No. 02724	07-mar-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	4,50	FACT. No.0002150	12847	-	0,54	0,05	SI
		No. 02726	04-mar-08	ALVEAR BOWEN JULIANA ELIZABETH	PERSONAL PARA IMPULSAR Y SUPERVISAR EN PROVINCIAS	640,00	FACT. No.0000011	12848	6736	76,80	12,80	SI
		No. 02727	06-mar-08	ALVEAR BOWEN JULIANA ELIZABETH	PERSONAL PARA IMPULSAR Y SUPERVISAR EN PROVINCIAS	780,00	FACT. No.0000016	12971	6737	93,60	15,60	SI
		No. 02728	06-mar-08	ALVEAR BOWEN JULIANA ELIZABETH	PERSONAL PARA IMPULSAR Y SUPERVISAR EN PROVINCIAS	940,00	FACT. No.0000014	12972	6737	112,80	18,80	SI
		No. 02774	04-mar-08	ALVEAR BOWEN JULIANA ELIZABETH	PERSONAL PARA IMPULSAR Y SUPERVISAR EN PROVINCIAS	740,00	FACT. No.0000009	12973	6736	88,80	14,80	SI

		No. 02775	04-mar-08	ALVEAR BOWEN JULIANA ELIZABETH	PERSONAL PARA IMPULSAR Y SUPERVISAR EN PROVINCIAS	740,00	FACT. No.0000008	12990	6736	88,80	14,80	SI
		No. 02776	04-mar-08	LOOR MACHUCA WASHINGTON ALEXANDER	TRANSPORTE	113,00	FACT. No.0000019	12995	6736	13,56	2,26	SI
		No. 02777	01-mar-08	TAPIA CARREÑO CARLOS TOMAS	PERSONAL PARA IMPULSAR Y SUPERVISAR EN PROVINCIAS	288,00	FACT. No.0002996	13042	6787	34,56	5,76	SI
		No. 02794	12-mar-08	CIUDAD COMERCIAL EL RECREO	PERMISO PARA ACTIVACIÓN	1.800,00	FACT. No.0035102	13056	6804	216,00	36,00	SI
		No. 02799	26-mar-08	CENTRO COMERCIAL EL CONDADO S.A.	PERMISO PARA ACTIVACIÓN	1.500,00	FACT. No.0007614	13089	6809	180,00	30,00	SI
		No. 02860	17-mar-08	SERVICIOS DEL PARQUE C.A. SERPACA	PERMISO PARA ACTIVACIÓN	600,00	FACT. No.0022273	13121	6870	72,00	12,00	SI
		No. 02893	09-mar-08	RENDÓN CORONEL DIEGO ROBERTO	MODELO	200,00	FACT. No.0000200	13123	6903	24,00	16,00	SI
		No. 02925	01-abr-08	ALVEAR BOWEN JULIANA ELIZABETH	PERSONAL PARA IMPULSAR Y SUPERVISAR EN PROVINCIAS	1.025,00	FACT. No.0000044	13124	6935	123,00	82,00	SI
		No. 02927	06-mar-08	INMOBILIARIA PIEDRA HUASI S.A.	PERMISO PARA ACTIVACIÓN	1.200,00	FACT. No.0022908	13218	6937	144,00	24,00	SI

		No. 02928	11-mar-08	CIUDAD COMERCIAL EL BOSQUE	PERMISO PARA ACTIVACIÓN	500,00	FACT. No.0054338	13289	6938	60,00	10,00	SI
		No. 03093	04-abr-08	ALVEAR BOWEN JULIANA ELIZABETH	PERSONAL PARA IMPULSAR Y SUPERVISAR EN PROVINCIAS	300,00	FACT. No.0000045	13291	7103	36,00	24,00	SI
		No. 03111	22-abr-08	EL ROSADO S.A.	PERMISO PARA ACTIVACIÓN	4.500,00	FACT. No.0001891	13307	7121	540,00	90,00	SI
		No. 03348	08-may-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	12,00	FACT. No.0002334	13544	7358	1,44	0,12	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
2282	1344	No. 03937	01-ago-08	VERA YEPEZ FLOR MARIA	ALQUILER DE SONIDO Y AMPLIFICACIÓN	3.210,00	FACT. No.0000402	14133	7947	385,20	256,80	SI
		No. 03941	01-ago-08	EL BODEGÓN CIA. LTDA.	BEBIDAS	1.152,46	FACT. No.0005890	14137	7951	138,30	11,52	SI
		No. 03945	01-ago-08	MONTOYA GAVIRIA PABLO ANDRÉS	MODELO	480,00	FACT. No.0000080	14141	7955	57,60	38,40	SI
		No. 03966	03-ago-08	CEVALLOS FREIRE FANNY KATIUSKA	ARTÍCULOS PROMOCIONALES	120,00	FACT. No.0000280	14162	7976	14,40	1,20	SI
		No. 04010	04-ago-08	DONOSO GRANJA SASKIA VERONICA	IMPULSADORA	280,00	FACT. No.0000002	14206	8020	33,60	22,40	SI

		No. 04011	04-ago-08	FLORES HERNANDEZ KIARA MELISSA	IMPULSADORA	350,00	FACT. No.0000004	14207	8021	42,00	28,00	SI
		No. 04017	04-ago-08	SALAZAR GARABI MARICELA LOURDES	IMPULSADORA	518,00	FACT. No.0000067	14213	8027	62,16	41,44	SI
		No. 04061	04-ago-08	LOPEZ RAMOS KARINA ALEXANDRA	ARTÍCULOS VARIOS	280,00	FACT. No.0000009	14257	8071	33,60	2,80	SI
		No. 04003	08-ago-08	ALVEAR BOWEN JULIANA ELIZABETH	PERSONAL PARA IMPULSAR Y SUPERVISAR EN PROVINCIAS	650,00	FACT. No.0000075	14199	8013	78,00	52,00	SI
		No. 04172	11-ago-08	GUERRA TUMBAO RINA VALERIA	IMPULSADORA	350,00	FACT. No.0000102	14368	8182	42,00	28,00	SI
		No. 04173	11-ago-08	GÓMEZ CRESPO GINGER GERALDINE	IMPULSADORA	280,00	FACT. No.0000002	14369	8183	33,60	22,40	SI
		No. 04154	15-ago-08	AGUINAGA VILLACRES CLAUDIA SOFIA	ARTÍCULOS PROMOCIONALES	622,00	FACT. No.0000056	14350	8164	74,64	6,22	SI
		No. 04176	20-ago-08	RAMÍREZ CUESTA EVELYN JACQUELINE	MODELO	900,00	FACT. No.0000345	14372	8186	108,00	72,00	SI
		No. 04279	01-sep-08	GONZÁLEZ GONZÁLEZ DELIA ELVIRA	MODELO	350,00	FACT. No.0000085	14475	8289	42,00	28,00	SI
		No. 04308	01-sep-08	MONTOYA GAVIRIA PABLO ANDRÉS	MODELO	640,00	FACT. No.0000088	14504	8318	76,80	6,40	SI

		No. 04325	01-sep-08	FIALLO JALIL VÍCTOR ANTONIO	MARQUETERIA Y ESPEJOS	165,00	FACT. No.0006077	14521	8335	19,80	3,30	SI
		No. 04346	01-sep-08	NAVARRETE VILLACIS SULIE MARJORIE	ANIMADOR	600,00	FACT. No.0000052	14542	8356	72,00	48,00	SI
		No. 04309	12-sep-08	MÉNDEZ VALLE ZOILA LETICIA	ALQUILER DE VAJILLAS Y OTROS Y DECORACIÓN DE EVENTOS	500,00	FACT. No.0002354	14505	8319	60,00	40,00	SI
		No. 04323	12-sep-08	OSORIO BRAVO ISMAEL AMABLE	ALQUILER DE SONIDO Y AMPLIFICACIÓN	500,00	FACT. No.0003783	14519	8333	60,00	40,00	SI
		No. 04354	17-sep-08	BARCIA CHOEZ HÉCTOR ANTONIO	ELABORACIÓN EXHIBIDORES	598,30	FACT. No.0000156	14550	8364	71,80	11,97	SI
		No. 04568	15-oct-08	FREIRE VILLALVA IRENE PATRICIA	CONFECCIÓN DE UNIFORMES Y TRAJES	2.000,00	FACT. No.0007608	14764	8578	240,00	40,00	SI
		No. 04436	23-sep-08	ECUACOLOR LABORATORIO FOTOGRAFICO S.A.	SERVICIO DE FOTOGRAFÍAS	803,57	FACT. No.0060695	14632	8446	96,43	16,07	SI
		No. 04266	05-sep-08	GRÁFICAS JALON ENAJA S.A.	IMPRESIONES OFFSET	380,00	FACT. No.0005256	14462	8275	45,60	7,60	SI
		No. 04336	12-sep-08	GRÁFICAS JALON ENAJA S.A.	IMPRESIONES OFFSET	300,00	FACT. No.0005324	14532	8346	36,00	6,00	SI
		No. 04679	16-oct-08	ILUMIELEC S.A.	ARTÍCULOS ELÉCTRICOS	270,00	FACT. No.0000126	14875	8689	32,40	5,40	SI

		No. 04504	07-oct-08	FONSECA AVILES OSCAR HERNAN	FOTÓGRAFO	240,00	FACT. No.0000008	14700	8514	28,80	19,20	SI
		No. 04559	14-oct-08	FONSECA AVILES OSCAR HERNAN	FOTÓGRAFO	240,00	FACT. No.0000009	14755	8569	28,80	19,20	SI
		No. 04590	14-oct-08	FONSECA AVILES OSCAR HERNAN	FOTÓGRAFO	87,50	FACT. No.0000010	14786	8569	10,50	7,00	SI
		No. 04310	05-sep-08	EL ROSADO S.A.	PERMISO PARA ACTIVACIÓN	1.500,00	FACT. No.0009277	14506	8320	180,00	30,00	SI
		No. 04558	15-oct-08	SALVADOR ANDRADE MARÍA RENATA	TRANSPORTE	500,00	FACT. No.0000556	14754	8568	60,00	5,00	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
1657	439	No. 02425	14-ene-08	ORELLANA DÁVILA BLANCA FRANCISCA	CONFECCIÓN DE UNIFORMES Y TRAJES	1.050,00	FACT. No.0000897	12621	6435	126,00	21,00	SI
		No. 02366	15-ene-08	BARCIA CHOEZ JORGE LUIS	ELABORACIÓN EXHIBIDORES	960,00	FACT. No.0000031	12562	6376	115,20	19,20	SI
		No. 02362	18-ene-08	JALON CEDEÑO MARCELA ELIZABETH	IMPRESIONES OFFSET	40,80	FACT. No.0001213	12558	6372	4,90	0,82	SI
		No. 02377	24-ene-08	DR. PRINT	IMPRESIONES DIGITALES	763,20	FACT. No.0005865	12573	6387	91,58	15,26	SI
		No. 02417	31-ene-08	EL ROSADO S.A.	ARTÍCULOS VARIOS	1.058,70	FACT. No.0053179	12613	6427	127,04	10,59	SI
		No. 02562	08-feb-08	ASEOTOTAL S.A.	ARTÍCULOS DE LIMPIEZA	228,00	FACT. No.0003296	12758	6572	27,36	2,28	SI
		No. 02464	12-feb-08	PYCCA S.A.	ARTÍCULOS VARIOS	254,73	FACT. No.0000426	12660	6474	30,57	2,55	SI

		No. 02692	17-mar-08	TORRES RODRIGUEZ EVELYN ELIZABETH	IMPULSADORA	353,30	FACT. No.0000004	12888	6702	42,40	28,26	SI
		No. 02693	17-mar-08	TORRES RODRIGUEZ EVELYN ELIZABETH	IMPULSADORA	196,52	FACT. No.0000006	12889	6702	23,58	15,72	SI
		No. 02694	17-mar-08	TORRES RODRIGUEZ EVELYN ELIZABETH	IMPULSADORA	393,04	FACT. No.0000008	12890	6702	47,16	31,44	SI
		No. 02695	17-mar-08	TORRES RODRIGUEZ EVELYN ELIZABETH	IMPULSADORA	196,52	FACT. No.0000007	12891	6702	23,58	15,72	SI
		No. 02696	17-mar-08	TAPIA CARREÑO CARLOS TOMAS	PERSONAL PARA IMPULSAR Y SUPERVISAR EN PROVINCIAS	98,26	FACT. No.0002998	12892	6702	11,79	7,86	SI
		No. 02697	18-mar-08	ARTEAGA CANDO MIGUEL ANGEL	IMPULSADORA	106,26	FACT. No.0000008	12893	6707	12,75	8,50	SI
		No. 02806	24-mar-08	ALVEAR BOWEN JULIANA ELIZABETH	PERSONAL PARA IMPULSAR Y SUPERVISAR EN PROVINCIAS	4.145,80	FACT. No.0000034	13002	6816	497,50	331,66	SI
		No. 02807	24-mar-08	OCHOA CADENA LUIS ALBERTO	TRANSPORTE	155,39	FACT. No.0000164	13003	6817	18,65	1,55	SI
		No. 02808	24-mar-08	CAMINO RODRIGUEZ LOURDES EDITH	IMPULSADORA	49,13	FACT. No.0000002	13004	6818	5,90	3,93	SI
		No. 02946	01-abr-08	RODRIGUEZ MITE EVELYN VIVIANA	IMPULSADORA	49,13	FACT. No.0000002	13142	6956	5,90	3,93	SI

		No. 03002	01-abr-08	ALVEAR BOWEN JULIANA ELIZABETH	PERSONAL PARA IMPULSAR Y SUPERVISAR EN PROVINCIAS	2.166,84	FACT. No.0000039	13198	7012	260,02	173,35	SI
		No. 03003	01-abr-08	BARCIA CHOEZ HÉCTOR ANTONIO	ELABORACIÓN EXHIBIDORES	120,00	FACT. No.0000232	13199	7013	14,40	2,40	SI
		No. 03129	07-abr-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	7,00	FACT. No.0002240	13325	-	0,84	0,07	SI
		No. 02982	11-abr-08	TENOVENTAS CIA. LTDA.	MODELO	1.905,55	FACT. No.0002009	13178	6992	228,67	38,11	SI
		No. 02983	11-abr-08	TENOVENTAS CIA. LTDA.	MODELO	1.826,89	FACT. No.0002010	13179	6992	219,23	36,54	SI
		No. 02984	11-abr-08	TENOVENTAS CIA. LTDA.	MODELO	12,00	FACT. No.0002011	13180	6992	1,44	0,24	SI
		No. 02985	11-abr-08	TENOVENTAS CIA. LTDA.	MODELO	1.842,42	FACT. No.0002012	13181	6992	221,09	36,85	SI
		No. 03075	21-abr-08	TORRES RODRÍGUEZ EVELYN ELIZABETH	IMPULSADORA	93,79	FACT. No.0000010	13271	7085	11,25	7,50	SI
		No. 03221	02-may-08	TENOVENTAS CIA. LTDA.	MODELO	1.328,83	FACT. No.0002025	13417	7231	159,46	26,58	SI
		No. 03222	02-may-08	TENOVENTAS CIA. LTDA.	MODELO	50,00	FACT. No.0002026	13418	7231	6,00	1,00	SI
		No. 03348	08-may-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	10,50	FACT. No.0002334	13544	7358	1,26	0,11	SI
		No. 03453	31-may-08	PYCCA S.A.	ARTÍCULOS VARIOS	22,00	FACT. No.0005267	13649	7463	2,64	0,22	SI
		No. 03466	03-jun-08	BARCIA CHOEZ HÉCTOR ANTONIO	ELABORACIÓN EXHIBIDORES	49,13	FACT. No.0000272	13662	7476	5,90	0,98	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
1660	569	No. 02367	15-ene-08	BARCIA CHOEZ JORGE LUIS	ELABORACIÓN EXHIBIDORES	3.288,00	FACT. No.0000030	12563	6377	394,56	65,76	SI
		No. 02368	15-ene-08	BARCIA CHOEZ JORGE LUIS	ELABORACIÓN EXHIBIDORES	960,00	FACT. No.0000029	12564	6377	115,20	19,20	SI
		No. 02376	24-ene-08	DR. PRINT	IMPRESIONES DIGITALES	1.573,92	FACT. No.0005866	12572	6386	188,87	31,48	SI
		No. 02401	21-ene-08	EL ROSADO S.A.	ARTÍCULOS VARIOS	409,60	FACT. No.0044824	12597	6411	49,15	4,10	SI
		No. 02402	21-ene-08	PYCCA S.A.	ARTÍCULOS VARIOS	137,95	FACT. No.0000390	12598	6412	16,55	1,38	SI
		No. 02403	22-ene-08	RECOR DENTAL Y QUIMEDIC C. LTDA.	GUANTES DE DEGUSTACIÓN	555,18	FACT. No.0090849	12599	6413	66,62	11,10	SI
		No. 02410	22-ene-08	PYCCA S.A.	ARTÍCULOS VARIOS	83,93	FACT. No.0000395	12606	6420	10,07	0,84	SI
		No. 02411	22-ene-08	PYCCA S.A.	ARTÍCULOS VARIOS	37,75	FACT. No.0000396	12607	6420	4,53	0,38	SI
		No. 02426	14-ene-08	ORELLANA DÁVILA BLANCA FRANCISCA	CONFECCIÓN DE UNIFORMES Y TRAJES	1.140,00	FACT. No.0000896	12622	6436	136,80	22,80	SI
		No. 02498	19-feb-08	ALVEAR BOWEN JULIANA ELIZABETH	PERSONAL PARA IMPULSAR Y SUPERVISAR EN PROVINCIAS	2.265,00	FACT. No.0000003	12694	6508	271,80	181,20	SI
		No. 02511	11-feb-08	INTRIAGO GARCÍA LAILA STEFANIA	PERSONAL PARA IMPULSAR Y SUPERVISAR EN PROVINCIAS	211,00	FACT. No.0000046	12707	6521	25,32	16,88	SI

		No. 02512	11-feb-08	INTRIAGO GARCIA LAILA STEFANIA	IMPULSADORA	98,26	FACT. No.0000048	12708	6521	11,79	7,86	SI
		No. 02513	11-feb-08	INTRIAGO GARCIA LAILA STEFANIA	IMPULSADORA	196,52	FACT. No.0000050	12709	6521	23,58	15,72	SI
		No. 02514	11-feb-08	INTRIAGO GARCIA LAILA STEFANIA	IMPULSADORA	98,26	FACT. No.0000045	12710	6521	11,79	7,86	SI
		No. 02515	11-feb-08	INTRIAGO GARCIA LAILA STEFANIA	IMPULSADORA	207,36	FACT. No.0000047	12711	6521	24,88	16,59	SI
		No. 02516	11-feb-08	INTRIAGO GARCIA LAILA STEFANIA	IMPULSADORA	196,52	FACT. No.0000049	12712	6521	23,58	15,72	SI
		No. 02517	11-feb-08	GUERRA TUMBACO RINA VALERIA	IMPULSADORA	98,26	FACT. No.0000061	12713	6521	11,79	7,86	SI
		No. 02518	11-feb-08	GUERRA TUMBACO RINA VALERIA	IMPULSADORA	196,52	FACT. No.0000062	12714	6521	23,58	15,72	SI
		No. 02773	04-mar-08	ALVEAR BOWEN JULIANA ELIZABETH	PERSONAL PARA IMPULSAR Y SUPERVISAR EN PROVINCIAS	60,00	FACT. No.0000013	12969	6783	7,20	4,80	SI
		No. 02932	12-mar-08	TENOVENTAS CIA. LTDA.	MODELO	1.384,60	FACT. No.0001986	13128	6942	166,15	27,69	SI
		No. 02933	12-mar-08	TENOVENTAS CIA. LTDA.	MODELO	672,52	FACT. No.0001987	13129	6942	80,70	13,45	SI
		No. 03161	12-mar-08	TENOVENTAS CIA. LTDA.	MODELO	21,50	FACT. No.0001988	13357	6942	2,58	0,43	SI
		No. 02315	19-ene-08	GRÁFICAS JALON ENAJA S.A.	IMPRESIONES OFFSET	610,00	FACT. No.0003835	12111	6321	73,20	12,20	SI
		No. 02316	21-ene-08	GRÁFICAS JALON ENAJA S.A.	IMPRESIONES OFFSET	5.904,00	FACT. No.0003838	12112	6322	708,48	118,08	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
2054	1035	No. 03712	15-jul-08	SALVADOR ANDRADE MARÍA RENATA	TRANSPORTE	1.400,00	FACT. No.0000514	13908	7722	168,00	14,00	SI
		No. 03716	10-jul-08	LÓPEZ ASPIAZU CARLOS ALBERTO	ARTÍCULOS VARIOS	24,24	FACT. No.0008355	13912	7726	2,91	0,48	SI
		No. 03717	04-jul-08	EL ROSADO S.A.	ARTÍCULOS VARIOS	25,92	FACT. No.0029690	13913	7727	3,11	0,26	SI
		No. 03719	11-jul-08	MÉNDOKA MACÍAS ISIDRO MACARIO	IMPULSADORA	462,00	FACT. No.0003288	13915	7729	55,44	36,96	SI
		No. 03785	18-jul-08	EL ROSADO S.A.	ARTÍCULOS VARIOS	15,12	FACT. No.0028687	13981	7795	1,81	0,15	SI
		No. 03819	15-jul-08	EL ROSADO S.A.	ARTÍCULOS VARIOS	22,01	FACT. No.0030937	14015	7829	2,64	0,22	SI
		No. 03820	18-jul-08	SUN WAN LIDE	HOSPEDAJE	166,01	FACT. No.0012813	14016	7830	19,92	3,32	SI
		No. 03821	11-jul-08	PETRÓLEOS Y DERIVADOS S.A.	COMBUSTIBLE	29,96	FACT. No.0077428	14017	7831	3,60	-	SI
		No. 03822	07-jul-08	ESA CIA. LTDA.	COMBUSTIBLE	10,71	FACT. No.0091423	14018	7832	1,29	-	SI
		No. 03823	07-jul-08	MENDOZA SOLORZANO MARIANA DE JESÚS	PERSONAL DE APOYO	26,79	FACT. No.0041012	14019	7833	3,21	2,14	SI
		No. 03824	20-jul-08	LEÓN CASTRO VICENTE EDUARDO	COMBUSTIBLE	29,42	FACT. No.0364852	14020	7834	3,53	-	SI

		No. 03825	16-jul-08	LEÓN CASTRO VICENTE EDUARDO	COMBUSTIBLE	11,54	FACT. No.0364373	14021	7835	1,38	-	SI
		No. 03826	29-jul-08	OCHOA VEINTIMILLA LORENZO AQUILES	COMBUSTIBLE	25,21	FACT. No.0016999	14022	7836	3,03	-	SI
		No. 03855	10-jul-08	VALAREZO POZO MARÍA DE LOURDES	MODELO	678,26	FACT. No.0000125	14051	7865	81,39	54,26	SI
		No. 03856	07-jul-08	CORREA MANTILLA LUDWIG IVAN	TRANSPORTE	1.190,00	FACT. No.0000008	14052	7866	142,80	11,90	SI
		No. 03885	07-jul-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	10,50	FACT. No.0002535	14081	7895	1,26	0,11	SI
		No. 03889	31-jul-08	EL ROSADO S.A.	ARTÍCLOS VARIOS	48,00	FACT. No.0035723	14085	7899	5,76	0,48	SI
		No. 03909	30-jul-08	MEDEC S.A.	SÉGURO MÉDICO	86,86	FACT. No.0054678	14105	7919	10,42	1,74	SI
		No. 03939	01-ago-08	YOZA PILAY CRISTHIAN DARWIN	SUPERVISOR	400,00	FACT. No.0000058	14135	7949	48,00	32,00	SI
		No. 04096	14-ago-08	CORREA MANTILLA LUDWIG IVAN	TRANSPORTE	1.190,00	FACT. No.0000014	14292	8106	142,80	11,90	SI
		No. 04227	08-ago-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	28,85	FACT. No.0002648	14423	8237	3,46	0,29	SI
		No. 04246	01-sep-08	YOZA PILAY CRISTHIAN DARWIN	SUPERVISOR	859,50	FACT. No.0000061	14442	8256	103,14	68,76	SI
		No. 04290	10-sep-08	MEDEC S.A.	SEGURO MÉDICO	174,49	FACT. No.0056052	14486	8300	20,94	3,49	SI
		No. 04329	01-sep-08	FUJITA ESPINOZA CRISTHIAN GEOVANNY	PERSONAL DE APOYO	160,00	FACT. No.0000007	14525	8339	19,20	12,80	SI

		No. 04387	21-sep-08	ZAMBRANO INTRIAGO EVER RODOLFO	TRANSPORTE	280,00	FACT. No.0001943	14583	8397	33,60	2,80	SI
		No. 04551	09-oct-08	MEDEC S.A.	SÉGURO MÉDICO	74,49	FACT. No.0069069	14747	8161	8,94	1,49	SI
		No. 04598	14-oct-08	TAPIA ÁLVAREZ FABIÁN EDUARDO	MODELO	45,00	FACT. No.0000211	14794	8608	5,40	3,60	SI
		No. 04672	20-oct-08	GRIPPA MUÑOZ MERCY ELIZABETH	IMPULSADORA	330,00	FACT. No.0000020	14868	8682	39,60	26,40	SI
		No. 04779	10-nov-08	MEDEC S.A.	SÉGURO MÉDICO	74,49	FACT. No.0057779	14975	8789	8,94	1,49	SI
		No. 05122	18-dic-08	DURANGO ORTÍZ MARÍA GABRIELA	MODELO	345,00	FACT. No.0000081	15318	9132	41,40	27,60	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
2354	1469	No. 04610	39741	MILTÓN ORLANDO	LABORACIÓN EXHIBIDORES	240	FACT. No.0000148	14806	8620	28,8	2,4	SI
		No. 04570	14-oct-08	AURIA SAAVEDRA GENÉSIS MICHELLE	IMPULSADORA	170,00	FACT. No.0000001	14766	8580	20,40	13,60	SI
		No. 04571	14-oct-08	BRAVO MURILLO JOSÉ DANIEL	PERSONAL DE APOYO	30,00	FACT. No.0000018	14767	8581	3,60	2,40	SI

		No. 04680	20-oct-08	GONZÁLEZ GARZON GLENDA GRACE	ALIMENTACIÓN	104,88	FACT. No.0000254	14876	8690	12,59	2,10	SI
		No. 04822	01-nov-08	GONZÁLEZ GILBERT JEAN MARCO	MODELO	1.500,00	FACT. No.0000001	15018	8832	180,00	120,00	SI
		No. 04764	03-nov-08	GUERRERO MORALES LUIS ANTONIO	ALQUILER DE SONIDO Y AMPLIFICACIÓN	375,00	FACT. No.0002928	14960	8774	45,00	30,00	SI
		No. 04669	20-oct-08	RODRÍGUEZ LIMONES JORGE WALTER	TRANSPORTE	180,00	FACT. No.0000572	14865	8679	21,60	1,80	SI
		No. 04517	03-oct-08	SALVADOR ANDRADE MARÍA RENATA	TRANSPORTE	450,00	FACT. No.0000539	14713	8527	54,00	4,50	SI
		No. 04572	15-oct-08	VILLÓN RODRÍGUEZ ROSA ELENA	MODELO	700,00	FACT. No.0000014	14768	8582	84,00	56,00	SI
		No. 04363	19-sep-08	BARCIA CHOEZ HÉCTOR ANTONIO	ELABORACIÓN EXHIBIDORES	300,00	FACT. No.0000342	14559	8373	36,00	6,00	SI
		No. 04499	02-oct-08	GRÁFICAS JALÓN ENAJA S.A.	IMPRESIONES OFFSET	235,00	FACT. No.0005497	14695	8509	28,20	4,70	SI
		No. 04833	17-nov-08	PENA HERRERA LEÓN LUISA CAROLINA	CONFECCIÓN DE UNIFORMES Y TRAJES	3.750,00	FACT. No.0000709	15029	8843	450,00	75,00	SI
		No. 05053	09-dic-08	BRAVO CARRANZA ANTONIO TRAJANO	TRANSPORTE	60,00	FACT. No.0000699	15249	9063	7,20	0,60	SI
		No. 04548	14-oct-08	GAVILANES MOYA DEYSY CRISTINA	IMPULSADORA	180,00	FACT. No.0000024	14744	8558	21,60	14,40	SI

		No. 04549	14-oct-08	GAVILÁNES MOYA DEYSY CRISTINA	IMPULSADORA	200,00	FACT. No.0000022	14745	8558	24,00	16,00	SI
		No. 04550	14-oct-08	GAVILÁNES MOYA DEYSY CRISTINA	IMPULSADORA	200,00	FACT. No.0000023	14746	8558	24,00	16,00	SI
		No. 04680	20-oct-08	GONZÁLEZ GARZON GLENDA GRACE	ALIMENTACIÓN	150,00	FACT. No.0000254	14876	8690	18,00	3,00	SI
		No. 04741	03-oct-08	PYCCA S.A.	ARTÍCULOS VARIOS	43,51	FACT. No.0002991	14937	8751	5,22	0,44	SI
		No. 04766	03-nov-08	VERA YEPEZ FLOR MARIA	ALQUILER DE SONIDO Y AMPLIFICACIÓN	550,00	FACT. No.0000443	14962	8776	66,00	44,00	SI
		No. 04362	19-sep-08	BARCIA CHOEZ HÉCTOR ANTONIO	ELABORACIÓN EXHIBIDORES	1.760,00	FACT. No.0000341	14558	8372	211,20	35,20	SI
		No. 04536	02-oct-08	BUITRON CARRASCO GUSTAVO ENRIQUE	CREACIÓN DE PÁGINAS WEB	300,00	FACT. No.0000028	14732	8546	36,00	6,00	SI
		No. 04502	02-oct-08	GRÁFICAS JALON ENAJA S.A.	IMPRESIONES OFFSET	235,00	FACT. No.0005496	14698	8512	28,20	4,70	SI
		No. 04737	07-oct-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	116,44	FACT. No.0002850	14934	8747	13,97	1,16	SI
		No. 04958	27-nov-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	57,90	FACT. No.0003041	15155	8968	6,95	0,58	SI
		No. 04531	13-oct-08	PENA HERRERA LEÓN LUISA CAROLINA	CONFECCIÓN DE UNIFORMES Y TRAJES	39,00	FACT. No.0000699	14727	8541	4,68	0,78	SI
		No. 04876	21-nov-08	PENA HERRERA LEÓN LUISA CAROLINA	CONFECCIÓN DE UNIFORMES Y TRAJES	40,00	FACT. No.0000724	15072	8886	4,80	0,80	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
2283	1280	No. 04359	19-sep-08	BARCIA CHOEZ HÉCTOR ANTONIO	ELABORACIÓN EXHIBIDORES	6.751,00	FACT. No.0000338	14555	8369	810,12	135,02	SI
		No. 04398	24-sep-08	TEC. Y SIST. IND. CONTRA INCENDIO TECSIND CIA	COMPRA Y RECARGA DE EXTINTORES	454,00	FACT. No.0030291	14594	8408	54,48	4,54	SI
		No. 04641	01-oct-08	MOLINA SIGUENCIA LASTENIA OBDULIA	TAPIZADO	294,00	FACT. No.0002403	14837	8651	35,28	5,88	SI
		No. 04593	02-oct-08	EXPOMEDIOS S.A.	SUMINISTROS DE PLOTTER	207,50	FACT. No.0064311	14789	8603	24,90	2,08	SI
		No. 04728	07-oct-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	85,45	FACT. No.0002823	14934	8738	10,25	0,85	SI
		No. 04639	20-oct-08	BARCIA CHOEZ HÉCTOR ANTONIO	ELABORACIÓN EXHIBIDORES	100,00	FACT. No.0000363	14835	8649	12,00	2,00	SI
		No. 04661	27-oct-08	FUNDACIÓN BENEFICA ACCION SOLIDARIA	SERVICIOS DE CONFIANZA	4.107,00	FACT. No.0000357	14857	8671	492,84	82,14	SI
		No. 04837	14-nov-08	ORTEGA GRANDA SANTIAGO	IMPRESIONES DIGITALES	226,00	FACT. No.0007006	15033	8847	27,12	4,52	SI
		No. 04929	27-nov-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	84,18	FACT. No.0003010	15155	8939	10,10	0,84	SI
		No. 05142	18-dic-08	FUNDACIÓN BENEFICA ACCIÓN SOLIDARIA	SERVICIOS DE CONFIANZA	219,60	FACT. No.0000444	15338	9152	26,35	4,39	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
2105	973	No. 03700	18-jul-08	EL ROSADO S.A.	ARTÍCULOS VARIOS	652,48	FACT. No.0019697	13896	7710	78,30	6,52	SI
		No. 03788	17-jul-08	TEC. Y SIST. IND. CONTRA INCENDIO TECSIND CIA	COMPRA Y RECARGA DE EXTINTORES	57,14	FACT. No.0029553	13984	7798	6,86	0,57	SI
		No. 03789	17-jul-08	ALMÁCENES ESTUARDO SANCHEZ S.A.	ARTÍCULOS PROMOCIONALES	2,46	FACT. No.0330504	13985	-	0,30	0,02	SI
		No. 03805	22-jul-08	RAMÍREZ TAPIA EDISON MAURICIO	ANIMADOR	480,00	FACT. No.0000124	14001	7815	57,60	38,40	SI
		No. 03810	24-jul-08	MANCILLA JOSÉ LUIS	MURGA	1.300,00	FACT. No.0000271	14006	7820	156,00	26,00	SI
		No. 03933	01-ago-08	ALVARADO NARANJO ADREA ESTEFANIA	IMPULSADORA	180,00	FACT. No.0000001	14130	7943	21,60	14,40	SI
		No. 03934	01-ago-08	VERA YEPEZ FLOR MARIA	ALQUILER DE SONIDO Y AMPLIFICACIÓN	2.000,00	FACT. No.0000403	14173	7944	240,00	160,00	SI
		No. 03977	01-ago-08	BARCIA CHOEZ HÉCTOR ANTONIO	ELABORACIÓN EXHIBIDORES	1.730,43	FACT. No.0000313	14174	7987	207,65	34,61	SI
		No. 03978	01-ago-08	FLORES HERNÁNDEZ KIARA MELISSA	IMPULSADORA	40,00	FACT. No.0000001	14228	7988	4,80	3,20	SI
		No. 04032	01-ago-08	ESCOBAR BURGOS ALEXANDRA MARICELA	CARITAS PINTADAS	2.200,00	FACT. No.0000274	14235	8042	264,00	44,00	SI
		No. 04039	11-ago-08	VIVANCO LANDAZURI LAURA GABRIELA	MODELO	180,00	FACT. No.0000001	14244	8049	21,60	14,40	SI

		No. 04048	05-ago-08	FLORES GUERRA JESSICA GEOMARA	IMPULSADORA	40,00	FACT. No.0000002	14245	8058	4,80	3,20	SI
		No. 04049	08-ago-08	MOSQUERA MENDIETA GABRIELA FABIOLA	IMPULSADORA	60,00	FACT. No.0000003	14246	8059	7,20	4,80	SI
		No. 04050	05-ago-08	BRAVO MURILLO JOSE DANIEL	PERSONAL DE APOYO	140,00	FACT. No.0000004	14265	8060	16,80	11,20	SI
		No. 04069	01-ago-08	AGUINAGA VILLACRES CLAUDIA SOFIA	ARTÍCULOS PROMOCIONALES	1.994,00	FACT. No.0000047	14353	8079	239,28	39,88	SI
		No. 04157	21-ago-08	INTRIAGO GARCÍA LAILA STEFANIA	IMPULSADORA	180,00	FACT. No.0000053	14354	8167	21,60	14,40	SI
		No. 04158	21-ago-08	INTRIAGO GARCÍA LAILA STEFANIA	IMPULSADORA	80,00	FACT. No.0000054	14355	8167	9,60	6,40	SI
		No. 04159	09-ago-08	CEDENO GUTIERREZ JUAN CARLOS	ANIMADOR	990,00	FACT. No.0000002	14375	8169	118,80	79,20	SI
		No. 04179	10-ago-08	PAREDES MARURI LOURDES MARISOL	SUPERVISOR	40,00	FACT. No.0000016	14423	8189	4,80	3,20	SI
		No. 04227	08-ago-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	49,80	FACT. No.0002648	14423	8237	5,98	0,50	SI
		No. 03706	15-jul-08	GENERAL DE DISTRIBUCIONES GENDISCA C.A.	INSUMOS PARA DEGUSTACIONES	40,42	FACT. No.0249737	13902	7716	4,85	0,40	SI
		No. 03707	16-jul-08	GUTIERREZ VERA AGAPITO BENITO	AGUA EN BOTELLONES	21,00	FACT. No.0002236	13903	7717	2,52	0,21	SI
		No. 03702	17-jul-08	PYCCA S.A.	ARTÍCULOS VARIOS	12,01	FACT. No.0000900	13898	7712	1,44	0,12	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
1969	961	No. 03538	02-jun-08	BARCIA CHOEZ HÉCTOR ANTONIO	ELABORACIÓN EXHIBIDORES	8.709,17	FACT. No.0000266	13734	7548	1.045,10	174,18	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
1927	884	No. 03283	10-may-08	GRÁFICAS JALON ENAJA S.A.	IMPRESIONES OFFSET	12.800,03	FACT. No.0004418	13479		1.536,00	256,00	

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
2269	1487	No. 04332	16-sep-08	GRAFICAS JALON ENAJA S.A.	IMPRESIONES OFFSET	7.195,00	FACT. No.0005358	14528	8342	863,40	143,90	SI
		No. 04334	17-sep-08	GRAFICAS JALON ENAJA S.A.	IMPRESIONES OFFSET	587,00	FACT. No.0005377	14530	8344	70,44	11,74	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
2513	1281	No. 04719	03-oct-08	ALCIVAR MENDOZA JORGE REMIGIO	COMBUSTIBLE	2,68	FACT. No.0114999	14915	-	0,32	-	SI
		No. 04720	04-oct-08	ALCIVAR MENDOZA JORGE REMIGIO	COMBUSTIBLE	2,68	FACT. No.0115851	14916	-	0,32	-	SI
		No. 04676	20-oct-08	ALVARADO FRANCO SONIA MAGDALENA	IMPULSADORA	52,50	FACT. No.0000718	14872	8686	6,30	4,20	SI

		No. 04671	13-oct-08	ALVARADO NARANJO ANDREA ESTEFANIA	IMPULSADORA	175,00	FACT. No.0000003	14867	8681	21,00	14,00	SI
		No. 04643	28-oct-08	BERMUDEZ ACOSTA JANETH ELIZABETH	IMPULSADORA	170,60	FACT. No.0000079	14839	8653	20,47	13,65	SI
		No. 04812	11-nov-08	CAMBA BOZADA CARLOS DARWIN	PERSONAL DE APOYO	20,00	FACT. No.0000012	15008	8822	2,40	1,60	SI
		No. 04721	05-oct-08	CIA. GASOLINERA MONFAVESA S.A.	COMBUSTIBLE	2,68	FACT. No.0286800	14917	-	0,32	-	SI
		No. 04722	06-oct-08	CIA. GASOLINERA MONFAVESA S.A.	COMBUSTIBLE	2,68	FACT. No.0287228	14918	-	0,32	-	SI
		No. 04716	12-oct-08	CIA. GASOLINERA MONFAVESA S.A.	COMBUSTIBLE	3,00	FACT. No.0071966	14912	-	0,36	-	SI
		No. 04591	13-oct-08	CORREA MANTILLA LUDWIG IVAN	TRANSPORTE	1.200,00	FACT. No.0000019	14787	8601	144,00	12,00	SI
		No. 04648	22-oct-08	CORREA MANTILLA LUDWIG IVAN	TRANSPORTE	12,50	FACT. No.0000021	14844	8658	1,50	0,13	SI
		No. 04923	20-nov-08	CORTEZ CASTRO LUIS ALFREDO	SUPERVISOR	200,00	FACT. No.0000004	15119	8933	24,00	16,00	SI
		No. 04599	02-oct-08	DISMENIN CIA. LTDA.	IMPRESIONES DIGITALES	2.178,57	FACT. No.0003295	14795	8609	261,43	43,57	SI
		No. 04608	13-oct-08	DONOSO GRANJA SASKIA VERONICA	IMPULSADORA	175,00	FACT. No.0000008	14804	8618	21,00	14,00	SI

		No. 04725	06-oct-08	DUPONET S.A.	COMBUSTIBLE	5,00	FACT. No.0068191	14921	-	0,60	-	SI
		No. 04726	07-oct-08	DUPONET S.A.	COMBUSTIBLE	7,00	FACT. No.0068173	14922	-	0,84	-	SI
		No. 04626	15-oct-08	DURANGO ORTIZ MARIA GABRIELA	MODELO	1.180,00	FACT. No.0000074	14822	8636	141,60	94,40	SI
		No. 04680	20-oct-08	GONZALEZ GARZON GLENDA GRACE	ALIMENTACIÓN	326,09	FACT. No.0000254	14876	8690	39,13	6,52	SI
		No. 04445	25-sep-08	GRUVIPRO CIA. LTDA.	SERVICIO DE SEGURIDAD	1.000,00	FACT. No.0010667	14641	8455	120,00	20,00	SI
		No. 04613	13-oct-08	INTRIAGO GARCÍA LAILA STEFANIA	IMPULSADORA	175,00	FACT. No.0000066	14809	8623	21,00	14,00	SI
		No. 04723	04-oct-08	NUEVAS OPERACIONES COMERCIALES	COMBUSTIBLE	4,42	FACT. No.0016345	14919	-	0,53	-	SI
		No. 04718	07-oct-08	NUEVAS OPERACIONES COMERCIALES	COMBUSTIBLE	3,00	FACT. No.0016574	14914	-	0,36	-	SI
		No. 04717	08-oct-08	NUEVAS OPERACIONES COMERCIALES	COMBUSTIBLE	2,68	FACT. No.0016657	14913	-	0,32	-	SI
		No. 04715	09-oct-08	NUEVAS OPERACIONES COMERCIALES	COMBUSTIBLE	2,68	FACT. No.0017863	14911	-	0,32	-	SI
		No. 04714	10-oct-08	NUEVAS OPERACIONES COMERCIALES	COMBUSTIBLE	2,68	FACT. No.0017870	14910	-	0,32	-	SI
		No. 04713	11-oct-08	NUEVAS OPERACIONES COMERCIALES	COMBUSTIBLE	2,68	FACT. No.0017875	14909	-	0,32	-	SI

		No. 04724	12-oct-08	NUEVAS OPERACIONES COMERCIALES	COMBUSTIBLE	4,46	FACT. No.0017896	14920	-	0,54	-	SI
		No. 04738	07-oct-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	33,80	FACT. No.0002853	14934	8748	4,06	0,34	SI
		No. 04959	27-nov-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	158,15	FACT. No.0003040	15155	8969	18,98	1,58	SI
		No. 04607	03-oct-08	OSORIO BRAVO ISMAEL AMABLE	ALQUILER DE SONIDO Y AMPLIFICACIÓN	300,00	FACT. No.0000053	14803	8969	36,00	24,00	SI
		No. 04861	06-nov-08	PADILLA VEGA OLGA MARINA	IMPULSADORA	145,00	FACT. No.0002066	15057	8871	17,40	11,60	SI
		No. 04603	08-oct-08	RAMÍREZ CUESTA EVELYN JACQUELINE	MODELO	1.000,00	FACT. No.0000364	14799	8613	120,00	80,00	SI
		No. 04673	21-oct-08	RECALDE ESPINOZA ÁNGEL GERARDO	TRANSPORTE	425,00	FACT. No.0001089	14869	8683	51,00	4,25	SI
		No. 04604	15-oct-08	SALAZAR GARABI MARICELA LOURDES	IMPULSADORA	175,00	FACT. No.0000037	14800	8614	21,00	14,00	SI
		No. 04818	05-nov-08	VALENZUELA MORLA JUDITH ALEXANDRA	LAVADA DE UNIFORMES	17,17	FACT. No.0014912	15014	8828	2,06	0,34	SI
		No. 04832	06-nov-08	VILLÓN RODRIGUEZ ROSA ELENA	MODELO	175,00	FACT. No.0000015	15028	8842	21,00	14,00	SI
		No. 04831	06-nov-08	VIVANCO LANDAZURI LAURA GABRIELA	MODELO	87,50	FACT. No.0000004	15027	8841	10,50	7,00	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
1714	507	No. 02436	07-feb-08	INMOBILIARIA DEL SOL S.A. (MOBILSOL)	PERMISO PARA ACTIVACIÓN	2.250,00	FACT. No.0044699	12632	6446	270,00	45,00	SI
		No. 02437	08-feb-08	CENTROS COMERCIALES DEL ECUADOR C.A.	PERMISO PARA ACTIVACIÓN	1.000,00	FACT. No.0045473	12633	6447	120,00	20,00	SI
		No. 02438	08-feb-08	CIUDAD COMERCIAL EL RECREO	PERMISO PARA ACTIVACIÓN	1.000,00	FACT. No.0034741	12634	6447	120,00	20,00	SI
		No. 02439	11-feb-08	RIVER MALL	PERMISO PARA ACTIVACIÓN	240,00	FACT. No.0007408	12635	6449	28,80	4,80	SI
		No. 02440	07-feb-08	SERVICIOS AUDIO VIDEO S.A. SERUVI	ALQUILER DE SONIDO Y AMPLIFICACIÓN	1.200,00	FACT. No.0001235	12636	6450	144,00	96,00	SI
		No. 02474	13-feb-08	CIUDAD COMERCIAL EL BOSQUE	PERMISO PARA ACTIVACIÓN	1.800,00	FACT. No.0053830	12670	6484	216,00	36,00	SI
		No. 02724	07-mar-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	53,00	FACT. No.0002150	12920	6734	6,36	0,53	SI
		No. 02731	02-mar-08	GUERRA TUMBACO RINA VALERIA	IMPULSADORA	187,20	FACT. No.0000064	12927	6741	22,46	14,98	SI
		No. 02754	06-mar-08	ALVEAR BOWEN JULIANA ELIZABETH	PERSONAL PARA IMPULSAR Y SUPERVISAR EN PROVINCIAS	1.429,50	FACT. No.0000017	12950	6764	171,54	114,36	SI

		No. 02755	04-mar-08	TORRES RODRÍGUEZ EVELYN ELIZABETH	IMPULSADORA	237,60	FACT. No.0000002	12951	6765	28,51	19,01	SI
		No. 02756	04-mar-08	TORRES RODRÍGUEZ EVELYN ELIZABETH	IMPULSADORA	301,50	FACT. No.0000001	12952	6766	36,18	24,12	SI
		No. 02757	04-mar-08	GUERRA TUMBACO RINA VALERIA	IMPULSADORA	289,50	FACT. No.0000066	12953	6767	34,74	23,16	SI
		No. 02900	04-mar-08	QUIMIS VENTURA JHONNY PORFIRIO	TRANSPORTE	24,00	FACT. No.0000060	13096	6910	2,88	0,24	SI
		No. 02901	01-mar-08	INTERMONT S.A.	COMBUSTIBLE	7,14	FACT. No.0133354	13097	6911	0,86	-	SI
		No. 02902	01-mar-08	DISTRÍAZUL CIA. LTDA.	COMBUSTIBLE	4,60	FACT. No.0581847	13098	6912	0,55	-	SI
		No. 02996	10-abr-08	EL ROSADO S.A.	PERMISO PARA ACTIVACIÓN	2.800,00	FACT. No.0003413	13192	7006	336,00	56,00	SI
		No. 02997	01-abr-08	VALENCIA SUMBA GERMAN	SUPERVISOR	151,07	FACT. No.0000127	13193	7007	18,13	12,09	SI
		No. 03319	05-may-08	BARCIA CHOEZ HÉCTOR ANTONIO	ELABORACIÓN EXHIBIDORES	128,50	FACT. No.0000250	13515	7329	15,42	2,57	SI
		No. 03563	12-jun-08	BARCIA CHOEZ HÉCTOR ANTONIO	ELABORACIÓN EXHIBIDORES	150,00	FACT. No.0000279	13759	7573	18,00	3,00	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
2296	1387	No. 04360	19-sep-08	BARCIA CHOEZ HÉCTOR ANTONIO	ELABORACIÓN EXHIBIDORES	8.159,00	FACT. No.0000339	14556	8370	979,08	163,18	SI
		No. 04395	23-sep-08	BRAVO MURILLO ANTONIO DANIEL	PERSONAL DE APOYO	150,00	FACT. No.0000009	14591	8405	18,00	12,00	SI
		No. 04394	23-sep-08	BRAVO MURILLO JOSÉ DANIEL	PERSONAL DE APOYO	180,00	FACT. No.0000014	14590	8405	21,60	14,40	SI
		No. 04733	07-oct-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	17,19	FACT. No.0002855	14934	8743	2,06	0,17	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
2594	1584	No. 05066	16-dic-08	CORPORACIÓN EL ROSADO S.A.	ARTÍCULOS VARIOS	73,83	FACT. No.0002363	15262	9076	8,86	0,74	SI
		No. 05152	16-dic-08	ECHVERRÍA ROBALINO CECILIA PAOLA	SERVILLETAS	81,28	FACT. No. 0018249	15348	9162	9,75	0,81	SI
		No. 05178	17-dic-08	EL ROSADO S.A.	PERMISO PARA ACTIVACIÓN	1.300,00	FACT. No.0015649	15374	9188	156,00	26,00	SI

		No. 05180	17-dic-08	EL ROSADO S.A.	PERMISO PARA ACTIVACIÓN	1.300,00	FACT. No.0015646	15376	9188	156,00	26,00	SI
		No. 05181	17-dic-08	EL ROSADO S.A.	PERMISO PARA ACTIVACIÓN	1.300,00	FACT.No.0015647	15377	9188	156,00	26,00	SI
		No. 05182	17-dic-08	EL ROSADO S.A.	PERMISO PARA ACTIVACIÓN	3.200,00	FACT. No.0015648	15378	9188	384,00	64,00	SI
		No. 05179	18-dic-08	EL ROSADO S.A.	PERMISO PARA ACTIVACIÓN	1.300,00	FACT. No.0015671	15375	9189	156,00	26,00	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
2190	1209	No. 04139	22-ago-08	AGUILAR GAME JORGE LUIS	ELABORACIÓN EXHIBIDORES	1.184,00	FACT. No.0000792	14335	8149	142,08	23,68	SI
		No. 04225	08-ago-08	AGUINAGA VILLACRES CLAUDIA SOFIA	ARTÍCULOS PROMOCIONALES	300,00	FACT. No.0000048	14421	8235	36,00	6,00	SI
		No. 04105	18-ago-08	BARCIA CHOEZ HÉCTOR ANTONIO	ELABORACIÓN EXHIBIDORES	1.970,00	FACT. No.0000321	14301	8115	236,40	39,40	SI
		No. 04089	09-ago-08	BLACIO RODAS NORMA AMERICA	ALQUILER DE SMOKING	55,00	FACT. No.0032288	14285	8099	6,60	4,40	SI

	No. 04080	18-ago-08	BRAVO MURILLO ANTONIO DANIEL	PERSONAL DE APOYO	162,00	FACT. No.0000004	14268	8090	19,44	12,96	SI
	No. 04072	19-ago-08	BRAVO MURILLO JOSE DANIEL	PERSONAL DE APOYO	162,00	FACT. No.0000009	14260	8082	19,44	12,96	SI
	No. 04064	18-ago-08	CAMBA BOZADA CARLOS DARWIN	PERSONAL DE APOYO	80,00	FACT. No.0000004	14225	8074	9,60	6,40	SI
	No. 04029	12-ago-08	CISNEROS RAMOS IRMA CASTORINA	COMPRA DE ALFOMBRAS	256,00	FACT. No.0005254	14225	8039	30,72	2,56	SI
	No. 04086	13-ago-08	CISNEROS RAMOS IRMA CASTORINA	COMPRA DE ALFOMBRAS	51,20	FACT. No.0005255	14282	8096	6,14	0,51	SI
	No. 04093	11-ago-08	COLINEAL CORPORATION CIA. LTDA.	MUEBLES DE HOGAR	100,00	FACT. No.0015130	14289	8103	12,00	2,00	SI
	No. 04047	15-ago-08	CORDOVILLA GATTO JR. S.A.	TRANSPORTE	300,00	FACT. No.0002331	14243	8057	36,00	3,00	SI
	No. 04187	09-ago-08	DUNATOS S.A.	COMBUSTIBLE	8,20	FACT. No.0071028	14383	-	0,98	-	SI
	No. 04188	11-ago-08	EL ROSADO S.A.	ARTÍCULOS VARIOS	56,79	FACT. No.0033878	14384	8198	6,81	0,57	SI
	No. 04189	12-ago-08	EL ROSADO S.A.	ARTÍCULOS VARIOS	24,78	FACT. No.0035001	14385	8199	2,97	0,25	SI
	No. 04147	21-ago-08	FREIRE VILLALVA IRENE PATRICIA	CONFECCIÓN DE UNIFORMES Y TRAJES	1.250,00	FACT. No.0001628	14343	8157	150,00	25,00	SI
	No. 04035	11-ago-08	GRÁFICAS JALON ENAJA S.A.	IMPRESIONES OFFSET	480,00	FACT. No.0005050	14231	8045	57,60	9,60	SI
	No. 04034	15-ago-08	JARRO BECERRA CHRISTIAN JAVIER	PERSONAL DE APOYO	60,00	FACT. No.0000006	14230	8044	7,20	4,80	SI
	No. 04184	22-ago-08	LOAYZA RUIZ LORENA MELISSA	IMPULSADORA	150,00	FACT. No.0000061	14380	8194	18,00	12,00	SI
	No. 04070	19-ago-08	MANOSALVA LEON CINTHYA MARIUXI	MODELO	870,00	FACT. No.0000017	14266	8080	104,40	69,60	SI

		No. 04156	13-ago-08	MÉNDEZ VALLE ZOILA LETICIA	ALQUILER DE VAJILLAS Y OTROS Y DECORACIÓN DE EVENTOS	248,00	FACT. No.0006750	14352	8166	29,76	19,84	SI
		No. 04078	18-ago-08	MONTENEGRO OLAYA ROBERTO JOEL	PERSONAL DE APOYO	92,00	FACT. No.0000007	14274	8088	11,04	7,36	SI
		No. 04458	06-sep-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	258,05	FACT. No.0002746	14654	8468	30,97	2,58	SI
		No. 04108	13-ago-08	ORTEGA GUILLEN JAVIER FRANCISCO	ALQUILER DE SÓNIDO Y AMPLIFICACIÓN	680,00	FACT. No.0005706	14304	8118	81,60	54,40	SI
		No. 04021	13-ago-08	PEÑA HERRERA LEÓN LUISA CAROLINA	CONFECCIÓN DE UNIFORMES Y TRAJES	1.400,00	FACT. No.0000669	14217	8031	168,00	28,00	SI
		No. 04071	19-ago-08	TINOCO CRUZ BLANCA LETICIA	ANIMADOR	200,00	FACT. No.0000303	14267	8081	24,00	16,00	SI
		No. 04077	18-ago-08	TOBAR VIEJO TATIANA SALOME	MODELO	270,00	FACT. No.0000026	14273	8087	32,40	21,60	SI
		No. 04097	18-ago-08	TOLEDO SANTILLÁN LIZZET DIOSELINA	MODELO	270,00	FACT. No.0000048	14293	8107	32,40	21,60	SI
		No. 04185	14-ago-08	ZAMBRANO ABAD VANESSA ALEXANDRA	MODELO	375,00	FACT. No.0000303	14381	8195	45,00	30,00	SI
		No. 04186	14-ago-08	ZAMBRANO ABAD VANESSA ALEXANDRA	MODELO	400,00	FACT. No.0000301	14382	8195	48,00	32,00	SI
		No. 04088	11-ago-08	ZANABRIA CAICHE OLGA AURORA	MODELO	500,00	FACT. No.0000039	14284	8098	60,00	40,00	SI
		No. 04079	18-ago-08	ZANABRIA CAICHE OLGA AURORA	MODELO	250,00	FACT. No.0000040	14275	8089	30,00	20,00	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
1732	625	No. 02479	01-feb-08	ARBOLEDA SANCHEZ OTON ARTURO SEGUNDO	HOSPEDAJE	33,00	FACT. No.0006279	12675	6489	3,96	0,66	SI
		No. 02618	01-feb-08	HERNANDEZ GUILCAPI CARLOS ALBERTO	ARTÍCULOS VARIOS	13,15	FACT. No.0000838	12814	6628	1,58	0,26	SI
		No. 02669	01-feb-08	EL ROSADO S.A.	ARTÍCULOS VARIOS	10,52	FACT. No.0000199	12865	6679	1,26	0,11	SI
		No. 02670	01-feb-08	EL ROSADO S.A.	ARTÍCULOS VARIOS	38,14	FACT. No.0000092	12866	6679	4,58	0,38	SI
		No. 02614	02-feb-08	BENITES ASSEMANY CARLOS	ALIMENTACIÓN	6,50	FACT. No.0010920	12810	6624	0,78	0,13	SI
		No. 02622	02-feb-08	DISTRIZUL CIA. LTDA.	COMBUSTIBLE	8,93	FACT. No.0571836	12813	-	1,07	-	SI
		No. 02674	04-feb-08	VELEZ JORGE HILARIO	TRANSPORTE	7,45	FACT. No.0000735	12870	-	0,89	0,07	SI
		No. 02619	06-feb-08	RIOFRIO MACKLIFF XAVIER ANTONIO	ARTÍCULOS VARIOS	60,00	FACT. No.0000111	12812	6629	7,20	0,60	SI
		No. 02563	22-feb-08	QUEZADA CRESPO JORGE ENRIQUE	MODELO	1.600,00	FACT. No.0000021	12827	6573	192,00	128,00	SI
		No. 02564	22-feb-08	QUEZADA CRESPO JORGE ENRIQUE	MODELO	1.150,00	FACT. No.0000022	12759	6573	138,00	92,00	SI

		No. 02565	22-feb-08	QUEZADA CRESPO JORGE ENRIQUE	MODELO	1.005,00	FACT. No.0000023	12760	6573	120,60	80,40	SI
		No. 02565	22-feb-08	QUEZADA CRESPO JORGE ENRIQUE	MODELO	1.480,00	FACT. No.0000023	12761	6573	177,60	118,40	SI
		No. 02566	22-feb-08	QUEZADA CRESPO JORGE ENRIQUE	MODELO	1.825,00	FACT. No.0000024	12761	6573	219,00	146,00	SI
		No. 02595	22-feb-08	PYCCA S.A.	ARTÍCULOS VARIOS	8,44	FACT. No.0000448	12762	-	1,01	0,17	SI
		No. 02899	03-mar-08	GRUVIPRO CIA. LTDA.	SERVICIO DE SEGURIDAD	985,29	FACT. No.0007081	13047	6909	118,23	19,71	SI
		No. 02938	02-abr-08	GARCÍA DE LA CRUZ ANA EDILMA	MODELO	440,00	FACT. No.0000011	13076	6948	52,80	35,20	SI
		No. 02934	11-abr-08	MORENO VELÁZQUEZ WILLIAN HENRY	SUPERVISOR	240,00	FACT. No.0000414	12983	6944	28,80	19,20	SI
		No. 03098	15-abr-08	GRUVIPRO CIA. LTDA.	SERVICIO DE SEGURIDAD	724,14	FACT. No.0007684	13134	7108	86,90	14,48	SI
		No. 03106	28-abr-08	CORONEL HOLGER	SUPERVISOR	250,00	FACT. No.0000116	13130	7116	30,00	20,00	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
1809	650	No. 02587	27-feb-08	DUQUE CEVALLOS MARIA FERNANDA	ARTÍCULOS PROMOCIONALES	150,00	FACT. No.0000146	12783	6597	18,00	3,00	SI
		No. 02593	28-feb-08	TORRES VALVERDE LUIS ENRIQUE	ARTÍCULOS ELÉCTRICOS	1.095,95	FACT. No.0008959	12789	6603	131,51	21,92	SI
		No. 02611	29-feb-08	GERARCA EL PRADO C. LTDA.	ARTÍCULOS DEPORTIVOS	1,78	FACT. No.0111008	12807	-	0,21	0,04	SI
		No. 02612	29-feb-08	GUIM NELSON JR	ARTÍCULOS DE FIESTA Y DECORACIÓN	84,03	FACT. No.0001681	12808	6622	10,08	1,68	SI
		No. 02625	29-feb-08	BENITES ASSEMANY CARLOS	ALIMENTACIÓN	7,50	FACT. No.0011280	12821	-	0,90	0,15	SI
		No. 02698	12-mar-08	GARCÍA DE LA CRUZ ANA EDILMA	IMPULSADORA	120,00	FACT. No.0000010	12894	6708	14,40	9,60	SI
		No. 02699	24-mar-08	COSTA ROBLES CRISTIAN ENRIQUE	MODELO	850,00	FACT. No.0000138	12895	6709	102,00	68,00	SI
		No. 02716	01-mar-08	BENITES ASSEMANY CARLOS	ALIMENTACIÓN	20,35	FACT. No.0011294	12912	6726	2,44	0,41	SI
		No. 02724	07-mar-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	12,00	FACT. No.0002150	12920	6734	1,44	0,12	SI
		No. 02735	01-mar-08	CAMPOVERDE CHICA SYLVANA LUCÍA	IMPULSADORA	42,00	FACT. No.0000215	12931	6745	5,04	3,36	SI

		No. 02750	25-mar-08	MÉNDEZ VALLE ZOILA LETICIA	ALQUILER DE VAJILLAS Y OTROS Y DECORACIÓN DE EVENTOS	450,00	FACT. No.0006451	12946	6760	54,00	36,00	SI
		No. 02782	03-mar-08	FREIRE VILLALVA IRENE PATRICIA	CONFECCIÓN DE UNIFORMES Y TRAJES	70,00	FACT. No.0001420	12978	6792	8,40	1,40	SI
		No. 02785	06-mar-08	BARCIA CHOEZ HÉCTOR ANTONIO	ELABORACIÓN EXHIBIDORES	3.250,00	FACT. No.0000219	12981	6795	390,00	65,00	SI
		No. 02816	03-mar-08	MACROPRINT S.A.	IMPRESIONES DIGITALES	159,36	FACT. No.0000735	13012	6826	19,12	3,19	SI
		No. 02820	11-mar-08	ECUACOLOR LABORATORIO FOTOGRAFICO S.A.	SERVICIO DE FOTOGRAFÍAS	10,86	FACT. No.0123571	13016	6830	1,30	0,22	SI
		No. 02924	24-mar-08	LOOR MACHUCA WASHINGTON ALEXANDER	TRANSPORTE	530,00	FACT. No.0000010	13120	6934	63,60	10,60	SI
		No. 02961	04-abr-08	BARCIA CHOEZ HÉCTOR ANTONIO	ELABORACIÓN EXHIBIDORES	500,00	FACT. No.0000234	13157	6971	60,00	10,00	SI
		No. 03001	07-abr-08	PAREDES PONCE MARCEL JUNIOR	MURGA	2.000,00	FACT. No.0000514	13197	7011	240,00	160,00	SI
		No. 03129	07-abr-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	2,00	FACT. No.0002240	13325	-	0,24	0,02	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
2400	1510	No. 04361	19-sep-08	BARCIA CHOEZ HÉCTOR ANTONIO	ELABORACIÓN EXHIBIDORES	7.723,00	FACT. No.0000340	14557	8371	926,76	154,46	SI
		No. 04633	13-oct-08	BARCIA CHOEZ HÉCTOR ANTONIO	ELABORACIÓN EXHIBIDORES	150,00	FACT. No.0000360	14559	8643	18,00	3,00	SI
		No. 04565	14-oct-08	BRAVO MURILLO JOSÉ DANIEL	PERSONAL DE APOYO	20,00	FACT. No.0000017	14761	8575	2,40	1,60	SI
		No. 04566	14-oct-08	BRAVO MURILLO JOSÉ DANIEL	PERSONAL DE APOYO	200,00	FACT. No.0000016	14762	8575	24,00	16,00	SI
		No. 04563	14-oct-08	CAMBA BOZADA CARLOS DARWIN	PERSONAL DE APOYO	175,00	FACT. No.0000008	14759	8573	21,00	14,00	SI
		No. 04564	14-oct-08	CAMBA BOZADA CARLOS DARWIN	PERSONAL DE APOYO	13,00	FACT. No.0000009	14760	8573	1,56	1,04	SI
		No. 04514	03-oct-08	DONOSO GRANJA SASKIA VERÓNICA	IMPULSADORA	175,00	FACT. No.0000007	14710	8524	21,00	14,00	SI
		No. 04670	21-oct-08	FIGUEROA DUTAZACA LUISA ESTEFANIA	IMPULSADORA	105,00	FACT. No.0000002	14866	8680	12,60	8,40	SI
		No. 04680	20-oct-08	GONZÁLEZ GARZÓN GLENDA GRACE	ALIMENTACIÓN	270,64	FACT. No.0000254	14876	8690	32,48	5,41	SI
		No. 04522	13-oct-08	LAMOTA CAMPUZANO DIANA ESTEFANIA	IMPULSADORA	175,00	FACT. No.0001125	14718	8532	21,00	14,00	SI

		No. 04562	15-oct-08	MARTÍNEZ PORRAS STEFANIE ANDREA	MODELO	490,00	FACT. No.0000006	14758	8572	58,80	39,20	SI
		No. 04748	07-oct-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	126,07	FACT. No.0002753	14934	8758	15,13	1,26	SI
		No. 04978	27-nov-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	240,36	FACT. No.0003041	15155	8988	28,84	2,40	SI
		No. 04479	13-oct-08	SALAS CERCADO MARVIN SANTIAGO	MODELO	1.250,00	FACT. No.0000025	14675	8489	150,00	100,00	SI
		No. 04515	02-oct-08	SALVADOR ANDRADE MARIA RENATA	TRANSPORTE	590,00	FACT. No.0000538	14711	8525	70,80	5,90	SI
		No. 04818	05-nov-08	VALENZUELA MORLA JUDÍTH ALEXANDRA	LAVADA DE UNIFORMES	17,18	FACT. No.0014912	15014	8828	2,06	0,34	SI
		No. 04987	03-dic-08	VIVANCO LANDAZURI LAURA GABRIELA	MODELO	175,00	FACT. No.0000005	15093	8997	21,00	14,00	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
2471	1676	No. 04860	04-nov-08	SALAS CERCADO MARVÍN SANTIAGO	MODELO	1.000,00	FACT. No.0000058	15056	8870	120,00	80,00	SI
		No. 04810	06-nov-08	SALVADOR ANDRADE MARÍA RENATA	TRANSPORTE	600,00	FACT. No.0000563	15006	8820	72,00	6,00	SI

		No. 04811	06-nov-08	AUDIO VIDEOSYSTEM S.A.	PERSONAL DE APOYO	740,00	FACT. No.0005178	15007	8821	88,80	59,20	SI
		No. 04809	11-nov-08	CAMBA BOZADA CARLOS DARWIN	PERSONAL DE APOYO	90,00	FACT. No.0000015	15005	8819	10,80	7,20	SI
		No. 04854	12-nov-08	DELGADO OROZCO MARÍA IRENE	MODELO	820,00	FACT. No.0000450	15050	8864	98,40	16,40	SI
		No. 04820	19-nov-08	ECUACOLOR LABORATORIO FOTOGRAFICO S.A.	SERVICIO DE FOTOGRAFÍAS	1.071,43	FACT. No.0008452	15016	8830	128,57	85,71	SI
		No. 04926	19-nov-08	BONILLA ROSERO ALBA MIREYA	IMPULSADORA	68,00	FACT. No.0000014	15122	8936	8,16	5,44	SI
		No. 04941	19-nov-08	SERVIENTREGA ECUADOR S.A.	ENVÍOS Y ENCOMIENDAS	2,54	FACT. No.0208110	15137	-	0,30		SI
		No. 04910	24-nov-08	OSORIO BRAVO ISMAEL AMABLE	ALQUILER DE SÓNIDO Y AMPLIFICACIÓN	560,00	FACT. No.0000011	15106	8920	6.720,00	44,80	SI
		No. 04913	25-nov-08	BONILLA ROSERO ALBA MIREYA	IMPULSADORA	140,00	FACT. No.0000019	15109	8923	1.680,00	11,20	SI
		No. 04959	27-nov-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	6,00	FACT. No.0003040	15155	-	72,00	0,06	SI

		No. 05201	09-dic-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	5,50	FACT. No.0003113	15397	-	66,00	0,06	SI
		No. 05201	09-dic-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	28,32	FACT. No.0003113	15397	-	339,84	0,28	SI
		No. 05199	19-dic-08	SERVIENTREGA ECUADOR S.A.	ENVÍOS Y ENCOMIENDAS	2,54	FACT. No.0209973	15395	-	30,48	0,05	SI
		No. 05199	19-dic-08	SERVIENTREGA ECUADOR S.A.	ENVÍOS Y ENCOMIENDAS	2,54	FACT. No.0209973	15395	-	30,48	0,05	SI
		No. 04776	04-nov-08	GRÁFICAS JALON ENAJA S.A.	IMPRESIONES OFFSET	220,00	FACT. No.0005767	14972	8786	2.640,00	4,40	SI
		No. 04803	11-nov-08	GRÁFICAS JALON ENAJA S.A.	IMPRESIONES OFFSET	492,30	FACT. No.0005847	14999	8813	5.907,60	9,85	SI
		No. 04853	12-nov-08	EXPOMEDIOS S.A.	SUMINISTROS DE PLOTTER	22,58	FACT. No.0065557	15049	-	270,96	0,23	SI
		No. 04882	17-nov-08	AGUINAGA VILLACRES CLAUDIA SOFIA	ARTÍCULOS PROMOCIONALES	162,00	FACT. No.0000082	15078	8892	1.944,00	1,62	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
2484	1616	No. 04734	22-oct-08	ALCIVAR MENDOZA JORGE REMIGIO	COMBUSTIBLE	24,02	FACT. No.0179115	14930	8744	2,88	-	SI
		No. 04735	30-oct-08	ALCIVAR MENDOZA JORGE REMIGIO	COMBUSTIBLE	14,64	FACT. No.0180515	14931	8745	1,76	-	SI
		No. 05038	11-nov-08	ALCIVAR MENDOZA JORGE REMIGIO	COMBUSTIBLE	26,89	FACT. No.0117479	15234	9048	3,23	-	SI
		No. 04887	18-nov-08	ALMACENES ESTUARDO SÁNCHEZ S.A.	ARTÍCULOS PROMOCIONALES	4,86	FACT. No.0031917	15083	-	0,58	0,10	SI
		No. 04777	06-nov-08	BERMÚDEZ ACOSTA JANETH ELIZABETH	IMPULSADORA	200,00	FACT. No.0000080	14973	8787	24,00	16,00	SI
		No. 04612	22-oct-08	CORREA MANTILLA LUDWIG IVAN	TRANSPORTE	1.500,00	FACT. No.0000020	14808	8622	180,00	15,00	SI
		No. 04829	04-nov-08	DURANGO ORTÍZ MARÍA GABRIELA	MODELO	650,00	FACT. No.0000068	15025	8839	78,00	52,00	SI
		No. 04830	04-nov-08	DURANGO ORTÍZ MARÍA GABRIELA	MODELO	80,00	FACT. No.0000069	15026	8839	9,60	6,40	SI

		No. 04618	22-oct-08	GENERAL DE DISTRIBUCIONES GENDISCA C.A.	INSUMOS PARA DEGUSTACIONES	128,12	FACT. No.0265692	15014	8628	15,37	1,28	SI
		No. 04828	04-nov-08	MANOSALVAS BRIONES NADIA PAOLA	MODELO	850,00	FACT. No.0000062	15024	8838	102,00	68,00	SI
		No. 04897	18-nov-08	MANOSALVAS BRIONES NADIA PAOLA	MODELO	100,00	FACT. No.0000064	15093	8907	12,00	8,00	SI
		No. 04730	24-oct-08	OCHOA VEINTIMILLA LORENZO AQUILES	COMBUSTIBLE	14,11	FACT. No.0055514	14926	8740	1,69	-	SI
		No. 05201	09-dic-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	4,00	FACT. No.0003113	15397	-	0,48	0,04	SI
		No. 04799	04-nov-08	OSORIO BRAVO ISMAEL AMABLE	ALQUILER DE SÓNIDO Y AMPLIFICACIÓN	300,00	FACT. No.0000064	14995	8809	36,00	6,00	SI
		No. 04864	20-oct-08	PARQUE CALIFORNIA DOS	PERMISO PARA ACTIVACIÓN	400,00	FACT. No.0017596	15060	8874	48,00	8,00	SI
		No. 04736	31-oct-08	PARRAGA JESÚS ANTONIO	IMPULSADORA	25,00	FACT. No.0106583	14932	8746	3,00	2,00	SI
		No. 04731	25-oct-08	PETRÓLEOS Y DERIVADOS S.A.	COMBUSTIBLE	28,30	FACT. No.0100860	14927	8741	3,40	-	SI
		No. 04732	29-oct-08	PETROLEOS Y DERIVADOS S.A.	COMBUSTIBLE	26,38	FACT. No.0100956	14928	8742	3,17	-	SI
		No. 05042	08-dic-08	SALAS CERCADO MARVÍN SANTIAGO	MODELO	1.300,00	FACT. No.0000034	15238	9052	156,00	104,00	SI
		No. 04896	25-nov-08	SALAS CERCADO MARVÍN SANTIAGO	MODELO	80,00	FACT. No.0000030	15092	8906	9,60	6,40	SI
		No. 04619	22-oct-08	ZAMBRANO INTRIAGO EVER RODOLFO	TRANSPORTE	1.300,00	FACT. No.0001959	14815	8629	156,00	13,00	SI

Factura	Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
2052		1079	No. 03635	12-jun-08	PANCHANA GONZÁLEZ HIPOLITO FERNANDO	CONSTRUCCIÓN	10.310,00	FACT. No.0000001	13831		1.237,20	206,20	SI

Factura	Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
2299		1361	No. 04542	01-oct-08	CORREA MANTILLA LUDWIG IVAN	TRANSPORTE	8,00	FACT. No.0000018	14738	8552	0,96	0,08	SI
			No. 04063	20-ago-08	NARVAES MEDRANDA GABRIEL ENRIQUE	CONSTRUCCIÓN	7.900,00	FACT. No.0001003	14259	8073	948,00	158,00	SI
			No. 04458	06-sep-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	12,00	FACT. No.0002746	14654	8468	1,44	0,12	SI
			No. 04736	07-oct-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	6,00	FACT. No.0002850	14934	8746	0,72	0,06	SI
			No. 04953	27-nov-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	13,50	FACT. No.0003049	15155	8963	1,62	0,14	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
2248	1370	No. 04160	21-ago-08	AGENMIL - LA MONEDA AGENCIA DE VIAJES S.A.	AGENCIA DE VIAJE	40,37	FACT. No.0055472	14356	8170	4,84	0,81	SI
		No. 04945	01-nov-08	AGUINAGA VILLACRES CLAUDIA SOFIA	ARTÍCULOS PROMOCIONALES	360,00	FACT. No.0000077	15141	8955	43,20	28,80	SI
		No. 04320	12-sep-08	AYALA MARZO PALOMA MARIA	FOTÓGRAFO	1.060,00	FACT. No.0000108	14516	8330	127,20	84,80	SI
		No. 04084	16-ago-08	BEBELANDIA S.A.	ARTÍCULOS VARIOS	62,26	FACT. No.0002969	14280	8094	7,47	0,62	SI
		No. 05018	01-dic-08	BRIONES CANTOS JOSÉ VICENTE	ELABORACIÓN EXHIBIDORES	70,00	FACT. No.0000601	15214	9028	8,40	1,40	SI
		No. 04085	18-ago-08	CISNEROS RAMOS IRMA CASTORINA	COMPRA DE ALFOMBRAS	128,56	FACT. No.0005262	14281	8095	15,43	1,29	SI
		No. 04038	15-ago-08	COBOS AJILA BLANCA MARGARITA	MUEBLES DE HOGAR	350,00	FACT. No.0000326	14234	8048	42,00	7,00	SI
		No. 04223	26-ago-08	ECUACOLOR LABORATORIO FOTOGRAFICO S.A.	SERVICIO DE FOTOGRAFÍAS	1.250,00	FACT. No.0038380	14419	8233	150,00	25,00	SI
		No. 04100	18-ago-08	EL ROSADO S.A.	ARTÍCULOS VARIOS	5,10	FACT. No.0031911	14296	8110	0,61	0,05	SI
		No. 04101	18-ago-08	EL ROSADO S.A.	ARTÍCULOS VARIOS	90,73	FACT. No.0013326	14297	8110	10,89	0,91	SI

		No. 04104	18-ago-08	FREIRE VILLALVA IRENE PATRICIA	CONFECCIÓN DE UNIFORMES Y TRAJES	165,00	FACT. No.0001626	14300	8114	19,80	3,30	SI
		No. 04075	18-ago-08	GRÁFICAS JALON ENAJA S.A.	IMPRESIONES OFFSET	420,00	FACT. No.0005102	14271	8085	50,40	8,40	SI
		No. 04107	18-ago-08	GRÁFICAS JALON ENAJA S.A.	IMPRESIONES OFFSET	380,00	FACT. No.0005097	14303	8085	45,60	7,60	SI
		No. 04344	03-sep-08	MALDONADO POSSO ANA LUCÍA	IMPULSADORA	120,00	FACT. No.0000030	14540	8354	14,40	9,60	SI
		No. 04178	19-ago-08	MANTILLA ARREAGA JOSÉ IVAN	TRANSPORTE	826,00	FACT. No.0003753	14374	8188	99,12	8,26	SI
		No. 04458	06-sep-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	21,50	FACT. No.0002746	14654	8468	2,58	0,22	SI
		No. 04682	24-oct-08	SERVIENTREGA ECUADOR S.A.	ENVÍOS Y ENCOMIENDAS	5,08	FACT. No.0206547	14878	-	0,61	0,10	SI
		No. 04350	01-sep-08	VÉLEZ RUEDA PABLO JAIME	MODELO	160,00	FACT. No.0000035	14546	8360	19,20	12,80	SI

Factura	Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
2187		1160	No. 03957	01-ago-08	GRÁFICAS JALON ENAJA S.A.	IMPRESIONES OFFSET	1.650,00	FACT. No.0004947	14153	7967	198,00	33,00	SI
			No. 04227	08-ago-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	20,00	FACT. No.0002648	14423	8237	2,40	0,20	SI
			No. 04458	06-sep-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	29,00	FACT. No.0002746	14654	8468	3,48	0,29	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
2176	1222	No. 03868	29-jul-08	XALUTRE S.A.	COMPRA TROFEOS, MEDALLAS, PLACAS	626,48	FACT. No.0014254	14064	7878	75,18	6,26	SI
		No. 04114	01-ago-08	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR	PERMISO PARA ACTIVACION	203,00	FACT. No.0007810	14310	8124	-	-	SI
		No. 04182	18-ago-08	BERMUDEZ RONQUILLO JÉSSICA ELINA	MODELO	869,56	FACT. No.0000461	14378	8192	104,35	69,56	SI
		No. 03843	28-jul-08	BRIONES CANTOS JOSÉ VICENTE	ELABORACIÓN EXHIBIDORES	320,00	FACT. No.0000543	14039	7853	38,40	6,40	SI
		No. 03866	29-jul-08	CELLNEL S.A.	ARTICULOS DE FIESTA Y DECORACIÓN	222,87	FACT. No.0015280	14062	7876	26,74	2,23	SI
		No. 03867	29-jul-08	CELLNEL S.A.	ARTICULOS DE FIESTA Y DECORACIÓN	27,27	FACT. No.0015282	14063	7876	3,27	0,27	SI
		No. 03928	05-ago-08	EVENTOS & BANQUETES ROMANCE S.A.	ALQUILER DE VAJILLAS Y OTROS Y DECORACIÓN DE EVENTOS	743,18	FACT. No.0001189	14124	7938	89,18	14,86	SI
		No. 03845	28-jul-08	FIERRO DUARTE JORGE FERNANDO	IMPRESIONES OFFSET	132,00	FACT. No.0000163	14041	7855	15,84	2,64	SI
		No. 03830	28-jul-08	FLORES GONZÁLEZ MARIUXI ALEMANIA	IMPULSADORA	160,00	FACT. No.0018828	14026	7840	19,20	12,80	SI
		No. 03953	01-ago-08	FREIRE VILLALVA IRENE PATRICIA	CONFECCIÓN DE UNIFORMES Y TRAJES	980,00	FACT. No.0001611	14149	7963	117,60	19,60	SI

		No. 03920	01-ago-08	GUERRERO MORALES LUIS ANTONIO	ALQUILER DE SÓNIDO Y AMPLIFICACIÓN	3.500,00	FACT. No.0002785	14116	7930	420,00	70,00	SI
		No. 03900	31-jul-08	GUIM NELSON JR	ARTÍCULOS DE FIESTA Y DECORACIÓN	167,98	FACT. No.0002306	14096	7910	20,16	1,68	SI
		No. 03985	01-ago-08	HOTEL ORO VERDE S.A.	HOSPEDAJE	17,35	FACT. No.0147024	14181	7995	2,08	0,35	SI
		No. 03986	01-ago-08	HOTEL ORO VERDE S.A.	HOSPEDAJE	1,74	FACT. No.1147024	14182	7995	0,21	0,03	SI
		No. 04037	07-ago-08	KLA ERE LIZARZABURO ANA MARIA	FLORERIA	1.510,00	FACT. No.0008578	14233	8047	181,20	30,20	SI
		No. 04227	08-ago-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	58,40	FACT. No.0002648	14423	8237	7,01	0,58	SI
		No. 04458	06-sep-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	24,50	FACT. No.0002746	14654	8468	2,94	0,25	SI
		No. 03926	05-ago-08	RODRIGUEZ GARCÍA MARTHA DEL ROCIO	MODELO	150,00	FACT. No.0000908	14122	7936	18,00	12,00	SI
		No. 03927	01-ago-08	ZAMBRANO ABAD VANESSA ALEXANDRA	MODELO	150,00	FACT. No.0000293	14123	7937	18,00	12,00	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
2526	1581	No. 04681	16-oct-08	PROMOECUADOR S.A.	PERSONAL PARA IMPULSAR Y SUPERVISAR EN PROVINCIAS	9.410,40	FACT. No.0010314	14877	8691	1.129,25	188,21	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
2250	858	No. 03795	16-jul-08	BARCÍA CHOEZ HÉCTOR ANTONIO	ELABORACIÓN EXHIBIDORES	3.828,40	FACT. No.0000303	13991	7805	459,41	76,57	SI
		No. 03794	14-jul-08	JARRO BECERRA CHRISTIAN JAVIER	PERSONAL DE APOYO	56,00	FACT. No.0000002	13990	7804	6,72	4,48	SI
		No. 03792	22-jul-08	METREX S.A.	ENVÍOS Y ENCOMIENDAS	2.345,00	FACT. No.0003711	13988	7802	281,40	46,90	SI
		No. 03793	09-jul-08	MONTENEGRO OLAYA ROBERTO JOEL	PERSONAL DE APOYO	56,00	FACT. No.0000002	13989	7803	6,72	4,48	SI
		No. 03885	07-jul-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	32,50	FACT. No.0002535	14081	7895	3,90	0,33	SI
		No. 03791	01-jul-08	SALAZAR GARABI MARICELA LOURDES	IMPULSADORA	70,00	FACT. No.0000055	13987	7801	8,40	5,60	SI
		No. 03876	28-jul-08	SERVIENTREGA ECUADOR S.A.	ENVÍOS Y ENCOMIENDAS	2,44	FACT. No.0200399	14072	7886	0,29	0,05	SI
		No. 03790	11-jul-08	YOZA PILAY CRISTHIAN DARWIN	SUPERVISOR	56,00	FACT. No.0000056	13986	7800	6,72	4,48	SI
		No. 04132	11-ago-08	YOZA PILAY CRISTHIAN DARWIN	SUPERVISOR	56,00	FACT. No.0000057	14328	8142	6,72	4,48	SI
		No. 04133	27-ago-08	ZAMORA CABRERA MARJORIE GRACIELA	IMPULSADORA	56,00	FACT. No.0000002	14329	8143	6,72	4,48	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
1906	857	No. 03129	07-abr-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	3,50	FACT. No.0002240	13325	-	0,42	0,04	SI
		No. 03188	25-abr-08	OLMEDO ÁLVAREZ C.A.	SUMINISTROS Y PAPELERIA	81,19	FACT. No.0265024	13384	7198	9,74	0,81	SI
		No. 03212	18-abr-08	COMPANÍA ANONIMA EL UNIVERSO	ANUNCIO	7,26	FACT. No.0051685	13308	-	0,87	0,15	SI
		No. 03235	01-may-08	TORRES RODRÍGUEZ EVELYN ELIZABETH	IMPULSADORA	204,00	FACT. No.0000015	13431	7245	24,48	16,32	SI
		No. 03236	05-may-08	TORRES RODRÍGUEZ EVELYN ELIZABETH	IMPULSADORA	68,00	FACT. No.0000016	13432	7246	8,16	5,44	SI
		No. 03248	12-may-08	TORRES RODRÍGUEZ EVELYN ELIZABETH	IMPULSADORA	34,00	FACT. No.0000012	13444	7258	4,08	2,72	SI
		No. 03249	05-may-08	GAVIDIA ALTAMIRANO PATRICIO ORLANDO	SUPERVISOR	34,00	FACT. No.0000009	13445	7259	4,08	2,72	SI

		No. 03250	05-may-08	SUDSERVI CIA. LTDA	ARTÍCULOS VARIOS	51,00	FACT. No.0000757	13446	7260	6,12	1,02	SI
		No. 03257	08-may-08	METREX S.A.	ENVÍOS Y ENCOMIENDAS	2.200,00	FACT. No.0003363	13453	7267	264,00	44,00	SI
		No. 03259	12-may-08	BRAVO CARRANZA ANTONIO TRAJANO	TRANSPORTE	34,00	FACT. No.0000655	13455	7269	4,08	0,34	SI
		No. 03278	14-may-08	TORRES RODRIGUEZ EVELYN ELIZABETH	IMPULSADORA	102,00	FACT. No.0000019	13474	7288	12,24	8,16	SI
		No. 03279	15-may-08	BARCIA CHOEZ HÉCTOR ANTONIO	ELABORACIÓN EXHIBIDORES	3.645,00	FACT. No.0000252	13475	7289	437,40	72,90	SI
		No. 03348	08-may-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	26,00	FACT. No.0002334	13473	7358	3,12	0,26	SI
		No. 03475	02-jun-08	ORTÍZ ALCOSER EDWIN ALEXANDER	SUPERVISOR	259,20	FACT. No.0001594	13473	7485	31,10	20,74	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
1722	655	No. 02561	19-feb-08	PRINTOTEC S.A.	IMPRESIONES DIGITALES	150,00	FACT. No.0001692	12757	6571	18,00	3,00	SI
		No. 02483	01-feb-08	BARCIA CHOEZ HÉCTOR ANTONIO	ELABORACION EXHIBIDORES	380,00	FACT. No.0000204	12679	6493	45,60	7,60	SI
		No. 02621	02-feb-08	EL ROSADO S.A.	ARTÍCULOS VARIOS	26,55	FACT. No.0000544	12817	6631	3,19	0,27	SI

		No. 02610	03-feb-08	EL ROSADO S.A.	ARTÍCULOS VARIOS	20,03	FACT. No.0000618	12806	6620	2,40	0,20	SI
		No. 02500	08-feb-08	PAREDES MARCO MOISES	ELABORACIÓN EXHIBIDORES	75,00	FACT. No.0000413	12696	6510	9,00	1,50	SI
		No. 02469	09-feb-08	EL ROSADO S.A.	ARTÍCULOS VARIOS	50,44	FACT. No.0001549	12665	6479	6,05	0,50	SI
		No. 02504	18-feb-08	BARCÍA CHOEZ HÉCTOR ANTONIO	ELABORACIÓN EXHIBIDORES	800,00	FACT. No.0000211	12700	6514	96,00	16,00	SI
		No. 02505	18-feb-08	BARCÍA CHOEZ HÉCTOR ANTONIO	ELABORACIÓN EXHIBIDORES	1.800,00	FACT. No.0000206	12701	6514	216,00	36,00	SI
		No. 02529	22-feb-08	ORTEGA GRANDA SANTIAGO EFRAIN	IMPRESIONES DIGITALES	1.993,00	FACT. No.0006044	12725	6539	239,16	39,86	SI
		No. 03097	21-abr-08	SALVADOR ANDRADE MARIA RENATA	TRANSPORTE	370,00	FACT. No.0000135	13293	7107	44,40	3,70	SI
		No. 03098	15-abr-08	GRUVIPRO CIA. LTDA.	SERVICIO DE SEGURIDAD	199,06	FACT. No.0007684	13294	7108	23,89	3,98	SI
		No. 03099	15-abr-08	GRUVIPRO CIA. LTDA.	SERVICIO DE SEGURIDAD	315,00	FACT. No.0007684	13295	7108	37,80	6,30	SI
		No. 03639	10-jun-08	YOZA PILAY CRISTHIAN DARWIN	SUPERVISOR	300,00	FACT. No.0000054	13835	7649	36,00	24,00	SI

Factura	Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
2414	1552	No. 04602	20-oct-08	TAPIA ALVÁREZ FABIAN EDUARDO	MODELO	7.360,00	FACT. No.0000212	14798	8612	883,20	588,80	SI	

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
2459	1621	No. 04068	15-ago-08	AGUINAGA VILLACRES CLAUDIA SOFIA	ARTÍCULOS PROMOCIONALES	1.328,00	FACT. No.0000054	14264	8078	159,36	26,56	SI
		No. 04632	16-oct-08	AGUINAGA VILLACRES CLAUDIA SOFIA	ARTICULOS PROMOCIONALES	1.673,00	FACT. No.0000073	14828	8642	200,76	33,46	SI
		No. 04857	05-nov-08	BORJA ESPINOZA NATALIA ANABELLE	IMPULSADORA	340,00	FACT. No.0000015	15053	8867	40,80	27,20	SI
		No. 04796	04-nov-08	BRAVO CARRANZA ANTONIO TRAJANO	TRANSPORTE	79,00	FACT. No.0000696	14992	8806	9,48	0,79	SI
		No. 04634	21-oct-08	GRÁFICAS JALON ENAJA S.A.	IMPRESIONES OFFSET	355,00	FACT. No.0005674	14830	8644	42,60	7,10	SI
		No. 04640	02-oct-08	KITTON S.A.	ARTÍCULOS ELÉCTRICOS	236,20	FACT. No.0197642	14836	8650	28,34	2,36	SI
		No. 04712	03-oct-08	KITTON S.A.	ARTÍCULOS ELÉCTRICOS	9,28	FACT. No.0197816	14908	8722	1,11	0,09	SI
		No. 04666	27-oct-08	LOOR ZAMORA CARLA ANDREA	MODELO	780,00	FACT. No.0000090	14862	8676	93,60	62,40	SI

		No. 04651	22-oct-08	NAVEDA FERRIN CYNTHIA STEFANIE	MODELO	350,00	FACT. No.0000068	14847	8661	42,00	28,00	SI
		No. 04845	12-nov-08	NOBLECILLA CASTRO DANIEL ENRIQUE	ALQUILERES VARIOS	250,00	FACT. No.0000008	15041	8855	30,00	20,00	SI
		No. 04969	27-nov-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	109,65	FACT. No.0003044	15155	8979	13,16	1,10	SI
		No. 05201	09-dic-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	8,00	FACT. No.0003113	15397	9211	0,96	0,08	SI
		No. 04879	21-nov-08	PEÑA HERRERA LEÓN LUISA CAROLINA	CONFECCIÓN DE UNIFORMES Y TRAJES	690,00	FACT. No.0000722	15075	8889	82,80	13,80	SI
		No. 04727	03-oct-08	TORRES VALVERDE LUIS ENRIQUE	ARTÍCULOS ELÉCTRICOS	77,24	FACT. No.0009624	14923	8737	9,27	0,77	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
1658	527	No. 02361	14-ene-08	PAREDES MARCO MOISES	ELABORACIÓN EXHIBIDORES	5.050,00	FACT. No.0000404	12557	6371	606,00	101,00	SI
		No. 02496	25-feb-08	ORTEGA GRANDA SANTIAGO EFRAIN	IMPRESIONES DIGITALES	1.343,98	FACT. No.0006054	12692	6506	161,28	26,88	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
2271	1342	No. 04601	16-oct-08	AGENMIL - LA MONEDA AGENCIA DE VIAJES S.A.	AGENCIA DE VIAJE	248,03	FACT. No.0057530	14797	8611	29,76	4,96	SI
		No. 04539	13-oct-08	ALVARADO FRANCO SONIA MAGDALENA	IMPULSADORA	57,90	FACT. No.0000749	14735	8549	6,95	4,63	SI
		No. 04541	08-oct-08	ANDRADE MENDOZA DIEGO ALBERTO	PROMOTOR	57,90	FACT. No.0000005	14737	8551	6,95	4,63	SI
		No. 04315	12-sep-08	AYALA MARZO PALOMA MARIA	FOTÓGRAFO	360,00	FACT. No.0000110	14511	8325	43,20	28,80	SI
		No. 04338	17-sep-08	BARCIA CHOEZ HÉCTOR ANTONIO	ELABORACIÓN EXHIBIDORES	76,00	FACT. No.0000334	14534	8348	9,12	1,52	SI
		No. 04668	29-oct-08	BRITO MONTENEGRO ANDREA MONSERRATE	IMPULSADORA	38,60	FACT. No.0000003	14864	8678	4,63	3,09	SI
		No. 04429	25-sep-08	CARRIEL ARANA CRISTIAN FERNANDO	PERSONAL DE APOYO	550,00	FACT. No.0000024	14625	8439	66,00	44,00	SI
		No. 04585	13-oct-08	CARRIEL ARANA CRISTIAN FERNANDO	PERSONAL DE APOYO	50,00	FACT. No.0000028	14781	8595	6,00	4,00	SI
		No. 04675	14-oct-08	CYEDE CIA. LTDA.	SERVICIO DE FOTOGRAFÍAS	62,69	FACT. No.0109161	14871	8685	7,52	1,25	SI

		No. 05133	18-dic-08	DE LA CRUZ CHANCUSI IRENE NOEMII	IMPULSADORA	100,00	FACT. No.0000002	15329	9143	12,00	8,00	SI
		No. 04241	08-sep-08	ECUACOLOR LABORATORIO FOTOGRAFICO S.A.	SERVICIO DE FOTOGRAFÍAS	803,57	FACT. No.0010824	14437	8251	96,43	16,07	SI
		No. 04401	22-sep-08	ECUACOLOR LABORATORIO FOTOGRAFICO S.A.	SERVICIO DE FOTOGRAFÍAS	803,58	FACT. No.0065364	14597	8411	96,43	16,07	SI
		No. 04701	29-oct-08	ECUACOLOR LABORATORIO FOTOGRAFICO S.A.	SERVICIO DE FOTOGRAFÍAS	803,57	FACT. No.0106797	14897	8711	96,43	16,07	SI
		No. 04301	08-sep-08	EL ROSADO S.A.	PERMISO PARA ACTIVACIÓN	1.200,00	FACT. No.0009397	14497	8311	144,00	24,00	SI
		No. 04312	08-sep-08	EL ROSADO S.A.	PERMISO PARA ACTIVACIÓN	1.200,00	FACT. No.0009396	14508	8311	144,00	24,00	SI
		No. 04392	22-sep-08	FARFÁN VALENCIA BLANCA BALTAZARA	IMPULSADORA	204,90	FACT. No.0000753	14588	8402	24,59	16,39	SI
		No. 04393	22-sep-08	FARFÁN VALENCIA BLANCA BALTAZARA	IMPULSADORA	204,90	FACT. No.0000752	14589	8402	24,59	16,39	SI
		No. 04424	25-sep-08	FONSECA AVILÉS OSCAR HERNAN	FOTOGRAFÓ	480,00	FACT. No.0000002	14620	8434	57,60	38,40	SI
		No. 04449	29-sep-08	FONSECA AVILÉS OSCAR HERNAN	FOTOGRAFÓ	121,42	FACT. No.0000007	14645	8459	14,57	9,71	SI
		No. 04450	29-sep-08	FONSECA AVILÉS OSCAR HERNAN	FOTOGRAFÓ	77,18	FACT. No.0000006	14646	8460	9,26	6,17	SI

	No. 04342	11-sep-08	FREIRE VILLALVA IRENE PATRICIA	CONFECCIÓN DE UNIFORMES Y TRAJES	25,00	FACT. No.0001659	14538	8352	3,00	0,50	SI
	No. 04265	05-sep-08	GRÁFICAS JALÓN ENAJA S.A.	IMPRESIONES OFFSET	1.140,00	FACT. No.0005255	14461	8275	136,80	22,80	SI
	No. 04474	06-oct-08	INMOBILIARIA DEL SOL S.A. (MOBLSOL)	PERMISO PARA ACTIVACIÓN	1.500,00	FACT. No.0053626	14670	8484	180,00	15,00	SI
	No. 04521	13-oct-08	LAMOTA CAMPUZANO DIANA ESTEFANIA	IMPULSADORA	187,50	FACT. No.0001126	14717	8531	22,50	15,00	SI
	No. 04284	08-sep-08	NORIEGA MOREIRA ALEX JAIRO	PERSONAL DE APOYO	43,20	FACT. No.0000080	14480	8294	5,18	3,46	SI
	No. 04737	07-oct-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	64,18	FACT. No.0002823	14934	8747	7,70	0,64	SI
	No. 04540	07-oct-08	PAREJA SOLEDAD	MODELO	500,00	FACT. No.0000236	14736	8550	60,00	40,00	SI
	No. 04941	19-nov-08	SERVIENTREGA ECUADOR S.A.	ENVÍOS Y ENCOMIENDAS	7,62	FACT. No.0208110	15137	8951	0,91	0,15	SI
	No. 05199	19-dic-08	SERVIENTREGA ECUADOR S.A.	ENVÍOS Y ENCOMIENDAS	5,08	FACT. No.0209973	15395	9209	0,61	0,10	SI
	No. 04314	15-sep-08	ZAMBRANO QUIRÓZ MARGARITA ALEXANDRA	IMPULSADORA	57,00	FACT. No.0000020	14510	8324	6,84	4,56	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
1773	693	No. 02815	25-mar-08	MACROPRINT S.A.	IMPRESIONES DIGITALES	668,13	FACT. No.0000779	13011	6825	80,18	13,36	SI
		No. 02959	01-abr-08	BARCIA CHOEZ HÉCTOR ANTONIO	ELABORACIÓN EXHIBIDORES	5.320,00	FACT. No.0000233	13155	6969	638,40	106,40	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
2503	1382	No. 04654	15-nov-08	GRÁFICAS JALÓN ENAJA S.A.	IMPRESIONES OFFSET	5.900,00	FACT. No.0005230	14850	8664	708,00	118,00	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
1647	533	No. 02359	23-ene-08	CUCALON AVILÉS PATRICIO EDUARDO	ELABORACIÓN EXHIBIDORES	5.900,00	FACT. No.0002596	12555	6370	708,00	118,00	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
2619	1624	No. 04795	04-nov-08	GRÁFICAS JALÓN ENAJA S.A.	IMPRESIONES OFFSET	4.000,00	FACT. No.0005765	14991	8805	480,00	80,00	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
2212	1212	No. 04375	03-sep-08	GRÁFICAS JALÓN ENAJA S.A.	IMPRESIONES OFFSET	4.000,00	FACT. No.0005229	14571	8385	480,00	80,00	SI
		No. 04458	06-sep-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	24,00	FACT. No.0002746	14654	8468	2,88	0,24	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
1832	778	No. 03110	21-abr-08	SENSATIONALS MODELS CIA. LTDA.	MODELO	2.534,03	FACT. No.0004976	13306	7110	304,08	50,68	SI
		No. 02952	03-abr-08	FREIRE VILLALVA IRENE PATRICIA	CONFECCIÓN DE UNIFORMES Y TRAJES	232,00	FACT. No.0001459	13148	6962	27,84	4,64	SI
		No. 03133	03-abr-08	RECOR DENTAL Y QUIMEDIC C. LTDA.	GUANTES DE DEGUSTACIÓN	76,64	FACT. No.0091437	13329	7143	9,20	0,77	SI
		No. 02955	04-abr-08	ASEOTOTAL S.A.	ARTÍCULOS DE LIMPIEZA	79,20	FACT. No.0002121	13151	6965	9,50	0,79	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
2434	1606	No. 04614	13-oct-08	GENERAL DE DISTRIBUCIONES GENDISCA C.A.	INSUMOS PARA DEGUSTACIONES	150,00	FACT. No.0263997	14810	8624	18,00	1,50	SI
		No. 04615	13-oct-08	GENERAL DE DISTRIBUCIONES GENDISCA C.A.	INSUMOS PARA DEGUSTACIONES	813,99	FACT. No.0263995	14811	8624	97,68	8,14	SI
		No. 04535	14-oct-08	ALMACENES ESTUARDO SÁNCHEZ S.A.	ARTÍCULOS PROMOCIONALES	58,39	FACT. No.0030387	14731	8545	7,01	0,58	SI
		No. 04660	24-oct-08	EL ROSADO S.A.	ARTÍCULOS VARIOS	9,52	FACT. No.0011084	14856	-	1,14	0,10	SI
		No. 04704	31-oct-08	EL ROSADO S.A.	ARTÍCULOS VARIOS	245,64	FACT. No.0032003	14900	8714	29,48	2,46	SI
		No. 04775	04-nov-08	EL ROSADO S.A.	ARTÍCULOS VARIOS	87,00	FACT. No.0047825	14971	8785	10,44	0,87	SI
		No. 04774	05-nov-08	EL ROSADO S.A.	ARTÍCULOS VARIOS	385,71	FACT. No.0057203	14970	8786	46,29	3,86	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
1733	638	No. 02637	26-feb-08	DISTRIZUL CIA. LTDA.	COMBUSTIBLE	13,39	FACT. No.0587589	12833	6647	1,61	-	SI
		No. 02655	26-feb-08	DISTRIZUL CIA. LTDA.	COMBUSTIBLE	9,96	FACT. No.0581828	12851	6647	1,20	-	SI
		No. 02656	26-feb-08	GUIM NELSON JR	ARTÍCULOS DE FIESTA Y DECORACIÓN	87,25	FACT. No.0060481	12852	6666	10,47	0,87	SI
		No. 02657	26-feb-08	FANTASÍAS DEL CONQUISTADOR CIA. LTDA.	ARTÍCULOS PARA FIESTAS	18,30	FACT. No.0369909	12853	6667	2,20	0,18	SI
		No. 02659	26-feb-08	LEÓN ROSARIO NATIVIDAD	ARTÍCULOS VARIOS	48,00	FACT. No.0000536	12851	6667	5,76	0,48	SI
		No. 02660	26-feb-08	GUIM NELSON JR	ARTÍCULOS DE FIESTA Y DECORACIÓN	29,63	FACT. No.0001670	12852	6670	3,56	0,30	SI
		No. 02661	26-feb-08	PYCCA S.A.	ARTÍCULOS VARIOS	6,00	FACT. No.0000789	12853	6671	0,72	0,06	SI
		No. 02662	27-feb-08	ARBOLEDA SÁNCHEZ OTON ARTURO SEGUNDO	HOSPEDAJE	65,00	FACT. No.0006324	12858	6672	7,80	1,30	SI
		No. 02663	27-feb-08	ARBOLEDA SÁNCHEZ OTON ARTURO SEGUNDO	HOSPEDAJE	6,50	FACT. No.0006324	12859	6672	0,78	0,13	SI
		No. 02664	28-feb-08	ORELLANA HENRÍQUEZ ANDRÉS RAMIRO	HOSPEDAJE	90,10	FACT. No.0010801	12860	6674	10,81	1,80	SI

		No. 02665	28-feb-08	ORELLANA HENRÍQUEZ ANDRÉS RAMIRO	HOSPEDAJE	9,01	FACT. No.0010801	12861	6675	1,08	0,18	SI
		No. 02929	01-mar-08	CORDOVA BUSTAMANTE JOSÉ ANTONIO	ANIMADOR	800,00	FACT. No.0000214	13125	6939	96,00	64,00	SI
		No. 02930	01-mar-08	SALTO ARELLANO MANUEL ANTONIO	FOTÓGRAFO	480,00	FACT. No.0001052	13126	6940	57,60	38,40	SI
		No. 02931	01-mar-08	MÉNDEZ VALLE ZOILA LETICIA	ALQUILER DE VAJILLAS Y OTROS Y DECORACIÓN DE EVENTOS	160,00	FACT. No.0006426	13127	6941	19,20	12,80	SI
		No. 02795	03-mar-08	SALVADOR ANDRADE MARÍA RENATA	TRANSPORTE	360,00	FACT. No.0000116	12991	6805	43,20	3,60	SI
		No. 02796	03-mar-08	GUERRERO MORALES LUIS ANTONIO	ALQUILER DE SÓNIDO Y AMPLIFICACIÓN	590,00	FACT. No.0002574	12992	6806	70,80	11,80	SI
		No. 02724	07-mar-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	4,00	FACT. No.0002150	12920	6734	0,48	0,04	SI
		No. 02751	17-mar-08	MONTOYA GAVIRIA PABLO ANDRÉS	MODELO	240,00	FACT. No.0000008	12947	6761	28,80	19,20	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto (\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
2218	1248	No. 04053	15-ago-08	CANDO BENITES ANA MARÍA	SERVICIOS PUBLICITARIOS, LETREROS, SEÑALIZACION, ETC	2.205,57	FACT. No.0000144	14249	8063	264,67	44,11	SI
		No. 04138	22-ago-08	AGUILAR GAME JORGE LUIS	ELABORACIÓN EXHIBIDORES	180,00	FACT. No.0000793	14334	8148	21,60	3,60	SI
		No. 04203	25-ago-08	INDUPAPEL CIA. LTDA.	ARTÍCULOS DE LIMPIEZA	72,80	FACT. No.0006437	14399	8213	8,74	0,73	SI
		No. 04458	06-sep-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	6,16	FACT. No.0002746	14654	-	0,74	0,06	SI
		No. 04340	17-sep-08	BARCÍA CHOEZ HÉCTOR ANTONIO	ELABORACIÓN EXHIBIDORES	200,00	FACT. No.0000336	14536	8350	24,00	4,00	SI
		No. 04542	01-oct-08	CORREA MANTILLA LUDWIG IVAN	TRANSPORTE	20,00	FACT. No.0000018	14738	8552	2,40	0,20	SI
		No. 04738	07-oct-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	21,70	FACT. No.0002853	14934	8748	2,60	0,22	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
1712	580	No. 02373	15-ene-08	DR. PRINT	IMPRESIONES DIGITALES	477,75	FACT. No.0005834	12569	6383	57,33	9,56	SI
		No. 02524	18-feb-08	BARRIA CHOEZ HÉCTOR ANTONIO	ELABORACIÓN EXHIBIDORES	1.400,00	FACT. No.0000207	12720	6534	168,00	28,00	SI
		No. 02542	22-feb-08	ORTEGA GRANDA SANTIA GO EFRAIN	IMPRESIONES DIGITALES	603,32	FACT. No.0006043	12738	6552	72,40	12,07	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
2624	1722	No. 04874	20-nov-08	EXPOMEDIOS S.A.	SUMINISTROS DE PLOTTER	225,00	FACT. No.0065833	15070	8884	27,00	2,25	SI
		No. 04878	21-nov-08	PEÑA HERRERA LEÓN LUISA CAROLINA	CONFECCIÓN DE UNIFORMES Y TRAJES	270,00	FACT. No.0000727	15074	8888	32,40	5,40	SI
		No. 04976	21-nov-08	ESPINOZA AVECILLAS EFRÉN PATRICIO	FERRETERÍA	1.217,62	FACT. No.0003077	15172	8986	146,11	12,18	SI

		No. 04898	24-nov-08	PERALTA ARGUELLO RONY MICHAEL	ARTÍCULOS VARIOS	112,50	FACT. No.0002459	15094	8908	13,50	1,13	SI
		No. 04900	24-nov-08	OLMEDO ALVAREZ C.A.	SUMINISTROS Y PAPELERÍA	481,65	FACT. No.0279215	15096	8910	57,80	4,82	SI
		No. 04922	24-nov-08	EL ROSADO S.A.	ARTÍCULOS VARIOS	6,20	FACT. No.0029679	15118	-	0,74	0,06	SI
		No. 05200	10-dic-08	RUEDA & RUEDA CAR CIA. LTDA.	TRANSPORTE	14,40	FACT. No.0008722	15396	9210	1,73	0,14	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
2035	1012	No. 03589	11-jun-08	GRÁFICAS JALON ENAJA S.A.	IMPRESIONES OFFSET	1.170,00	FACT. No.0004616	13785	7599	140,40	23,40	SI
		No. 03885	07-jul-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	20,35	FACT. No.0002535	14081	7895	2,44	0,20	SI
		No. 04227	08-ago-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	2,40	FACT. No.0002648	14423	-	0,29	0,02	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
1838	789	No. 03219	02-may-08	TENOVENTAS CIA. LTDA.	MODELO	2.488,00	FACT. No.0002028	13415	7229	298,56	49,76	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
2512	1609	No. 04605	14-oct-08	MANCILLA JOSÉ LUIS	MURGA	2.000,00	FACT. No.0000318	14801	8615	240,00	160,00	
		No. 04606	14-oct-08	MANCILLA JOSÉ LUIS	MURGA	180,00	FACT. No.0000319	14802	8615	21,60	14,40	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
2622	1799	No. 05121	17-dic-08	MACROPRINT S.A.	IMPRESIONES DIGITALES	702,78	FACT. No.0001511	15317	9131	84,33	14,06	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
2371	1566	No. 04589	01-oct-08	EL ROSADO S.A.	PERMISO PARA ACTIVACIÓN	2.000,00	FACT. No.0030426	14785	8599	240,00	40,00	SI

Factura	Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
1907		801	No. 03085	23-abr-08	VALLEJO BALSECA CARLOS DANIEL	CARPAS Y TOLDAS	1.740,00	FACT. No.0004008	13281		208,80	34,80	SI

Factura	Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
1980		895	No. 03334	21-may-08	ORTEGA GRANDA SANTIAGO EFRAIN	IMPRESIONES DIGITALES	1.512,00	FACT. No.0006249	13530	7344	181,44	30,24	

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
2007	845	No. 03537	02-jun-08	BARCIA CHOEZ HÉCTOR ANTONIO	ELABORACIÓN EXHIBIDORES	420,00	FACT. No.0000267	13733	7547	50,40	8,40	SI
		No. 03539	09-jun-08	MACROPRINT S.A.	IMPRESIONES DIGITALES	268,05	FACT. No.0000939	13735	7549	32,17	5,36	SI
		No. 03590	16-jun-08	BENUT S.A.	ARTÍCULOS PROMOCIONALES	15,60	FACT. No.0003479	13786	7600	1,87	0,16	SI
		No. 03708	16-jul-08	FREIRE VILLALVA IRENE PATRICIA	CONFECCIÓN DE UNIFORMES Y TRAJES	800,00	FACT. No.0001586	13904	7718	96,00	16,00	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
2165	1206	No. 03948	01-ago-08	CISNEROS RAMOS IRMA CASTORINA	COMPRA DE ALFOMBRAS	344,64	No.0005232	14144	7958	41,36	3,45	SI
		No. 04067	01-ago-08	AGUINAGA VILLACRES CLAUDIA SOFIA	ARTÍCULOS PROMOCIONALES	829,00	FACT. No.0000055	14263	8077	99,48	16,58	SI
		No. 04227	08-ago-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	24,00	FACT. No.0002648	14423	8237	2,88	0,24	SI
		No. 04141	22-ago-08	FIGURETTI S.A.	IMPRESIONES OFFSET	433,66	FACT. No.0003084	14337	8151	52,04	8,67	SI

Factura	Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
2247		1275	No. 04033	08-ago-08	FIALLO JALIL VÍCTOR ANTONIO	MARQUETERÍA Y ESPEJOS	1.134,00	FACT. No.0006060	14229	8043	136,08	22,68	SI
			No. 04227	08-ago-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	13,00	FACT. No.0002648	14423	8237	1,56	0,13	SI
			No. 04458	06-sep-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	21,20	FACT. No.0002746	14654	8468	2,54	0,21	SI

Factura	Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
2059		994	No. 03541	02-jun-08	BARCIA CHOEZ HÉCTOR ANTONIO	ELABORACIÓN EXHIBIDORES	570,00	FACT. No.0000275	13737	7551	68,40	11,40	SI
			No. 03540	05-jun-08	SALAZAR GARABI MARICELA LOURDES	IMPULSADORA	210,00	FACT. No.0000046	13736	7550	25,20	16,80	SI
			No. 03542	05-jun-08	RAMÍREZ TAPIA EDISON MAURICIO	ANIMADOR	240,00	FACT. No.0000119	13738	7552	28,80	19,20	SI
			No. 03557	06-jun-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	30,00	FACT. No.0002435	13753	7567	3,60	0,30	SI

		No. 03432	30-may-08	PACO COMERCIAL E INDUSTRIAL S.A.	SUMINISTROS	54,76	FACT. No.0049541	13628	7442	6,57	0,55	SI
		No. 03433	30-may-08	PYCCA S.A.	ARTÍCULOS VARIOS	266,96	FACT. No.0000686	13629	7443	32,04	2,67	SI
		No. 03533	02-jun-08	MACROPRINT S.A.	IMPRESIONES DIGITALES	300,00	FACT. No.0000919	13729	7543	36,00	6,00	SI
		No. 03557	06-jun-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	38,00	FACT. No.0002435	13753	7567	4,56	0,38	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
2390	1483	No. 04333	10-sep-08	GRAFICAS JALÓN ENAJA S.A.	IMPRESIONES OFFSET	1.350,00	FACT. No.0005309	14529	8343	162,00	27,00	SI
		No. 04959	27-nov-08	ORGELCORP S.A.	TRANSPORTE	39,00	FACT. No.0003040	15155	8969	4,68	0,39	SI

Factura Ingresos	# Proyecto	# Documento	Fecha	Proveedor	Concepto de Gasto	Monto(\$)	Factura	Comprobante de Egreso	No. De cheque	IVA	RTF	RCVR
2509	1673	No. 04487	19-nov-08	LORENA BUÑAY	MODELO	900,00	FACT. No. 0002516	14683	8497	108,00	72,00	SI

