



**UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA**  
**AREA JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA**  
**CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA**

***EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS BANCOS - COMPRAS  
DE LA EMPRESA "CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA".  
PERÍODO DE 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL  
2005***

TESIS PREVIA A OPTAR EL  
GRADO DE LICENCIADOS EN  
COTABILIDAD Y AUDITORIA  
CONTADOR PÚBLICO - AUDITOR

**AUTORES:**

***VERÓNICA PAOLA MORA IÑIGUEZ  
TITO RIGOBERTO COELLO ZUMBA***

**DIRECTOR:**

***Ing. Segundo Vacacela Belduma, Mg. Sc.***

**LOJA - ECUADOR  
2010**

**ING. SEGUNDO VACACELA BELDUMA. Mg Sc. DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA DEL ÁREA JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA Y DIRECTOR DE TESIS.**

***CERTIFICA:***

Que, los aspirantes Verónica Paola Mora Iñiguez y el Sr. Tito Rigoberto Coello Zumba, egresados de la Carrera de Contabilidad y Auditoría han desarrollado el presente trabajo de Investigación, cuyo título es: **EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS, BANCOS - COMPRAS DE LA EMPRESA CONSTRUCTORA SUÁREZ Y CIA, PERÍODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**, el mismo ha sido revisado y dirigido, cumpliendo con las Normas Generales para la Graduación en la Universidad Nacional de Loja, para lo cual autorizo su presentación.

Loja, Diciembre de 2009

Ing. Segundo Vacacela B. Mg Sc

**DIRECTOR DE TESIS**

## AUTORÍA

Las ideas, criterios, análisis, resultados y conclusiones vertidas en el presente Trabajo de Investigación son de Exclusiva responsabilidad de los autores

***Verónica Mora Iñiguez***

***Tito Coello Zumba***

## **AGRADECIMIENTO**

Al culminar este trabajo, nos es grato manifestar nuestro más sincero agradecimiento:

A las autoridades de la Universidad Nacional de Loja.

A las autoridades y docentes del Área Jurídica, Social y Administrativa, Carrera de Contabilidad y Auditoría, quienes nos brindaron sus conocimientos para formarnos como profesionales en esta rama y de manera muy especial al Ing. Segundo Vacacela Belduma por la acertada dirección, contribuyendo así para la culminación de este trabajo investigativo.

A los directivos y empleados de la Empresa Constructora Suárez y CIA, por brindarnos todas las facilidades y la información necesaria para desarrollar el presente trabajo y así terminar con éxito nuestra formación universitaria.

**Los autores**

## DEDICATORIA

A Dios por ser mi guía en todos los momentos de mi vida, a mis queridos Padres y Hermanos que han estado siempre a mi lado, siendo el soporte y la inspiración para llegar hasta aquí.

A mi querido esposo, Alfredo quien me brindo su amor y apoyo incondicional para seguir adelante y lograr mi tan anhelada meta profesional.

### **Verónica**

Con el apoyo y comprensión de nuestros seres queridos se llega al mejor de los éxitos, razón de esta dedicatoria a mi esposa e hijos por su abnegación y ayuda dedico este trabajo investigativo; con mucho afecto, para ellos mi eterna gratitud.

**Tito**

# **RESUMEN**

## 1. RESUMEN

La presente investigación es un “EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS BANCOS - COMPRAS DE LA EMPRESA “CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA”. PERÍODO DE 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005, su desarrollo cumple con las disposiciones legales que regulan la Graduación en la Universidad Nacional de Loja, especialmente se sujeta a las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, los Principios Básicos de Control Interno y otras disposiciones legales relacionadas.

Su estructura se encuentra regida por lo que dispone el Nuevo Reglamento de Régimen Académico y por lo tanto presenta: La introducción y el Resumen en Castellano y traducido al Inglés, en la introducción se destaca la importancia del tema y el aporte de la Constructora Suárez y Cía; se continua con La metodología utilizada, aquí se expone los métodos y técnicas que fueron utilizadas en el proceso de la investigación señalando que como se trata de un trabajo de examen especial en el sector publico la metodología adoptada es la que se señala para estos casos es decir se parte de la Carta de Encargo y el proceso se cumple en cuatro fases 1.- Planificación Inicial, 2.- Análisis de Riesgo, 3.- Ejecución del Trabajo y 4 Resultado Final,(tomado de Ormachea Juan

“Auditoría y Control Interno) con lo cual se pudo lograr el cumplimiento de los objetivos de la investigación; La exposición y discusión de resultados, presenta los aspectos teóricos del tema y desarrolla todos los elementos relacionados con el examen especial en el sector privado, definiciones, conceptos y clasificaciones de la auditoría, del Control Interno, Papeles de Trabajo, Pruebas, Técnicas, Evidencias y Procedimientos de Auditoría financiera, se describen las fases en las que se desarrolla el Examen Especial, hasta la estructura del Informe final y la presentación de recomendaciones; el contexto de la compañía que, describe los antecedentes históricos de la entidad, su base legal y su estructura organizacional, se presenta luego el desarrollo del examen especial, para lo cual se recibió la Orden de Trabajo, la Planificación Específica, el Trabajo de Campo y la Comunicación de Resultados para lo cual se presentó un informe Corto, en el cual no existen desviaciones importantes, y los hallazgos desarrollados, no tienen mayor trascendencia en la situación financiera de la compañía, por lo tanto esta parte se expresa en las Conclusiones y Recomendaciones, se derivan del examen practicado y se relacionan con el deficiente Control Interno contable, el Resumen es una síntesis del trabajo y la Bibliografía, detalla los libros, revistas, leyes mas publicaciones consultadas.

## **SUMMARY**

The present investigation is a "SPECIAL EXAM TO THE BILLS BANKS - you BUY OF THE COMPANY "MANUFACTURER SUAREZ AND CIA". PERIOD OF JANUARY 1 AT DECEMBER 31 THE 2005, its development fulfills the legal dispositions that regulate the Graduation in the National University of Loja, especially you subject to the Generally Accepted Norms of Audit, the Basic Principles of Internal Control and other related legal dispositions.

Their structure is governed by what prepares the New Regulation of Academic Régime and therefore it presents: The introduction and the Summary in Castellano and translated to English, in the introduction he/she stands out the importance of the topic and the Manufacturer's contribution Suárez and Co.; you continuous with The used methodology, here it is exposed the methods and technical that were used in the process of the investigation pointing out that like it is a work of special exam in the sector I publish the adopted methodology it is the one that is pointed out that is to say for these cases he/she leaves of the Letter of Responsibility and the process is completed in four phases 1.- Initial Planning, 2.- Analysis of Risk, 3.- Execution of the Work and 4 Final,(tomado of Ormachea Juan "Audit and Internal Control) with that which you could achieve the execution of the objectives of the investigation; The exhibition and discussion of results, present the

theoretical aspects of the topic and it develops all the elements related with the special exam in the private sector, definitions, concepts and classifications of the audit, of the Internal Control, Papers of Work, Tests, Technical, Evidences and Procedures of financial Audit, the phases are described in those that the Special Exam is developed, until the structure of the final Report and the presentation of recommendations; the context of the company that, it describes the historical antecedents of the entity, their legal base and their organizational structure, it is presented the development of the special exam then, for that which the Order of Work, the Planning was received it Specifies, the Work of Field and the Communication of Results for that which a Short report was presented, in which important deviations, and the developed discoveries don't exist, they don't have bigger transcendancy in the financial situation of the company, therefore this part is expressed in the Conclusions and Recommendations, they are derived of the practiced exam and they are related with the faulty countable Internal Control, the Summary is a synthesis of the work and the Bibliography, it details the books, magazines, laws but consulted publications.

# ***INTRODUCCIÓN***

## 2. INTRODUCCIÓN

Dentro del proceso de la Auditoria Financiera, es necesario la ejecución de Exámenes Especiales, en este caso dirigido al sector privado, ya que permiten revisar el cumplimiento de normas, técnicas y procedimientos; que posibilitan un eficiente cumplimiento de las actividades administrativas y financieras, dentro del movimiento contable y financiero de una empresa, llevando sus resultados también a la toma oportuna de decisiones para mejorar la gestión empresarial

Es necesario puntualizar el aporte de la investigación se basa el objetivo de que sus resultados reflejan la realidad económica de la CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA, permitiendo a través de su análisis la adopción de políticas adecuadas de conducción y la toma de decisiones acertadas por parte de los directivos de la empresa objeto de estudio., toda vez que el desarrollo del examen especial a las cuentas Bancos-Compras en el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2005, se basó en las Normas Generales para la graduación en la Universidad Nacional de Loja, las Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas; y, Leyes Conexas para su ejecución, como los del SRI, Súper Intendencia de Compañías.

Su contenido presenta primero el **RESUMEN** que sintetiza el contenido de la investigación; la **INTRODUCCIÓN**; en la que se expone la importancia del tema, el aporte de la investigación y el contenido de la misma; Se continua con **LA REVISION DE LITERATURA**, aquí se expone la investigación bibliográfica es decir los elementos teóricos de la auditoria

en el Sector Privado, partiendo desde la Carta de encargo, o Contrato de Trabajo se continua con la descripción de las cuatro fases de trabajo hasta la presentación del Informe final, en la parte de **MATERIALES Y MÉTODOS** se hace una descripción de los métodos, técnicas y procedimientos que fueron utilizados en el desarrollo de la investigación. Continuando el trabajo con **RESULTADOS** que presenta el desarrollo de Examen Especial, el mismo que inicia con la Carta Compromiso o Contrato de Trabajo, se muestra las fases en las que se desarrolla el trabajo de la siguiente manera. Primera Fase, el Plan Especifico del Examen Especial recalcando entre otras las siguientes partes: Motivos, alcance, conocimiento de la entidad, recursos a utilizarse, tiempo programado y producto a obtenerse; La segunda fase: presenta el Trabajo de Campo que se realiza mediante la Evaluación del Sistema de Control Interno y la aplicación del Programa de Examen Especial; igualmente se elaboraron los respectivos Papeles de Trabajo que se presentaron para fundamentar el Informe final; la Fase Tres: La Comunicación de Resultados que concluye con la presentación del Informe Final que contiene Comentarios Conclusiones y Recomendaciones, las mismas que deberán ser tomadas en cuenta por los directivos para la toma correcta de decisiones. DISCUSION, presente el informe o resultado del Examen Especial

En la parte final de este trabajo se presentan las **CONCLUSIONES** y **RECOMENDACIONES** a las que se pudo alcanzar luego de haber finalizado el presente trabajo de investigación, y la **BIBLIOGRAFIA**, que fue consultada.

# **REVISIÓN DE LITERATURA**

## **REVISIÓN DE LITERATURA**

### **LA AUDITORIA**

#### **Definición de Auditoría**

“El examen posterior y sistemático que realiza un profesional auditor, de todas o parte de las operaciones o actividades de una entidad, con el propósito de opinar sobre ellas, o de dictaminar cuando se trate de estados financieros”<sup>1</sup>

La Auditoria ha sido definida como: “Un proceso sistemático para obtener y evaluar evidencia de una manera objetiva respecto de las afirmaciones concernientes a actos económicos y eventos para determinar el grado de correspondencia entre estas afirmaciones y criterios establecidos y comunicar los resultados a los usuarios interesados”.<sup>2</sup>

De acuerdo a los criterios de varios autores que discuten acerca de la auditoria, podemos definir a la auditoria como el trabajo que realiza el auditor aplicando procedimientos lógicos, que permitan obtener la verificación, comprobación y evidencia de las actividades que realiza una empresa para establecer su legalidad, este examen debe hacerse en forma éticamente profesional de acuerdo con las normas legales vigentes,

---

<sup>1</sup> ANDRADE PUGA Ramiro. Auditoría, Teoría Básica, Enfoque Moderno. Editorial UTPL. Pág. 37

<sup>2</sup> Auditing Concepts Comité, The Accounting Review, Vol. 47 Sup, 1972, Pág. 18.

a través de un informe en el contengan los comentarios, conclusiones y recomendaciones, destinados a mejorar la gestión de la empresa.

La auditoría como un examen sistemático de los estados financieros, registros y transacciones relacionadas para determinar la adherencia a los principios de contabilidad generalmente aceptados, a las políticas de dirección o a los requerimientos establecidos

La auditoría está encargada de la revisión de los estados financieros, de las políticas de dirección, y de procedimientos específicos que relacionados entre sí forman la base para obtener suficiente evidencia acerca del objeto de la revisión, con el propósito de poder expresar una opinión profesional sobre todo ello.

### **Evolución de la Auditoría**

Existe la evidencia de que alguna especie de auditoría se practicó en tiempos remotos a medida que se desarrolló el comercio y las finanzas gubernamentales, surgió la necesidad de las revisiones independientes, para asegurarse de la adecuación y fiabilidad, honestidad de los registros e informes mantenidos en el comercio y en el gobierno.

“La auditoría como profesión fue reconocida por primera vez bajo la Ley Británica de Sociedades Anónimas de 1862 y el reconocimiento general tuvo lugar durante el periodo de mandato de la Ley. La auditoría

se desarrollo y floreció en Inglaterra y se introdujo en Estados Unidos hasta 1900.

Hasta aproximadamente en el año 1940 el objetivo trascendental de una auditoría cambio, del descubrimiento del fraude a la determinación de la razonabilidad en que los balances y los estados de resultado presentan la posición financiera de las empresas, que pueda ofrecerse una opinión sobre la adecuación de estas exposiciones a las partes interesadas.

Progresivamente, las Compañías adoptaron la expansión de las actividades del departamento de auditoría interna hacia áreas que están más allá del alcance de los sistemas contables. La auditoría gubernamental fue oficialmente reconocida en 1921 cuando el Congreso de los Estados Unidos estableció la Oficina General de contabilidad.”<sup>3</sup>

Este es breve esbozo histórico del desarrollo de la auditoría, en el presente trabajo queremos señalar que nuestro propósito es plantear una revisión global de algunos de los principales desarrollos de la auditoría del siglo XX: entre los que anotamos los siguientes:

1. Un desplazamiento en el énfasis, hacia la determinación de la razonabilidad de los estados financieros.

---

<sup>3</sup> J.ACASHIN, Manual de Auditoría 1, 2da Edic. Credograf. S.A., Ripollet (Barcelona), B40, 139 (Nov), Pág. 7-8

2. Una mayor responsabilidad del auditor hacia terceros, como agencias gubernamentales, bolsas de valores y millones de inversionistas.
3. Un cambio en el método de auditoría, del examen detallado de las transacciones individuales hacia el uso de técnicas de muestreo, incluido el muestreo estadístico.
4. Reconocimiento de la necesidad de considerar la efectividad del control interno como guía de dirección y cantidad de las pruebas y muestreo que deben realizarse. Las organizaciones patrocinadoras incluyeron al Instituto Americano de Contadores Públicos Certificados, a la Asociación de Contaduría Americana, al Instituto Financiero de Ejecutivos, al Instituto de Auditores Internos y al Instituto de Contadores Gerenciales.
5. Desarrollo de nuevos procedimientos de auditoría aplicables a sistemas de computación y el uso del computador como una herramienta de auditoría.
6. Reconocimiento de la necesidad que tienen los auditores de encontrar medios para protegerse de la ola actual de litigios.
7. Un incremento en la demanda de una pronta revelación de la información favorable y desfavorable concerniente a cualquier compañía de propiedad del público.
8. Mayor responsabilidad para evaluar el riesgo de fraude material.
9. Mayor demanda de atestación por parte de los CPA de las afirmaciones de la gerencia sobre el cumplimiento de las leyes y regulaciones y sobre la efectividad del control interno.”<sup>4</sup>

---

<sup>4</sup> O. RAY WHITTINGTON, CIA. CMA. “Auditoría Un Enfoque Integral, Editorial Mc Grw Hill, Traducción de Gladys Arango Medina , 12va Edición Bogota Colombia 2000

## **IMPORTANCIA**

“La Auditoria tiene su gran importancia en el hecho de verificar, evaluar y examinar en forma independiente todas las operaciones contables y los Estados Financieros, mediante el análisis de documentos, registros, procedimientos, políticas de una empresa, comprobar su exactitud, para informar o emitir el correspondiente dictamen.

El Auditor mediante la auditoria puede darse cuenta si el control interno se lo lleva de acuerdo a las necesidades de la entidad y si cumple con los reglamentos internos y leyes vigentes en cada una de sus secciones, con el objeto de generar nuevas ideas, procedimientos, métodos y técnicas para el control de operaciones y actividades.”<sup>5</sup>

## **CLASIFICACION DE LA AUDITORIA**

La auditoria se clasifica de la siguiente manera:

### **Dependiendo de las Operaciones que se Examinen**

#### **Auditoría Financiera**

Consiste en el examen de los registros, comprobantes, documentos y otras evidencias que sustentan los estados financieros de

---

<sup>5</sup> ILACIF, Manual latinoamericano de Auditoria profesional en el Sector Público, Segunda Edic., Capt. X, Pág. 5

una empresa y organismo, efectuado por el auditor para formular el dictamen respecto de la razonabilidad con que se prestan los resultados de las operaciones, la situación financiera, los cambios operados en ellas y en el patrimonio, para determinar el cumplimiento de las disposiciones legales y para formular comentarios, conclusiones y recomendaciones tendientes a mejorar los procedimientos relativos a la gestión financiera y al control interno.

### **Auditoría Operacional**

“Consiste en el examen y evaluación que se realiza con respecto de una entidad u organismo, para establecer el grado de eficiencia efectividad y economía en su planificación, organización, dirección, control interno y uso de sus recursos; verificar la observancia de las disposiciones pertinentes y formular comentarios, conclusiones y recomendaciones, tendientes a mejorar las actividades y materias examinadas, dirigirá su atención en forma selectiva a las actividades y materias consideradas críticas. “La auditoria operacional involucra una revisión posterior, profesional objetiva y sistemática de la totalidad o parte de las operaciones o actividades de una entidad.”<sup>6</sup>

### **Auditoría Ambiental**

La Contraloría General del Estado podrá en cualquier momento,

---

<sup>6</sup> KELL ZIEGLER; Walter Ph.D,CPA, Auditoria Moderna, 3ra Edi. Impr.1988, México, Pág. 24

auditar los procedimientos de realización y aprobación de los estudios y evaluaciones de pacto ambiental en los términos establecidos en la ley de Gestión Ambiental.

### **Dependiendo del Tipo de Entidad que se Realiza**

**Auditoria Publica O Gubernamental.-** Consiste en un examen objetivo, sistemático y profesional de las operaciones financieras y administrativas, con la finalidad de evaluarlas, verificarlas y elaborar el informe correspondiente que debe contener comentarios, conclusiones y recomendaciones, y en caso de examen de los estados financieros el respectivo dictamen profesional.

**Auditoria Privada.-** Se lleva a cabo en empresas y organizaciones de carácter particular, las mismas que están debidamente conformadas con capitales privados de personas naturales o jurídicas.

### **Dependiendo de Quien lo Ejecute**

**Auditoría Interna.-** La unidad de auditoria interna es un elemento componente del sistema de control interno de una empresa y como tal es un medio al servicio de la alta dirección, destinada a salvaguardar los recursos, verificar la exactitud y veracidad de la información financiera de las operaciones, estimular la observancia de las políticas previstas y lograr el cumplimiento de las metas y objetivos programados.

**Auditoría Externa.-** “Practicada por profesionales independientes a la empresa sujeta a examen, con el objeto de emitir un juicio sobre la razonabilidad de los estados financieros, la misma que es realizada por auditores en firmas contratadas o personal pertenecientes a organismos superiores como la Contraloría General del Estado, Ministerio de Finanzas, Superintendencia de Compañías”<sup>7</sup>

## **OBJETIVOS**

La auditoria tiene los siguientes objetivos:

- “Determinar el grado de cumplimiento de deberes obligaciones asignadas al ente económico.
- Generar recomendaciones tendientes al mejoramiento de la administración a través de un sólido sistema de control interno.
- Determinar las desviaciones importantes en las actividades de una empresa con la finalidad de sugerir las acciones correctivas.
- Garantizar el uso de la información financiera, administrativa o de cualquier orden, en toma de decisiones gerenciales.
- Analizar todos los ingresos resultantes de las operaciones, han sido correctamente determinados, liquidados, recaudados,

---

<sup>7</sup> COOPERS & LIBRAND, Manual de Auditoria, Crafman S. A Bilbao, (Edic. Deusto, S.A., Barraincúa), 3ra. Edic., Londres, Pág.24

contabilizados al informador.

- Obtener evidencias suficientes y competentes, con la finalidad de evitar o eliminar posibles irregularidades.”<sup>8</sup>

## **EXAMEN ESPECIAL**

Consiste en la verificación, estudio y evaluación de aspectos limitados o de una parte de las operaciones y transacciones financieras o administrativas, con posterioridad a su ejecución, aplicando las técnicas y procedimientos de la auditoría, o de las disciplinas específicas, de acuerdo con la materia del examen, con el objeto de evaluar el cumplimiento de las políticas, normas y programas; y formular el correspondiente informe que debe contener comentarios, conclusiones y recomendaciones.

“El Examen Especial es una auditoría de alcance limitado que puede comprender la revisión y análisis de una parte de las operaciones efectuadas por la entidad, con el objeto de verificar el adecuado manejo de los recursos públicos, así como el cumplimiento de la normatividad legal y otras normas reglamentarias aplicables. Puede incluir también una combinación de objetivos financieros operativos y de cumplimiento o

---

<sup>8</sup> ORDÓÑEZ Beatriz, y Otros, Auditoría para los Sectores Público y Empresas Privadas (Módulo 9), 2005, Loja, Pág. 11-12

restringirse solo a uno de ellos, dentro de una área o asunto específico”.

### **IMPORTANCIA**

El examen especial está orientado hacia la obtención de una evidencia fiel y razonable que respalde la expresión de una opinión sobre las cuentas en estudio.

Es Fundamental que en el examen especial tenga un objetivo previamente definido que le permita al auditor obtener elementos de juicio suficientes y completos para dar su opinión, siendo necesarias para ello la utilización de técnicas adaptables a las condiciones y características de la empresa bajo estudio.

### **OBJETIVOS**

Es permitir que el auditor llegue a estar en condiciones de informar fundadamente sobre la fidelidad y razonabilidad de la situación financiera en la que se encuentra la cuenta en estudio ya sea dentro del estado de situación financiera o estado de resultados. El auditor tiene la obligación de informar la en forma positiva o negativa la razonabilidad de las cuentas; en caso de ser negativa, debe calificar el informe haciendo salvedades pertinentes y explicando con claridad, los motivos por los cuales considera que no se cumplen las exigencias de fidelidad y

razonabilidad citadas, y en qué aspectos, y en qué medida, se ha incurrido en una formulación errónea.

## **TIPOS DE AUDITORÍA Y SUS OBJETIVOS EN EL SECTOR PRIVADO**

Generalmente al hablar de la Auditoría de los estados financieros nos estamos refiriendo a la Auditoría Externa, realizada por firmas autorizadas “sin embargo, existe una actividad dentro de la empresa conocida como Auditoría Interna, cuyos objetivos, características, responsabilidad, contenidos de los trabajos e informes son bien diferentes.

El objetivo principal de la auditoría interna es verificar y evaluar el cumplimiento de Normas y procedimientos de control interno establecidos por la dirección y sugerir las medidas correctivas oportunas a un costo razonable<sup>9</sup>

Con frecuencia para el sector privado. Se considera que las auditorías se clasifican en tres grandes categorías:

1. Auditoría de estados financieros.

---

<sup>9</sup> GRUPO CULTURAL , Auditoría y Control Interno año 2006 Pág. 16

2. Auditorías de Cumplimiento.
3. Auditorías operacionales.

### **AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS**

“Cubre ordinariamente el balance general y los estados relacionados de resultados, ganancias retenidas y flujos de efectivo, la meta es determinar si estos estados han sido preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. Las auditorías de estados financieros son realizadas normalmente por firmas de contadores públicos certificados; los usuarios de los informes de los auditores incluyen la gerencia, los inversionistas, los banqueros, los acreedores, los analistas financieros y las agencias gubernamentales.

### **AUDITORÍAS DE CUMPLIMIENTO**

El desempeño de una auditoría de cumplimiento depende de la existencia de información verificable y de criterios o normas reconocidas, como leyes y regulaciones establecidas o las políticas y procedimientos de una organización, un ejemplo típico es la auditoría de la declaración de impuesto a la renta. Las auditorías de este tipo buscan determinar si una declaración está cumpliendo con las leyes de impuestos y las regulaciones del Servicio de Rentas Internas.

## **AUDITORIA OPERACIONALES**

Es un estudio de una unidad específica, área o programa de una organización con el fin de medir su desempeño. Las operaciones del departamento de producción de una compañía manufacturera, pueden ser evaluadas en términos de efectividad, es decir de su éxito en lograr su metas y responsabilidades.

El desempeño también se juzga en términos de eficacia, es decir, el éxito en utilizar de mejor manera los recursos disponibles que tiene el departamento.

Debido a que los criterios de efectividad y eficiencia no están claramente establecidos como los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y muchas leyes y regulaciones, una auditoría operacional tiende a exigir un juicio más subjetivo del que exigen las auditorías de los estados financieros, o las auditorías de cumplimiento. Por ejemplo, con frecuencia los auditores deben desarrollar criterios cuantificables para utilizarlos en la medición de la efectividad o eficiencia.”<sup>10</sup>

## **NORMATIVIDAD DE LA AUDITORIA**

---

<sup>10</sup> O. RAY WHITTINGTON, CIA. CMA. “Auditoría Un Enfoque Integral, Editorial Mc Grw Hill, Traducción de Gladys Arango Medina, 12va Edición Bogota Colombia 2000 Pág. 8.9

La normatividad referente a la auditoria se halla debidamente regulada a través de las normas, técnicas y políticas de auditoria, específicamente a lo que se refiere al sistema de control de los recursos públicos, sistema que comprende el conjunto de normas y métodos y procedimientos así como las acciones que deben llevarse a cabo para precautelar y verificar que los recursos, humanos, materiales y financieros del sector público o privado se administren en forma correcta.

Con la finalidad de tener una visión más clara y amplia de confirmación, nos referiremos brevemente a esta normatividad. Para el sector público.

### **NORMAS DE CONTROL INTERNO.**

Son requerimientos fundamentales de responsabilidad de todos los empleados de una empresa, con el propósito de cumplir con el objetivo de control interno, como es el de salvaguardar los recursos, humanos, materiales y financieros.

“Las Normas de Control interno para el Sector Público de la República del Ecuador constituyen guías generales emitidas por la Contraloría General del Estado, orientadas a promover una adecuada administración de los recursos públicos y determinar el correcto funcionamiento administrativo de las entidades y organismos del sector publico ecuatoriano, con la finalidad de buscar la eficiencia y economía en

la gestión institucional.

La Normas de Control Interno se encuentran agrupadas por áreas, sub. Áreas, y títulos, y se clasifican en:

**100 NORMAS GENERALES DE CONTROL INTERNO.-**

Este grupo de normas constituyen los criterios básicos para mantener un efectivo y eficiente control interno en las entidades del sector público.

**200 NORMAS DE CONTROL INTERNO PARA EL AREA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA GUBERNAMENTAL.-**

El objetivo es lograr información financiera y administrativa confiable y oportuna en actividades relacionadas con presupuesto, tesorería, etc.

**300 NORMAS DE CONTROL INTERNO PARA EL AREA DE ADMINISTRACIÓN RECURSOS HUMANOS.-**

Son mecanismos que aplicaran para la correcta administración de los recursos humanos, con el fin de lograr eficiencia en el desempeño de sus funciones encomendadas al personal.

**400 NORMAS DE CONTROL INTERNO PARA EL AREA DE**

## **SISTEMAS DE INFORMACIÓN COMPUTARIZADOS.-**

Con estas normas se busca promover la correcta utilización de los sistemas computarizados que presente información confiable a las entidades.

### **500 NORMAS DE CONTROL INTERNO PARA EL AREA DE INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS.-**

Tienen que ver con la ejecución de obras publicas, tratan de regular las acciones de contratación, ejecución, recepción y liquidación de obras”.

## **NORMAS DE AUDITORÍA GENERALMENTE ACEPTADAS**

Las normas de auditoría son los requisitos mínimos que debe cumplir el auditor en el desempeño de su actuación profesional para expresar una opinión técnica responsable.

Debido a la importancia de la responsabilidad del auditor ante terceros. Las corporaciones profesionales de todos los estados han optado por definir unas normas de auditora que regulen la actuación profesional del auditor y que por su naturaleza y razón de ser, deben ser de aceptación general por toda la profesión por lo que habitualmente se les designa como Normas de Auditoría General Aceptada (NAG).

## **NORMAS GENERALES**

### **Se refiere a las capacidades del auditor y calidad del trabajo**

1. La Auditora la realizará una persona o personas que tengan una formación técnica adecuada y competencia como auditores.
2. En todos los asuntos concernientes a ella, el auditor o auditores mantendrán su independencia de actitud mental
3. Debe ejecutarse con el debido cuidado profesional al planear y efectuar la auditoría y al preparar el informe.

## **NORMAS DE LA EJECUCIÓN DEL TRABAJO**

Se refieren a las normas de ejecución del trabajo, acumulación y evaluación de la evidencia.

1. El trabajo se planeará adecuadamente y los asistentes si los hay deben ser supervisados rigurosamente.
2. Se obtendrá un conocimiento suficiente del control interno, a fin de planear la auditoría y determinar la naturaleza, el alcance y la extensión de otros procedimientos de la auditoría.
3. Se obtendrá evidencia suficiente y competente, mediante la observación y la confirmación, con el fin de obtener una base razonable para emitir una opinión respecto a los estados financieros auditados.

## **NORMAS DE LA INFORMACIÓN**

### **Se refieren a las normas de información**

1. El informe indica si los estados financieros están presentados conforme los Principios de contabilidad Generalmente Aceptados.
2. El informe especificará las circunstancias en que los principios no se observaron consistentemente en el período actual respecto a período anterior.
3. Las revelaciones informativas de los estados financieros se consideraran razonablemente adecuados salvo que se especifique lo contrario en el informe.
4. El informe contendrá una expresión de opinión referente a los estados financieros tomados en su conjunto o una aclaración de que no se puede expresarse una opinión. En este último caso, se indicarán los motivos. En los casos en que el nombre del auditor se relacione con los estados financieros, el informe incluirá una indicación clara del tipo de trabajo y el grado de responsabilidad que va a asumir.

Las diez normas establecidas por el American Institute Of Certified Public Accountants incluye términos subjetivos de medición como los siguientes: Planeación adecuada, suficiente conocimiento del control interno, evidencia suficiente y competente y revelación adecuada. Para decidir en cada trabajo de auditoría qué es adecuado, suficiente y

competente, es necesario ejercer el juicio profesional.

## **CONTROL INTERNO**

El control interno puede definirse como un conjunto de procedimientos, políticas, directrices y planes de organización los cuales tienen por objeto asegurar una eficiente, seguridad y orden en la gestión financiera, contable y administrativa de la empresa ( salvaguardia de activos, fidelidad del proceso de información y registros, cumplimiento de políticas definidas, etc.)”<sup>11</sup>

Es importante destacar que esta definición de control interno no solo abarca el entorno financiero y contable si no también los controles cuya meta es la eficiencia administrativa y operativa dentro de la organización empresarial. De ahí que se establezca la siguiente clasificación para el control Interno.

“El control interno abarca el plan de organización, los métodos coordinados y medidas adoptadas dentro de la empresa para salvaguardar sus activos, verificar la adecuación y fiabilidad de contabilidad, promover la eficacia operacional y fomentar la adherencia a las políticas establecidas de dirección”.<sup>12</sup>

---

<sup>11</sup> GRUPO CULTURAL C Auditoría y Control Interno año 2005 Pág. 189

<sup>12</sup> LEVI, Jhon, OP. Cit., Pág. 279

## **IMPORTANCIA**

En la administración pública o privada el control interno se extiende mas allá de la función que directamente corresponde a los departamentos contables y financieros, y comprende el plan de organización y coordinación de todos los métodos y medidas adoptados en una entidad, para proteger sus activos, verificar la exactitud y confiabilidad de sus datos contables. El control interno supone que cada empresa u organismo será responsable de encontrar sus propias deficiencias y tomar la acción necesaria a aplicarse.

## **OBJETIVOS DEL CONTROL INTERNO**

La fijación de objetivos desarrolla la elaboración de controles necesarios para las actividades de gestión y dirección dentro del sistema informativo de la empresa, los cuales convergen principalmente en la contabilidad, como instrumento para la toma de decisiones. Por lo que el objetivo primordial de un sistema de control interno es el alcance de la fiabilidad de la información.

“De manera general se puede identificar los siguientes objetivos de control en el proceso de transacciones que serán aplicables a todos los sistemas de organización empresarial:

- a) Autorización de Transacciones.
- b) Adecuado Registro, clasificación e imputación del período contable de las transacciones.
- c) Verificación de los Sistemas.
- d) Obtención de una información exacta y fiable.
- e) Adecuada segregación de funciones.
- f) Salvaguardia y Custodia física de activos y registros.
- g) Operaciones de acuerdo con las políticas establecidas por la entidad.”<sup>13</sup>

#### **ELEMENTOS DE CONTROL.**

“El control interno constituye un instrumento de gestión para todas las áreas y campos de acción institucional.

- a) **Ambiente de control.-** Incide sobre la gestión institucional por la actitud de la gerencia, la estructura organizacional, de cómo lleva la supervisión, políticas y prácticas del personal.
- b) **Sistema de Registro e Información.-** Permite encontrar desviaciones con la evidencia del cumplimiento de las operaciones y posibilita las evaluaciones posteriores.
- c) **Procedimiento de control.-** Proporcionan seguridad razonable que se logren los objetivos dentro de

---

<sup>13</sup> GRUPO CULTURAL C Auditoría y Control Interno año 2005 Pág. 208

condiciones de honestidad, competencia, eficiencia y economía.”<sup>14</sup>

## **CLASIFICACION**

**A. Control Interno Contable.-** Son los controles y métodos establecidos para garantizar la protección de los activos, la fiabilidad y validez de los registros y sistemas contables.

Este control contable no solo se refiere a normas de control con fundamento puro contable ( como por ejemplo documentos soporte de los registros, conciliaciones de cuentas, existencia de un plan de cuentas, repaso de asientos, normas de valoración, etc. ) si no también a todos aquellos procedimientos que, afectando a la situación financiera o al proceso informativo, no son operaciones estrictamente contables o de registro ( es decir autorizaciones de cobros y pagos, conciliaciones bancarias, comprobación de inventarios)

**B. Control Interno Administrativo.-** “Son los procedimientos existentes en la empresa para asegurar la eficiencia operativa y el cumplimiento de las directrices definidas por la Dirección.

Los controles administrativos u operativos se refieren a operaciones que no tienen una incidencia concreta en los estados

---

<sup>14</sup> COOK, Jhon W., Auditoria, 3ra, Edic., México. Mc. Gran Hill, 1987., Pág. 201

financieros por corresponder a otro marco de la actividad del negocio, si bien puede tener una repercusión en el área financiera-contable (por ejemplo contrataciones, planificación ordenación de la producción, relaciones con el personal, etc.)

“El control administrativo comprende, aunque no en forma exclusiva, el plan de organización y los procedimientos y registros relativos a los procesos de decisión que oriente la autorización de transacciones por parte de la gerencia. Dicha autorización es una función administrativa directamente asociada con la responsabilidad del logro de objetivos de la organización.”<sup>15</sup>

El control administrativo puede realizarse de la siguiente manera:

- a. Mediante análisis estadístico
- b. Estudio de tiempo y movimiento
- c. Informes de rendimiento
- d. Programas de capacitación a empleados.
- e. Control de calidad.

De acuerdo al momento de aplicación el control interno puede ser: control interno previo, control interno concurrente y control interno

---

<sup>15</sup> KELL ZIEGLER; Walter Ph.D. CPA, Auditoria Moderna; 3 Edic, Impres, 1988, México, Pág. 123

posterior.

**Control Interno Previo.-** Radica en que la máxima autoridad de cada entidad u organismo establecerá los métodos y medidas que se aplicarán en todos los niveles de la organización para verificar la propiedad, legalidad y conformidad con las disposiciones legales, planes, programas y el presupuesto de todas las actividades administrativas, operativas y financieras, antes de que sean delegadas.

**Control Interno Concurrente.-** Los niveles de jefatura y otros cargos que tengas bajo su mando a un grupo de servidores, establecerán y aplicaran mecanismos y procedimientos de supervisión permanente durante la ejecución de las operaciones con el fin de asegurar el logro de los resultados previstos, la ejecución eficiente y económica de las funciones encomendadas a cada servidor

**Control Interno Posterior.-** Mediante este Control la máxima autoridad con asesoría de la unidad de auditoria interna, constituirá los mecanismos para evaluar periódicamente y con posterioridad a la ejecución de las operaciones, el grado de cumplimiento de las disposiciones legales, reglamentos y normativas, y el impacto que han tenido las actividades en medio ambiente y los resultados de la gestión.

## **ESTUDIO Y EVALUACION DE LOS SISTEMAS DE CONTROL INTERNO**

Una vez establecidos y puestos en funcionamiento los distintos controles internos de una empresa, se definirán las fases del análisis, estudio y evaluación del sistema de control interno.

En prime lugar el analista de los controles debe definir la amplitud de las verificaciones a realizar en función del tamaño de la empresa y de la complejidad de los controles establecidos. Esto debe ser considerado ya que quizás sea más costoso en una pequeña empresa el implantar sofisticados y complejos sistemas de control interno que el beneficio que puedan reportar dichos controles. Por este motivo es importante tener en cuenta estas limitaciones del sistema antes de evaluar y dictaminar una opinión sobre dichos controles.

“Independiente de la opción y del enfoque que se adopte por las personas que realicen la evaluación del sistema de control interno, los objetivos deben ser los mismos y orientados básicamente a las siguientes pautas.

1. Comprensión y conocimiento de los sistemas contables de la entidad (Descripción del sistema)
2. Determinación y detección de los controles internos (identificación

de los controles de la descripción del sistema).

3. Evaluación Preliminar de la efectividad de los sistemas de control interno (determinación de la fiabilidad de los datos contables).
4. Pruebas de Cumplimiento o Tes. de traspasaciones (correcto funcionamiento del sistema”<sup>16</sup>

Por lo tanto antes de que el Auditor prepare el programa para el Examen Especial, debería realizar una evaluación de los controles de contabilidad y de su efecto sobre la naturaleza, oportunidad y alcance de los procedimientos, del Examen previstos. Esta revisión podría centrarse en aquellas áreas que son fundamentales en el proceso de planificación, especialmente aquellas, en las que el Examen debe hacer un énfasis especial o cuyo tiempo de estudio se debe ampliar.

En esta evaluación el Auditor debe calificar los controles que parecen garantizar que las cuentas correspondientes a los mismos son adecuadas. Si El Auditor pretende fiarse de estos controles, debe verificarlos. El Auditor debe identificar también los controles que no pretende verificar, ya sea porque no los crea fiables o porque considera que el Examen Especial puede realizarse con mayor eficacia centrándose en pruebas sustantivas sobre transacciones y saldos de cuentas.

## **COMPRESIÓN Y CONOCIMIENTO DEL SISTEMA CONTABLE**

---

<sup>16</sup> GRUPO CULTURAL C Auditoría y Control Interno año 2005 Pág. 213

Se basa en un proceso de obtención de información de la entidad analizada y, en particular de todas las transacciones y procedimientos establecidos (incluyendo los sistemas informáticos), con el fin de describir los sistemas de control y conocer su operatividad. Esta información servirá de base para la posterior evaluación del sistema y realización de pruebas de cumplimiento de los controles.

Para hacer efectivo el análisis, el sistema administrativo- contable de la entidad se dividirá en cada una de las áreas o ciclos que recogen todo el conjunto de las transacciones reflejadas en los estados financieros de la empresa, detallando cuales de ellos son más significativos en la actividad empresarial. Los ciclos y áreas más comunes en los sistemas contables de una empresa son - Ventas- Compras- Cobros Pagos Clientes- Proveedores- Almacén Existencia.- Producción

### **METODOS DE EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO**

El auditor se ve obligado a aplicar diferentes métodos en la evaluación del sistema de control interno, según la naturaleza de la entidad auditada.

<b>questionarios de control Interno</b>	 <p>Consiste en un conjunto de preguntas concretas que debe hacerse a los funcionarios y empleados de la entidad, están orientadas a verificar el Cumplimiento de los Principios Básicos de Control Interno.</p>
<b>Narrativas</b>	 <p>El cuestionario descriptivo o narrativo se compone de una serie de preguntas, cuyas respuestas describen aspectos significativos de los diferentes controles que funcionan en una entidad incluyendo los límites de autoridad, se formulan preguntas de tipo abiertas a fin de producir una respuesta amplia de los procedimientos existentes</p>
<b>Gráficos</b>	 <p>Este método inicia con el entendimiento del sistema y nivel de riesgo en las actividades operativas de una entidad, por medio de cuadros y gráficas de flujo, identificando los puntos donde están definidas las medidas de control.</p>

## **EL PROCESO DE LA AUDITORIA O DEL EXAMEN ESPECIAL EN EL SECTOR PRIVADO**

El Proceso del Examen especial se desarrolla en CUATRO etapas fundamentales que son:

- Planificación Inicial
- Análisis de Riesgo
- Ejecución del Trabajo

- Resultado Final

## **PRIMERA FASE**

### **Planificación Inicial**

Es la preparación del trabajo a realizarse, es decir determinar su objetivo principal y sus objetivos específicos, a veces es necesario realizar una visita previa a fin de obtener la información adecuada para establecer estos objetivos., revisar los archivos de la entidad para poder elaborar los Programas y Cuestionarios de Control Interno.

#### **A) Contrato o Carta de Encargo**

En el sector Privado este documento es fundamental para las partes es decir para el cliente como para el auditor, mediante este se exponen las condiciones en las que se realizará la auditoría, por lo tanto debe contener lo siguiente

- Objetivos y alcance del trabajo, honorarios y número de horas estimadas en la realización del trabajo
- Periodo de contratación.
- Indicación de limitaciones al alcance ya conocida y el previsible efecto de estas salvedades sobre el informe de auditoría.
- Petición de confirmación escrita del encargo.
- Otros aspectos tales como,

- Contactos con anteriores auditores.
- Fechas de entrega de informes.
- Grado de ayuda que se espera recibir de la entidad.
- Condiciones de pago.

## **B) Conocimiento y Actualización de las Particularidades del Cliente y su Entorno Económico**

Es necesario que el personal que interviene en una auditoría conozca adecuadamente el funcionamiento interno y entorno de la empresa, este conocimiento permite: Determinar:

- Las áreas de mayor riesgo.
- Qué grado de subjetividad aplica el cliente en las distintas áreas de los estados financieros.
- Si hay asuntos de contabilidad y auditoría especialmente significativos, así como si se dan transacciones importantes pero inusuales.

## **C) Memorando de la Planificación de la Auditoría**

Este papel de trabajo a más de documentar ciertas decisiones sobre aspectos generales de la auditoría va a servir para comunicar en forma ágil las decisiones de la auditoría.

El contenido será el siguiente:

- Descripción del Cliente.
- Una evaluación preliminar del entorno de control existente.
- Identificación de los asuntos importantes de auditoría detectados.
- Plan de trabajo a seguir.
- Otros aspectos significativos aparecidos en la planificación.

## **FASE DOS ANALISIS DE RIESGO**

### **RIESGOS DE LA AUDITORIA**

El riesgo de auditoria es lo opuesto a la seguridad, es decir la posibilidad del área que se está examinado, contengan errores o irregularidades no detectadas.

Desde el punto de vista del auditor, el riesgo del examen Especial es asumir una opinión sin salvedades respecto a los estados financieros que contengan errores importantes.

En un Examen especial, donde se examina las afirmaciones de la entidad, respecto a la existencia, integridad, valuación y presentación de los saldos, el riesgo de auditoria se compone de los siguientes factores:

**Riesgo inherente.-** es la posibilidad de errores o irregularidades en la información financiera, administrativa u operativa, antes de considerar la efectividad de los controles internos diseñados y aplicados por el ente.

**Riesgo de Control.-** está asociado con la posibilidad de que los procedimientos de control interno, incluyendo la unidad de auditoría interna, no puedan prevenir o detectar los errores e irregularidades significativas de manera oportuna.

**Riesgo de Auditoría.-** Es el riesgo que el auditor esta dispuesto a asumir el ejecución de su trabajo, para cerciorase o satisfacerse de la razonabilidad de la cifras o actividades examinadas.

En esta fase se identifica el riesgo de que produzcan errores en las distintas áreas de los estados financieros, de modo que se pueda concentrar el trabajo de auditoría.

Para esto se debe:

- a) Identificar los sistemas que afectan a las áreas más significativas de los estados financieros. Por ejemplo.
  - Sistema de ventas
  - Sistema de Cobros.
  - Sistema de compras.
  - Sistema de Pagos.
  - Sistema de Nóminas.
  - Sistemas de Control de costos.
  - Sistema de Activos Fijos. Etc.
  
- b) Evaluación preliminar del riesgo

El siguiente paso es consiste en tomar la decisión sobre si estudiar detalladamente los sistemas identificados o una parte de ellos o ninguno, de ello depende directamente el alcance y el momento de aplicación de pruebas entre otras las siguientes

Pruebas sobre sistemas de Control Interno.

Evaluación definitiva del Riesgo.

### **FASE TRES EJECUCIÓN DEL TRABAJO**

Esta fase es la aplicación de los Programas de Auditoría, se elaboran y obtienen los papeles de trabajo, que sustentarán el informe final por ejemplo: cédulas sumarias analíticas y narrativas. Y más documentos que sean pertinentes según el caso, los mismos que deberán ser referenciados y señalados con las marcas de auditoría, que permitan identificarlos y encontrar los procedimientos que se han ejecutado.

Conocido el nivel de riesgo de errores que hay en cada área de los estados financieros, debemos definir las pruebas y el alcance y el momento de realización de las mismas, estas pruebas serán recogidas en el Programa especial para cada área.

- a) Elaboración de los Programas de trabajo
- b) Ejecución de los Programas de trabajo.

## **PROGRAMA DE AUDITORIA**

Los programas de auditoria es un esquema detallados del trabajo por hacer y los procedimientos para efectuar una auditoria específica.

Este documento es elaborado por el auditor jefe de equipo en concordancia con su asistente, y tiene la misma importancia que la redacción del informe. Se deberá incluir únicamente aspectos y procedimientos que sean necesarios y procedentes para el desarrollo de la auditoria.

Propósitos de los Programas de Auditoria:

- Proporcionar a los miembros del equipo, un plan sistemático de trabajo de cada componente a examinarse.
- Responsabilizar a los miembros del equipo por el cumplimiento eficiente del trabajo.
- Servir como un registro cronológico de las actividades de auditoria, evitando olvidarse de aplicar procedimientos básicos.
- Facilitar la revisión del trabajo al jefe de equipo y supervisor.
- Constituir el registro del trabajo desarrollado y la evidencia del mismo.

“El programa de auditoria se clasifica en dos formas:

### **Por el Contenido**

**Generales.-** Son aquellos programas en los que los enunciados de los procedimientos son genéricos, son utilizados por auditores experimentados.

**Detallados.-** Son aquellos que describen con mayor minuciosidad la forma práctica de aplicar las técnicas de auditoría, son utilizados por auditores no experimentados.

### **Por la Relación con el Trabajo Concreto**

**Estándar.-** Son programas uniformes que pueden ser utilizados a cualquier auditoría después de realizar determinados ajustes a las mismas, considerando las empresas de similitudes características.

**Específicos.-** Son elaborados a la medida de la entidad reconociendo las necesidades de la misma. Este tipo de programa requiere la utilización de mayor tiempo pero a su vez asegura la utilización de procedimientos específicos.<sup>17</sup>

## **HERRAMIENTAS DE LA AUDITORIA:**

### **Técnicas de Auditoría**

---

<sup>17</sup> KELL ZIEGLER, Walter, Auditoría Moderna, 3ra Edic., Impr. 1988, México, Pág. 48

Son los métodos utilizados en la profesión de la contabilidad, para obtener la evidencia necesaria que sirven como respaldo a las opiniones, conclusiones y recomendaciones vertidas por el auditor.

Dentro de lo que es la auditoria, las técnicas se clasifican de acuerdo a la acción que va a ejercer el auditor, siendo las siguientes:

- **Técnicas de verificación ocular**
  - Comparación
  - Observación
  - Revisión Selectiva
  - Rastreo
- **Técnicas de verificación verbal**
  - Indagación
- **Técnicas de verificación escrita**
  - Análisis
  - Conciliación
  - Confirmación
- **Técnicas de verificación documental**
  - Comprobación
  - Computación
- **Técnicas de verificación física**
  - Conciliación

- Confirmación

## **PRUEBAS DE AUDITORIA**

Una vez que el auditor se ha familiarizado con los sistemas en funcionamiento, el siguiente paso es cerciorarse de que aquellos están operando satisfactoriamente. Dicha verificación puede hacerse a través de pruebas, estas varían en cada examen y sirven para que el auditor compruebe la corrección de las operaciones ejecutadas.

Las pruebas en auditoria pueden ser:

**Pruebas de Cumplimiento.-** “Las pruebas de cumplimiento se realizan para obtener una seguridad razonable de que los controles sobre los cuales se piensa descansar se están utilizando y efectivamente operando como se planeo”<sup>18</sup>

**Pruebas Sustantivas.-** Tiene como objetivo comprobar la validez de los saldos de las cuentas que contienen los estados financieros, y puede referirse a un universo de transacciones o parte del mismo de una misma naturaleza que consolidadas constituyen el saldo de una cuenta determinada y sus correlativas.

---

<sup>18</sup> KELL ZIEGLER, Walter Ph. D., CPA, Auditoria Moderna. 3ra Edic. Impr. 1988, México Pág. 137

Las técnicas para la aplicación de las pruebas de auditoría son mediante muestreo y plan de muestreo.

El muestreo puede ser definido como el proceso de deducir conclusiones acerca de un conjunto de elementos denominados universo o población, a base del estudio de una fracción de esos elementos, llamada muestra. El muestreo puede aplicarse en: pruebas de cumplimiento de controles, en pruebas sustantivas para verificar saldos y operaciones.

El muestreo puede ser:

**Estadístico.-** Utiliza las leyes de probabilidades para lograr en forma objetiva; determinar el tamaño de la muestra, seleccionar la muestra, evaluar los resultados, no se descarta la posibilidad de que el auditor aplique su criterio.

**No Estadístico.-** Se basa exclusivamente en el criterio del auditor, según sus conocimientos, habilidad y experiencia profesional, por ello este muestreo es de carácter subjetivo.

## **PAPELES DE TRABAJO**

**Definición.-** La Norma Técnica de Auditoría N<sup>o</sup>.310-04, define a los

Papeles de Trabajo: “Son el conjunto de cédulas o documentos en los que el auditor registra los datos e informaciones obtenidos durante el examen y los resultados de las pruebas realizadas. Son los documentos básicos que fundamentan y respaldan el informe”<sup>19</sup>

Los papeles de trabajo agrupan a todos los documentos, cédulas elaboradas y obtenidas por el auditor durante el curso de la auditoria, y sirven para evidenciar en forma suficiente, competente y pertinente el trabajo realizado por el auditor.

### **CARACTERÍSTICAS DE LOS PAPELES DE TRABAJO**

- Los papeles de trabajo deben ser elaborados en forma clara y concisa y se codifican de acuerdo a un índice numérico o alfa numérico según el caso, a fin de facilitar su identificación durante el curso del examen o una vez terminado el trabajo.
- El objetivo de cada papel de trabajo, debe ser claro y estar estrechamente relacionado con los objetivos de la auditoria. No deben incluirse datos sin importancia para los fines del examen. Se debe describir el procedimiento y el análisis aplicado, incluyendo a través de las marcas de auditoria una explicación y las notas que se consideren pertinentes. Las marcas se escribirán con lápiz rojo
- Los papeles de trabajo deben prepararse con lápiz negro y en

---

<sup>19</sup> MATUTE Jorge y Otros Auditoria para el Sector Público y Empresas Privadas, Loja, 2004, Pág. 87-104

una sola cara. Por ningún motivo debe escribirse en el dorso.

- El contenido de cada cédula debe ser legible, ordenado, completo y conciso, indicando nombres, títulos códigos y toda clase de información necesaria para lograr una adecuada sustentación de la misma. Debe evitarse el uso de abreviaturas, salvo casos excepcionales. Asimismo se debe indicar claramente, la fuente de donde se obtuvo la información, tal como: libro diario, registro de ingresos, documento de egreso, cuenta del mayor general, etc.

### **FUNCIONES DE LOS PAPELES DE TRABAJO.**

Los papeles de trabajo desempeñan las siguientes funciones:

- ☞ Constituyen el soporte básico para la opinión del auditor.
- ☞ Ayudan al auditor en el desarrollo de su trabajo
- ☞ Facilitan la supervisión y permitir que el trabajo ejecutado pueda ser revisado por un tercero.
- ☞ Constituyen un elemento valioso para programación de exámenes posteriores de la misma entidad o de otras similares.
- ☞ Permiten informar a la entidad sobre deficiencias observadas.
- ☞ Sirven de defensa en posibles litigios o cargos en su contra,

Los papeles de trabajo, preparados con habilidad y destreza

profesional, sirven como evidencia del trabajo del auditor y de la defensa entre posibles litigios.”<sup>20</sup>

## **ASPECTOS BÁSICOS QUE INCLUYEN LOS PAPELES DE TRABAJO**

Aunque la cantidad, tipo y contenido de los papeles de trabajo varían según las circunstancias es conveniente que incluyan los siguientes aspectos básicos.

- a). Evidencia de los estados financieros y demás información sobre la que esta dictaminando, este conciliados con los registros de la entidad y se encuentren formalmente emitidos.
- b). Composición de los activos y pasivos que figuren en el balance incluida la información mediante notas que indiquen acerca de cómo se ha verificado y obtenido sus valoraciones.
- c). Análisis y explicaciones de las cifras que constan en las cuentas de ingresos y gastos.
- d). En caso de papeles de trabajo que reúnan cuentas cada rubro (hoja principal, cédulas sumarias), incluir los saldos del ejercicio.
- e). Período anterior, a efectos comparativos y la conclusión sobre la razonabilidad del rubro examinado.

---

<sup>20</sup> COOK, Jhon, Auditoria, 3ra Edic., México (Mc Gran Hill), 1987, Pág. 94-95

- f) Todas las áreas realizadas deben estar redactadas de tal forma que surja con calidad el criterio para determinar las muestras y comprobantes analizados o revisados, evitando expresiones genéricas.
- g) En el caso de encontrar deficiencias de control interno, de registro y de evaluación, se deben redactar los comentarios en un papel de trabajo para cada rubro.
- h). Forma en que se resolvieron las desviaciones, problemas o defectos detectados.
- i) En un papel de trabajo debe expresarse la información que respalden los comentarios, conclusiones y recomendaciones.
- j) Todo papel de trabajo deberá contener las siglas del auditor que elaboro así como las del supervisor y la fecha respectiva que fueron elaborados y supervisados.

### **CLASES DE PAPELES DE TRABAJO**

Los papeles de trabajo se agrupan en dos categorías:

- a. **Papeles de Trabajo Generales.-** Son aquellos que contienen información general y que no se concretan al análisis de una determinada cuenta, rubro o actividad que examina. Entre ellos tenemos.

- Borradores de Informe
- Programas de auditoria
- Cuestionarios de control interno
- Hoja principal de trabajo
- Hoja de ajustes y reclasificaciones sugeridas
- Resultados de entrevistas, etc.

**b. Papeles de Trabajo Específicos.-** Son aquellos que contienen información detallada del análisis de determinada cuenta, rubro o actividad, entre estos papeles tenemos:

- Cédulas analíticas, sumarias, narrativas
- Resultados de entrevistas
- Confirmaciones recibidas.

#### **HOJA PRINCIPAL DE TRABAJO**

Aquí se registran los resúmenes de los datos presentados, los mismos que facilitan la redacción de las secciones que conforman el informe de auditoria, la información registrada en esta hoja sirve como recordatorio para al final del trabajo realizar la clasificación de los hechos importantes que a criterio del auditor deben formar parte del informe.

## CÉDULAS SUMARIAS, ANALÍTICAS Y NARRATIVAS

Aquí se describe el significado de cada cedula:

<b>CEDULA SUMARIA</b>	}	Estos papeles de trabajo contienen básicamente el resumen de los saldos iniciales de los rubros a examinarse, es el análisis contable de cómo se encontró, como debe ser y su diferencia. Toda cédula sumaria debe ser llevada a lápiz a excepción del índice y referencia.
<b>CEDULA ANALITICA</b>	}	Es el análisis detallado en sentido financiero de la cuenta motivo del examen a través de un comentario; se debe explicar las marcas, en ellas se presentan los aumentos o disminuciones que han cursado las cuentas, debido a los ajustes y reclasificaciones en caso de existir.
<b>CEDULA NARRATIVA</b> <b>Otros Papel</b> <b>Auditor.</b>	}	Es un comentario breve del por que se encuentra así la cuenta motivo del examen, no se incluyen marcas, estas cédulas se utilizan para narrar los hechos obtenidos durante el trabajo realizado por el auditor, mediante comentarios, conclusiones y recomendaciones. <b>el</b>

**Estos papeles son:**

- Hoja de ajustes
- Hoja de siglas utilizadas.
- Anotación, comentarios relevantes
- Conformación de entrevistas
- Actas de actuaciones, entre otras.

## INDICES DE AUDITORIA

“Los índices de auditoria son símbolos numéricos, alfabéticos o alfa numéricos que debe ser colocado en un ángulo superior derecho de los papeles de trabajo, permite su identificación y lectura durante el curso del examen, así como la finalización de éste, mediante un archivo ordenado que permita su secuencia ascendente y para anotarlo, debe utilizar lápiz rojo, serán ubicadas de manera ordenada en un archivo que permitan su fácil utilización en los posterior.”<sup>21</sup>

El orden que tienen que seguir básicamente es el siguiente:

1. Borrador del informe
2. Programas de auditoria
3. Evaluación del control interno
4. Balances de comprobación
5. Balances o comprobación de mayores auxiliares

A medida que vayan presentándose datos o información correspondiente a esta categoría, los documentos o papeles de trabajo que los contengan se irán codificando, siguiendo la numeración correlativa.

El índice de los papeles de trabajo específicos debe elaborarse

---

<sup>21</sup> AGUIRRE, Juan M. Y Otros, Auditoria, Cultural de Ediciones S.A., España, 1988, Pág. 104

grupando las cuentas del balance de comprobación (activo, pasivo, patrimonio, ingresos y gastos) presentado por la entidad auditada, teniendo en cuenta su afinidad y secuencia lógica. Los resultados de esta agrupación deben ser presentados en papeles o cédulas principales de trabajo.

## **MARCAS DE AUDITORIA**

Son símbolos convencionales que utiliza el auditor durante el examen, con el objeto de expresar un concepto o procedimiento de auditoría aplicado.

Las marcas de auditoria se utilizan en todos los papeles de trabajo y son de dos clases:

- Marcas de Auditoria con significado uniforme
- Marcas de Auditoria sin significado permanente

**Marcas de Auditoria con significado Uniforme.-** Estas marcas vienen a constituirse en símbolos escogidos de manera unánime por el equipo de auditoria encargado de practicar el examen, cuyo concepto se emplea con frecuencia en cualquier auditoria y adoptadas para ser usadas siempre con el mismo significado.

**Marcas de Auditoria Sin significado Permanente.-** Este tipo de marcas tiene la finalidad de señalar ciertos procedimientos especiales u otros conceptos, para el cual en el momento de su aplicación se les

asigna la denominación correspondiente, y su significado debe constar en los papeles de trabajo.

Los siguientes símbolos han sido aceptados como marcas de auditoría uniforme:

**SÍMBOLO****SIGNIFICADO**

Tomado de y/o chequeado con  
Documentación sustentatoria  
Transacción rastreada  
Comprobado sumas  
Reejecución de Cálculos  
Verificación posterior  
Circularizado  
Confirmado  
No autorizado  
Inspección Física

**REFERENCIAS DE LOS PAPELES DE TRABAJO**

Con la finalidad de ordenar adecuadamente y de manera lógica los papeles de trabajo, éstos deben ir referenciados con sus respectivos índices y marcas, en la parte superior derecha para identificarlos con facilidad.

Esta referencia debe establecerse mediante la relación cruzada,

para establecer las diferentes conexiones, los datos que trasladen desde el documento original se referenciarán mediante un círculo en el margen derecho de la operación, incluyendo el índice del papel de trabajo hacia donde se traslada la información, igualmente la cedula que tenga la recepción de estos datos será referenciada con un círculo en el lado izquierdo de la cifra u operación, en su interior debe llevar el índice del papel de trabajo de donde obtenemos dicha información.

## **ARCHIVOS DE PAPELES DE TRABAJO**

La Norma Técnica N<sup>o</sup>. 310-05, señala lo siguiente: “Los papeles de trabajo se ordenaran y referenciarán de acuerdo con un índice reestablecido que facilite su identificación y lectura durante el curso del examen y posteriormente a éste. Deberán evitarse archivos individuales que sean voluminosos o difíciles de manejar. Los papeles de trabajo son confidenciales y deben guardarse con sumo cuidado y bajo condiciones de seguridad”<sup>22</sup>

### **ARCHIVO CORRIENTE**

Está constituido por papeles de trabajo:

**Papeles de trabajo de uso general.**- son aquellos papeles de trabajo y evidencias que están relacionadas con un rubro o cuenta especial, sino con la auditoria en general.

---

<sup>22</sup> REGISTRO OFICIAL, Quito 25 e Octubre de 1994 N<sup>o</sup>. 555; Pág. 4-9

**Papeles de trabajo de uso específico.**- son aquellos documentos y evidencias relacionadas con cada rubro o cuenta en particular.

## **ARCHIVO PERMANENTE**

Dirigido a mantener la información general de carácter permanente, como un punto clave de referencias para conocer la entidad, su misión básica y los principales objetivos.

“El objetivo del archivo permanente es proporcionar la historia financiera de la empresa, ofrecer una fuente de referencias de partidas continuas y recurrentes, reducir el trabajo anual de preparación de nuevos papeles de trabajo para partidas que cambian, y organizar datos especializados para auditorías futuras, para investigadores de impuestos, para proyectos de cambios en la estructura de capital y para otros fines”<sup>23</sup>

## **SEGURIDAD DE LOS PAPELES DE TRABAJO**

El archivo y seguridad de estos documentos es de responsabilidad del auditor, pues estos son un recurso físico importante para el registro de los resultados de las pruebas de auditoría, constituye la única prueba de respaldo del informe así como posibles reclamos o litigios legales que tendrá que afrontar el auditor y su equipo.

---

<sup>23</sup> HOLMES ARTHUR W., C.P.A., Auditoría Principios y Procedimientos, Tomo I 2da Edic. México. 1975, Pág. 174.

## HALLAZGOS DE LA ADITORIA

Los hallazgos de auditoria surgen de un proceso de comparación de lo que debería ser con lo que es. Es toda información que a juicio del auditor le permite identificar hechos o circunstancias importantes que inciden en la gestión de los recursos en la entidad bajo examen, y que por su naturaleza merece ser comunicados en el informe.

Generalmente los hallazgos corresponden a cualquier situación deficiente que se determina como consecuencia de la aplicación de procedimientos de auditoria.

Los atributos del Hallazgo son:

### CONDICION

La situación encontrada

→ “Lo que es”

### CRITERIO

Normas Aplicables

→ “Lo que debe ser”

### EFECTO

La diferencia relativa del asunto

→ “Lo que es y debe ser”

### CAUSA

Las razones de desviación

→ “Por qué sucedió”

## EVIDENCIAS DE AUDITORIA

“Es el material probatorio o suficiente, competente y adecuado obtenido por los auditores a través de las técnicas de auditoria, lo cual permite respaldar sus conclusiones y demostrar que han aplicado las Normas de Auditoria con el debido cuidado profesional. Proporcionan una base razonable para dar una opinión sobre los estados financieros que examinan”<sup>24</sup>

## CLASES DE EVIDENCIA

**Evidencia Física.-** Se la obtiene a través de la inspección directa de: Las actividades ejecutadas por las personas - Los documentos registrados - Hechos relacionados con el objetivo del examen. Tal evidencia debe documentarse en memorando, que resumen los asuntos revisados, papeles de trabajo que muestran la naturaleza y alcance de la inspección. Cuando sea posible el auditor debe obtener evidencia física en respaldo de hallazgos.

**Evidencia Testimonial.-** Es la información obtenida de otros a través de las cartas o declaraciones recibidas en respuesta a indagaciones o por medio de entrevistas, la misma que constituye fuente

---

<sup>24</sup> MATUTE, Jorge y Otros, Auditoria para el Sector Publico y Empresas Privadas (Módulo 9), Loja, 2002. Pág. 167.

valiosa de información para proporcionar guías que no son fáciles de obtener a través de una prueba independiente de auditoría.

**Evidencia documental.-** Consiste en documentos clasificados como: externos e internos; los externos aquellos que se originan fuera de la entidad – Internos aquellos que se originan dentro de la entidad; el auditor debe considerar constantemente la confiabilidad de las formas de evidencia documental utilizada en respaldo de sus hallazgos.

**Evidencia analítica.-** Se obtiene al analizar o verificar la información, a través de comparaciones con:

- Normas prescritas
- Operaciones anteriores
- Otras operaciones, transacciones o rendimientos
- Leyes o reglamentos
- Decisiones legales
- Raciocinio

**Suficiencia de la evidencia.-** La evidencia suficiente es aquella tan veraz, adecuada y convincente que al ser informada conllevará a una persona prudente, que no es un auditor y no tiene conocimiento específico del asunto, llegar a la misma conclusión del auditor suficiencia se refiere al volumen o cantidad de la evidencia, tanto las cualidades de pertinencia o competencia.

## **FASE CUATRO: RESULTADO FINAL**

En ésta Fase se realiza la preparación del Informe Final que incluirá el dictamen del Auditor sobre los Estados Financieros en el caso de haber realizado una Auditoría Financiera, además de los comentarios, conclusiones y recomendaciones a las que haya dado lugar luego del análisis y la determinación de los Hallazgos respectivos caracterizados con sus respectivos atributos; Condición, Criterio Efecto y Causa.

El trabajo de auditoría no es secreto excepto en casos en los que se haya detectado fraudes, desfalcos y que amerite de la confidencialidad necesaria. La comunicación de resultados es importante y aún más su oportunidad (NAGA N°. 9) ya que mientras más pronto se entregue el informe antes se puede implantar las recomendaciones hechas por auditoría, de esta manera se identifica dos fases de comunicación de resultados, una en el transcurso del examen y una segunda al término del examen.

El auditor basándose en las evidencias obtenidas recomienda a los administradores medidas correctivas para mejorar los sistemas aún cuando no se haya emitido el informe final.

### **A) Elaboración del Memorando Resumen De La Auditoria**

Una vez finalizados todos los procedimientos de auditoría se

realiza un papel de trabajo donde se resumen todos los aspectos más significativos surgidos en la auditoría el contenido básico será el siguiente:

- Antecedentes con la descripción del trabajo realizado.
- Comentarios sobre la evolución de la cuenta de pérdidas y ganancias.
- Temas importantes de auditoría.
- Resumen de los ajustes detectados que no son significativos individualmente.
- Conclusión.

## **B) El Informe Final**

**Al término del Examen:** Constituye el informe; para finalizar el examen el mismo que contiene comentarios, conclusiones y recomendaciones en el caso de una auditoría o examen especial, el informe incluye aspectos como:

**Definición.-** “El Informe de auditoría es el documento final del trabajo del auditor en el que se indica el alcance del trabajo realizado y su opinión sobre los estados financieros”<sup>25</sup>

---

<sup>25</sup> GRUP CULTURAL; Auditoría y Control Interno, año 2005 Pa1g 175

## ELEMENTOS BASICOS DEL INFORME DE AUDITORÍA

- Título e identificación del informe, como informe de auditoría completo e independiente.
- Destinatarios del informe de auditoría y las personas que encargaron el trabajo, cuando éstas no coincidan con el destinatario del informe
- Nombre y Razón Social completos de la entidad auditada.
- Alcance del trabajo de auditoría. Se indicará en el primer párrafo del informe que consta de :
- Identificación de los documentos que forman los estados financieros, Balance de Situación, cuentas de pérdidas y ganancias y las notas explicativas. Si la auditoría ha sido sobre unos estados financieros consolidados, este hecho debe mencionarse cada vez que se haga referencia a los mismos.
- Mención de las Normas de Auditoría que han servido de base al trabajo de revisión.
- Mención de los de los ejercicios que han sido revisados, Respecto a las cifras del ejercicio anterior, debe indicarse si han sido auditadas y si lo han sido por el mismo auditor que emite el presente informe.
- Identificación de los procedimientos contemplados en las normas mencionadas que no han sido llevados a cabo debido a una limitación alcance del trabajo.
- Opinión sobre si los estados financieros reflejan de forma adecuada la situación financiera patrimonial de la entidad auditada,

así como los resultados de las operaciones y los recursos obtenidos y aplicados.

- Debe indicarse también si las Notas explicativas incluyen la información necesaria y suficiente para la comprensión de los estados financieros.

La opinión hará mención también a la aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en forma consistente respecto a los ejercicios anteriores.

El párrafo de la opinión mencionará en su caso, la existencia e cualquier salvedad sobre los estados financieros. En caso que dicha salvedad fuera significativa, deberá denegarse la opinión expresar una opinión desfavorable.

Párrafo o párrafos intermedios para en el caso de opinión para el caso de opinión con salvedades, desfavorable o denegado, justificar de forma detallada la razón que da lugar a esta opinión y su efecto en los estados financieros, si es cuantificable, en su defecto, la naturaleza de la salvedad.

Se incluirá un párrafo de énfasis para indicar cualquier hecho de relevancia inusual, que no de lugar a modificar la opinión, pero que el auditor considere que debe indicarse.

- El nombre y la dirección del auditor debe figurar en el

informe.

- Firma del auditor que ha dirigido el trabajo
- Fecha de emisión que limita la responsabilidad del auditor respecto a hechos sucedidos con posterioridad a la misma.

### **INFORME DE EXAMEN ESPECIAL**

Es el reporte que el auditor formula como producto final de la ejecución de exámenes de alcance limitado y menos amplio que el de Auditoría, aplicando las Normas Técnicas y procedimientos de auditoría para revelar los resultados obtenidos a través de comentarios, conclusiones y recomendaciones.

El título y contenido del Informe del examen especial debe expresar claramente su naturaleza y alcance para evitar que el lector del informe interprete erróneamente el examen efectuado.

### **CONTENIDO**

- Título e identificación del Informe.
- Destinatario del Informe.
- Nombre y Razón Social de la empresa auditada.
- Alcance del Trabajo.
- Identificación de los documentos que forman los estados

financieros.

- Mención de las Normas de auditoría que han servido de base al trabajo de revisión.
- Mención de los ejercicios que han sido revisados.
- Opinión<sup>26</sup>

### **Características**

- a.- **Concisión:** El informe debe ser completo y su redacción correcta y clara.
- b.- **Precisión y Razonabilidad:** Debe ser equitativo e imparcial de manera que en todas sus partes guarde total razonabilidad y especialmente en sus conclusiones y recomendaciones.
- c.- **Respaldo Adecuado:** Todo lo informado debe estar sustentado con la evidencia suficiente y pertinente para probar lo actuado.
- d.- **Objetividad:** Su contenido debe ser veraz, equitativo y razonable sin exagerar en las deficiencias detectadas.
- e.- **Tono Constructivo:** Las conclusiones y recomendaciones deben resaltar las soluciones y no las deficiencias encontradas durante el examen.
- f.- **Importancia del Contenido:** En el informe deben constar los asuntos más significativos y que ameriten la total atención de los administradores.

---

<sup>26</sup> GRUPO CULTURAL , Auditoría y Control Interno año 2006 Pág. 177

- g.- Utilidad y Oportunidad:** La información entregada a tiempo a los usuarios permitirá tomar medidas correctivas necesarias y resaltará la importancia de la labor del auditor.
- h.- Claridad:** El contenido del informe debe ser claro y preciso ya que dicha información es utilizada por varios funcionarios, la claridad permitirá facilidad en el entendimiento del informe y por ende medidas correctivas eficientes.

### **COMENTARIOS, CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES**

**Comentarios:** Es la narración de los hallazgos o aspectos encontrados con sus respectivos atributos (Condición, criterio, efecto y causa).

**Conclusiones:** Son juicios profesionales basados en los hallazgos y las que deben reflejar la actitud positiva, equitativa e imparcial de lo encontrado. En las conclusiones constan las irregularidades, deficiencias o aspectos negativos encontrados en las operaciones y actividades de la entidad.

**Recomendaciones:** Son sugerencias positivas para dar soluciones prácticas a los problemas o deficiencias encontradas con la finalidad de mejorar las operaciones o actividades de la entidad y constituyen la parte más importante del informe.

**Estructura recomendada del informe:**

- Carátula
- Carta del informe (incluye dictamen cuando es aplicable)
- Contenido y listas de abreviaturas
- Estados financieros y notas (cuando sea aplicable)
- Información introductoria
- Capítulos comentarios sobre los hallazgos
- Información financiera complementaria
- Anexos
- Contra carátula

Además la síntesis o resumen breve del informe puede incluirse después del numeral 3 o aplicarse en forma separada.

**CLASES DE INFORMES**

**Informe Breve o Corto.-** Se elabora un informe corto cuando se ha efectuado un análisis y estudios de los estados financieros de la entidad tomados en su conjunto como son: la situación de operación y adicionales de cambios en el patrimonio y en la situación financiera.

Los informes cortos contienen la carta de dictamen de los estados financieros auditados y alguna otra información financiera necesaria.

**Informe Extenso o Largo.-** Es un instrumento que lo prepara el auditor y contiene fundamentalmente comentarios, conclusiones y recomendaciones, con la finalidad de que se adopten medidas correctivas señaladas en las recomendaciones, tendientes a mejorar las operaciones de la entidad.

Este informe debe elaborarse en todos los casos cuando se realiza una auditoria o examen especial.

**Informe de Examen Especial.-** Es un informe de alcance limitado en el que se revelan los resultados a través de comentarios, conclusiones y recomendaciones de acuerdo al artículo 265 de la Ley Orgánica de Administración Financiera y Control, este informe mostrará en forma clara y precisa su naturaleza y alcance para evitar confusiones por parte del lector. Este tipo de examen no le permite al auditor expresar una opinión o dictamen sobre la razonabilidad de los estados financieros de la entidad que por su propia naturaleza a de ser menos amplio que una auditoria.

**Informe Carta a Gerencia.-** Según la norma técnica 320-09 en la realización de exámenes especiales en los que se haya detectado hallazgos relevantes ni se desprenden responsabilidades, se elabora la carta a gerencia para tramitar ágilmente y forma oportuna dicha diligencia. Será escrito por el titular de la unidad de auditoria actuante y su envío no es necesario a la Dirección de Auditorias internas y dirección de Responsabilidades, pero produce los mismos efectos legales,

administrativos, técnicos y financieros que un informe de auditoría.

El informe del auditor contendrá recomendaciones objetivas, que permitan ser aplicadas de inmediato con los medios que cuenta la entidad auditada.

## **DICTAMEN**

Consiste en la opinión profesional del auditor, expresando y aseverando su conformidad o inconformidad con los Estados financieros examinados y si los mismos se presentan razonablemente en concordancia con los principios de Contabilidad generalmente aceptados.

Dependiendo de los resultados que se obtengan luego del análisis de los estados financieros, los dictámenes pueden ser:

- ❖ Dictamen sin salvedades
- ❖ Dictamen con salvedades
- ❖ Dictamen adverso o negativo
- ❖ Abstención de dictaminar

**Dictamen sin Salvedades.-** Conocido también como dictamen limpio o estándar, en donde el auditor expresa que ha examinado los estados financieros, los mismos que presentan razonablemente, la situación financiera y los resultados de las operaciones, de la entidad de conformidad con los Principios de Contabilidad generalmente aceptados.

**Dictamen con Salvedades.-** Se lo emite cuando los Estados Financieros presentan razonablemente la situación financiera, salvo ciertas limitaciones que no afectan significativamente a la situación financiera y a los resultados de las operaciones.

**Dictamen Adverso o Negativo.-** Este tipo de dictamen da lugar cuando las salvedades son de tal magnitud que los estados financieros examinados no presentan en forma razonable la situación financiera y los resultados de las operaciones de la entidad.

Cuando el auditor emite un dictamen adverso tiene que dar a conocer las razones que lo obliga a realizar este tipo de dictámenes.

**Abstención Del Dictamen.-** El auditor se abstiene de dar su opinión cuando no ha obtenido evidencia suficiente que le permita formularse una opinión clara sobre la razonabilidad de los estados financieros de la entidad.

Esta situación se puede dar cuando el auditor se encuentra restringido de poder aplicar procedimientos importantes de auditoría consecuencia no tiene las bases necesarias para emitir su dictamen dejando constancia de las razones que le impiden dar su opinión.

# **MATERIALES Y MÉTODOS**

## 4. MATERIALES Y METODOS

### 4.1. MATERIALES DE OFICINA

- 1 Computadora
- 1 Impresora
- 5 Libros de Auditoria para el Sector Privado que se detallan en la Bibliografía.
- 2 resmas de Papel Bond.
- 4 Lápices de color.
- 4 Esferográficos.
- 2 reglas
- 2 Borradores.
- 2 cuadernos de 100 hojas.
- 1 frasco de toners para la impresora

### 4.2. MÉTODOS

En el proceso de investigación se utilizaron los siguientes métodos

**Científico.-** El Método Científico se utilizó como una guía del proceso de la investigación permitió observar directamente el problema investigado, mediante los la utilización de procedimientos lógicos para la adquisición, la información su organización, y exposición que hizo posible confrontar la teoría con la práctica de la realidad investigada.

**Deductivo.-** Su uso hizo factible el estudio y el análisis de las disposiciones legales que rige para el movimiento contable, como la Ley de Compañías, especialmente los Principios Básicos de Control Interno. Y otros aspectos de carácter general que ayudaron a conocer de mejor manera el problema que se investiga.

**Inductivo.-** Se utilizó este método cuando se hizo necesario el estudio de los casos particulares del problema, mediante el examen de situaciones específicas del movimiento contable de la cuenta Bancos y Compras.

**Método Analítico.-** Sirvió al momento de realizar el análisis de cada una de las cuentas del examen especial, conocer sus desviaciones específicas en el Control Interno, así como en el movimiento diario que se refleja en el diario y los mayores del sistema contable. Este método nos ayudó para el análisis individual de las cuentas, facilitando la preparación de papeles de trabajo que sustentan el informe final.

**Sintético.-** Este método se utilizó para realizar las cédulas narrativas de los hallazgos correspondientes, así como para la preparación del informe final del examen especial y también en la formulación de las conclusiones y recomendaciones.

### 4.3. TÉCNICAS

**La observación.-** Permitió conocer y verificar la actividad contable, la ejecución de las operaciones y el sustento de las operaciones relacionadas con las cuentas que se examinan.

**La entrevista.-** Permitió la comunicación permanente con funcionarios y empleados de la compañía, con la finalidad de obtener información y las explicaciones sobre el movimiento contable y financiero relacionado con las cuentas Bancos y Compras de la compañía.

### 4.4. PROCEDIMIENTOS

El proceso se inició con la preparación instigación Bibliográfica para estructurar la Teoría que respalda la Practica del Examen Especial la misma se presenta en la revisión de la Literatura que fundamenta el Problema investigado, se continuo con el desarrollo del Examen Especial a las cuentas Bancos y Compras, de la Compañía Constructora Suárez y Cia, se preparó la Carta Compromiso o Orden de Trabajo y se continuo con Visita Previa que sirvió para la Planificación del Trabajo, luego el Trabajo de campo que hizo posible verificar el movimiento contable de las cuentas en estudio, analizando documentos y registros de la compañía, se evaluó en el Sistema de Control Internos y se aplicaron los procedimientos diseñados en los Programas, determinándose hallazgos

que se fundamentan en los Papeles de Trabajo que sirvieron para la presentación del Informe del Examen Especial.

Por último se llegó a formular las correspondientes Conclusiones y Recomendaciones de la Investigación y se presenta al final la Bibliografía que es síntesis de libros y otros documentos que sirvieron para el efecto.

# **RESULTADOS**

## 5. RESULTADOS

### ANTECEDENTES

La Constructora Suárez y Cia. se creó por iniciativa del señor Ing. Franz Vinicio Suárez Bermeo, el mismo decide en unión de otro socio constituirlo como Compañía de Construcción.

Los socios fundadores de la Compañía, por unanimidad nombraron al señor Ing. FRANZ VINICIO SUAREZ BERMEO, Presidente de la Compañía; y al Señor Ing. VINICIO ANDRES SUAREZ CHACON, Gerente de la Compañía, para un periodo determinado en el Estatuto; a este último, le autorizan para que realice los trámites y gestiones necesarias, encaminadas a la legalización y aprobación de la Escritura constitutiva de la compañía, su inscripción en el Registro Mercantil, y todos los trámites de rigor para que pueda operar la compañía.

**Registro Mercantil.**- Queda inscrita la Resolución Aprobatoria que antecede en el REGISTRO DE COMPAÑIAS DEL AÑO 2001, bajo la partida N°. 430, y anotado en el repertorio con el N°. 2055, juntamente con la Escritura Pública de Constitución de la Compañía en nombre colectivo "Constructora Suárez y Cía." celebrada en la Notaria Quinta del Cantón Loja de fecha 27 de Julio de 2001.

El financiamiento lo hacen a través de la venta viviendas que la realizan con crédito de hasta seis años plazo, con un interés simple del 12% anual, o acorde con la competencia de otras empresas constructoras, con un una entrada, dependiendo del área de construcción de dicha vivienda y de la capacidad económica que dispongan los clientes.

CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA, es una empresa domiciliada en la ciudad de Loja, de acuerdo con los reglamentos de la Compañía presenta la siguiente estructura orgánica:

Nivel Directivo:	Junta de Accionistas
Nivel Ejecutivo:	La Gerencia de la Compañía
Nivel Asesor:	Accesoria Legal
Nivel de Apoyo:	Secretaria y Contabilidad,
Nivel Operativo:	Proyectos de Construcción, e Ingeniería

O.T. N° 0001-AJSA-CICA-

Loja, 20 de Marzo de 2008

Sra.

Verónica Paola Mora Iñiguez

EGRESADA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

Ciudad.-

De mi consideración:

De acuerdo con el Proyecto Aprobado, y en calidad de Director de Tesis me permito emitir la presente Orden de Trabajo para que realice el Examen Especial a las cuentas Bancos y Compras de la Empresa Constructora Suárez y Cia, periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2005.

Los objetivos del examen están encaminados a:

- Evaluar el sistema de control interno, implantado en la empresa.
- Verificar la legalidad, veracidad y conformidad de las operaciones sujetas a examen.
- Presentar el informe que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones.

El equipo de trabajo estará integrado así:

SUPERVISOR	:	Ing. Segundo Vacacela Belduma
JEFE DE EQUIPO	:	Sra. Verónica Paola Mora Iñiguez
OPERATIVO	:	Sr. Tito Rigoberto Coello Zumba

El tiempo estimado de ejecución del Examen incluida la conferencia final es de 60 días laborables.

Se recomienda proceder Inmediatamente a realizar la Visita Previa y la formulación del correspondiente Plan Específico.

Atentamente-,

Ing. Segundo Vacacela Belduma, Mg. Sc.,  
DIRECTOR DE TESIS

## NOTIFICACIÓN

OF 01 – CNFSP  
Loja, 14 de abril de 2008

Sr.

**GERENTE DE LA EMPRESA CONSTRUCUTRA SUAREZ Y CIA,**

Ciudad.

De mi consideración:

Por medio de la presente y de Convenio realizado con su autoridad y legalmente autorizado por los accionistas de la empresa, me permito comunicarle que a partir del día de hoy se realizará el “EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS BANCOS Y COMPRAS, en el período comprendido del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2005”, en la entidad que usted preside, de conformidad con la O.T. N°. 01-AJSA-CA-UNL.2007 de fecha 20 de Marzo del 2008

En tal virtud solicito comedidamente su colaboración y disponga a los directivos, y empleados de la empresa la entrega oportuna de la información y se dote de un espacio físico para la realización del trabajo, con el fin de cumplir con los objetivos propuestos para el presente Examen Especial

Atentamente

Sra. Verónica Paola Mora Iñiguez  
**JEFE DE EQUIPO**

**NOTIFICACIÓN**

GERENTE DE LA EMPRESA:            Ing. Vinicio Suárez Chacón

PRESIDENTE DE LA EMPRESA        Ing. Vinicio Suárez Bermeo

Contadora: DRa. Carmen Zabaleta        -----

## **PLAN ESPECÍFICO DE TRABAJO**

### **1. ANTECEDENTES**

En la Empresa Constructora Suárez y Cia. de la ciudad e Loja, desde su creación, no se ha realizado ningún tipo de examen de auditoría ni exámenes especiales de tipo financiera.

### **2. MOTIVO DEL EXAMEN**

El examen especial a las cuentas Bancos y Compras de la empresa Constructora Suárez” y Cia. Del Barrio Época de la Ciudad de Loja, se realizará de conformidad a la O.T. N°. 01-AJSA-CA-UNL. 2007 del 24 de Octubre del 2007, emitida por la Directora de Tesis, y de conformidad con la carta de encargo.

### **3. OBJETIVOS DE EXAMEN**

- Evaluar el Sistema de Control Interno implantado en la empresa.
- Verificar la legalidad, veracidad y conformidad a las operaciones relacionadas con las cuentas Bancos y Compras.
- Presentar el informe que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones.

#### **4. ALCANCE DEL EXAMEN**

El examen especial a las cuentas Bancos y Compras cubrirá las operaciones comprendidas entre el 1 de enero al 31 de Diciembre del 2005.

#### **5. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD**

**Nombre de la empresa:** CONSTRUCTORA SURAEZA y CIA”.

**Dirección:** Brasil y Salvador (Época)

**Teléfono:** 2573626

**Horario de Atención:** de 7h00 a 14h00

#### **6. BASE LEGAL**

Registro Mercantil, queda inscrita la Resolución Aprobatoria que antecede en el REGISTRO DE COMPAÑIAS DEL AÑO 2001, bajo la partida N°. 430, y anotado en el repertorio con el N°. 2055, juntamente con la Escritura Pública de Constitución de la Compañía en nombre colectivo “Constructora Suárez y Cía.” celebrada en la Notaria Quinta del Cantón Loja de fecha 27 de Julio de 2001.

#### **7. ORGANIZACIÓN ESTRUCTURAL**

Para el desarrollo de sus actividades la constructora Suárez y CIA” cuenta con la siguiente estructura organizativa

NIVEL DIRECTIVO:	Junta General de Accionistas
NIVEL EJECUTIVO:	Gerencia
NIVEL ASESOR	Asesoría Legal
NIVEL DE APOYO:	Secretaria y Contabilidad
NIVEL OPERATIVO	Proyectos e Ingeniería

## **8. OBJETIVOS DE LA EMPRESA**

La Constructora Suárez y CIA, tiene como objeto social principal, la planificación consultoría, fiscalización, y construcción de obras civiles así como también la construcción y venta de viviendas, la compañía podrá o por otra persona natural o jurídica establecer sucursales, agencias, oficinas, representaciones y establecimientos en cualquier lugar del país, celebrar actos en general, contratos civiles, mercantiles, laborales. acorde con su objeto social principal, la compañía podrá adquirir equipos para cumplir con sus objetivos, como bienes muebles, toda clase de obligaciones y realizar todos los actos permitidos por la Ley.

## **9. FINANCIAMIENTO**

- El Capital Social de la Compañía es de CUATROCIENTOS DÓLARES AMERICANOS (\$ 400.00), dividido en cuatrocientas aportaciones de un dólar cada una. El capital esta íntegramente suscrito y pagado.

- la Constructora Suárez y CÍA., podrá aumentar su capital social en cualquier momento por resolución de la Junta General de Socios.
- El pago del aumento del capital podrá hacerse en numerario, en especie, por compensación de créditos, por capitalización de superávits provenientes de la revaloración de activos fijos.
- la Compañía puede reducir el capital social por resolución de la Junta General de socios, en la forma que ésta lo determine y de acuerdo a la ley.
- las aportaciones de esta compañía podrán transferirse por acto entre vivos; de acuerdo al consentimiento unánime de los socios.
- Las resoluciones de aumento y reducción del capital, se tomarán con el consentimiento unánime de los socios, y las modificaciones correspondientes a la escritura pública constitutiva se harán conforme a lo dispuesto en la ley de compañías.

## 10. FUNCIONARIOS PRINCIPALES

<b>NOMBRE Y APELLIDO</b>	<b>CARGO</b>	<b>PERÍODO DE GESTIÓN</b>
Ing. Vinicio Suárez Chacon	Gerente	
Dra. Roció del Carme Zabaleta	Contadora	
Sr. Cristian Muñoz	Auxiliar	

## 11. RESULTADO DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

En la empresa Constructora Suárez y CIA de la ciudad de Loja, al evaluar el Control Interno de las Cuentas Bancos y Compras se encontró las siguientes deficiencias

- No existe un control del efectivo de la cuenta Bancos
- Las Conciliaciones bancarias nos son realizadas por personal independiente de su contabilización
- No existe ningún tipo de registros de Ingresos y Gastos
- No existen auxiliares para las cuentas corrientes que maneja la empresa
- Falta de un archivos adecuado de documentos

## **12. DISTRIBUCIÓN DE TRABAJO**

SUPERVISOR: Supervisión del Examen Especial Auditoría

JEFE DE EQUIPO: Planificación e Informe del Examen Especial:

Evaluación del Control Análisis de Las cuentas en estudio

OPERATIVO: Análisis de la cuentas en estudio

## **13. TIEMPO ESTIMADO PARA EJECUCIÓN**

El tiempo estimado de ejecución del Examen Especial es de 60 días/hombres laborables.

## **14. RECURSOS A UTILIZARCE**

### HUMANOS:

SUPERVISOR: Ing. Segundo Vacacela Belduma. Mg Sc

JEFE DE EQUIPO: Srta Verónica Paola Mora Iñiguez

OPERATIVO: Sr. Tito Rigoberto Coello Zumba

MATERIALES:

1500 hojas de papel bon tamaño INEN

10 carpetas

1 caja de Lápices

1 borrador

1 bicolor

**14. RECURSOS FINANCIEROS.**

De considerarlo necesario se incurrirá en gastos de movilización que será asumidos por los aspirantes

Ing. Segundo Vacacela B. Mg Sc

**SUPERVISOR**

Srta. Verónica Paola Mora I.

**JEFE DE EQUIPO**

<b>CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.</b>	
<b>EXAMEN ESPECIAL</b>	
PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005	
<b>HOJA DE MARCAS</b>	
*	= Documentación Sustentatoria
✓	= Chequeado
R	= Rastreado
Σ	= Sumado
?	= Confirmado
↗	= Inspección Física
S	= Saldo auditado
↖	= Saldo conforme a los registros
□	= Saldo Conciliado
Δ	= Comprobado con el Mayor
⊙	= Operaciones Verificadas
<b>PREPARADO:</b> V.M. Y T.C. <b>REVISADO:</b> S.V.B. <b>FECHA:</b> 21-03-08	

H/M
1-1

<b>CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.</b>	
<b>EXAMEN ESPECIAL</b>	
<b>PERÍODO:</b> 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005	
<b>HOJA DE ÍNDICES</b>	
<b>O.T</b>	= Orden de Trabajo
<b>H.I</b>	= Hoja de Índices
<b>H.M</b>	= Hoja de Marcas
<b>D.T</b>	= Distribución de Trabajo
<b>P.A</b>	= Programas de Auditoría
<b>C.C.I.</b>	= Cuestionario de Control Interno
<b>E.S.C.I</b>	= Evaluación del Sistema de Control Interno
<b>A</b>	= Bancos
<b>X</b>	= Compras

	<b>PREPARADO:</b> V.M.Y.T.C
	<b>REVISADO</b> S.Y.B.
	<b>FECHA</b> 21-03-08

<b>CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.</b>				
<b>EXAMEN ESPECIAL</b>				
PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005				P.A./A 1-3
CUENTA: BANCOS				
<b>PROGRAMA DE AUDITORÍA</b>				
N°	OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS	P/T	HECHO POR	FECHA
<b>OBJETIVOS</b>				
1	Evaluar el Sistema de Control Interno con la finalidad de proponer recomendaciones para mejorar los procedimientos que deben seguir las operaciones financieras de la empresa.			
2	Determinar la propiedad, legalidad y veracidad de las operaciones financieras efectuadas en la empresa.			
3	Medir el grado y cumplimiento de disposiciones legales y Reglamentarias			
<b>PROCEDIMIENTOS</b>				
1	Aplique el Cuestionario de Control Interno relativo a esta cuenta.	G.G.I/A 3-3	V.M.-T.C	25-03-08
2	Evalúe el Sistema de Control Interno con el objeto de evaluar el grado de solidez y la eficiencia Administrativa.	E.B.C.I/A 5-5	V.M.-T.C.	25-03-08
			<b>PREPARADO:</b>	V.M. Y T.C.
			<b>REVISADO:</b>	S.Y.B.
			<b>FECHA:</b>	24-03-08

<b>CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.</b>				
<b>EXAMEN ESPECIAL</b>				
PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005				
CUENTA: BANCOS				
<b>PROGRAMA DE AUDITORÍA</b>				
Nº	OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS	P/T	HECHO POR	FECHA
3	Solicite saldos certificados al cierre del período examinado.	$\frac{A/3}{2-2}$	V.M.T.C	10-04-08
4	Efectúe el corte de cuenta dejando constancia el último cheque, el último comprobante de pago elaborado, el último parte de las recaudaciones contabilizadas, el último depósito realizado.	$\frac{A/4}{1-1}$	V.M.T.C	11-04-08
5	Realice la conciliación bancaria con el objeto de dejar establecido el saldo al período examinado.	$\frac{A/5}{28-28}$	V.M.T.C	14-04-08
6	Mediante una muestra revise los ingresos recaudados y asegúrese que los mismos se hayan depositado en forma inmediata y oportuna.	$\frac{A/6}{51-51}$	V.M.T.C	27-04-08
7	En cuanto los egresos revise mediante muestreo los más relevantes, cerciórese que estén legalmente autorizados y contengan la documentación sustentatoria.	$\frac{A/7}{103-103}$	V.M.T.C	05-05-08
			<b>PREPARADO:</b> V.M. Y.T.C	
			<b>REVISADO:</b> S.V.B.	
			<b>FECHA:</b> 24-03-08	

PA/A  
2-3

<b>CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.</b>				
<b>EXAMEN ESPECIAL</b>				
PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005				
CUENTA: BANCOS				
<b>PROGRAMA DE AUDITORÍA</b>				
N°	OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS	P/T	HECHO POR	FECHA
8	Realice el movimiento de la cuenta en el período examinado, establezca y compruebe con los saldos del libro mayor.	<u>A18</u> 2-2	V.M.-T.C	05-05-08
9	Prepare una cédula sumaria que le permita demostrar los saldos globales de la cuenta y los ajuste y reclasificaciones que se hubiere dado lugar.	<u>A19</u> 2-2	V.M.-T.C.	13-05-08
10	Aplique cualquier otro procedimiento que sea conveniente, según las circunstancias.			
			<b>PREPARADO:</b>	V.M.-T.C
			<b>REVISADO:</b>	S.V.B.
			<b>FECHA:</b>	24-03-08

P.A13  
3-3

<b>CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.</b>							
<b>EXAMEN ESPECIAL</b>							
PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005							
CUENTA: BANCOS							
<b>CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO</b>							
N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS			VALORAC		OBSERVACIÓN
		SI	NO	N/A	PT.	CT.	
1	Las cuentas corrientes de la empresa y que mantienen en los Bancos de la ciudad, se encuentran a nombre de la empresa?	X			3	3	Se verifica con el estado de Cuentas
2	Existe una adecuada segregación de autorización y registro de las operaciones y custodia de valores?	X			3	1	
3	Los empleados que manejan efectivo de la empresa, se encuentran caucionados y han presentado garantía para el desempeño de sus funciones?	X			3	3	
4	Los registros diarios de las recaudaciones por ingresos se realizan en forma oportuna?	X			3	2	No se encuentra al día
5	Se reciben las notas de depósitos y se cruzan con los depósitos de cobro e ingresos?		X		3	0	No lo Hace
6	Se practica conciliaciones bancarias por un empleado independiente y cuando existen novedades se proceden a los ajustes y se da conocimiento al directivo responsable?		X		3	0	Lo realiza el contador
					<b>PREPARADO:</b> V.M. y T.C		
					<b>REVISADO:</b> S.Y.B.		
					<b>FECHA:</b> 15-03-08		

<b>CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.</b>							
<b>EXAMEN ESPECIAL</b>							
PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005							
CUENTA: BANCOS							
<b>CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO</b>							
N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS			VALORAC		OBSERVACIÓN
		SI	NO	N/A	PT.	CT.	
7	Se lleva un control detallado de los ingresos y egresos que se realizan diariamente?	X			3	0	
8	El contador elabora partes diarios de los ingresos y egresos del día y el nuevo saldo?		X		3	0	
9	Todos los desembolsos a excepción de los efectuados con caja chica son realizados con cheques?	X			3	3	
10	Los cheque girados siguen una secuencia numérica y los anulados son archivados adecuadamente?	X			3	3	
11	Los egresos se realizan basándose en comprobantes aprobados por un directivo competente y con la documentación sustentatoria?	X			3	2	
12	Los gastos cumplen con los requerimientos mínimos siguientes:						
					<b>PREPARADO:</b> V.M. Y T.C. <b>REVISADO:</b> S.V.B. <b>FECHA:</b> 25-03-08		

C.S.I/A  
2-3

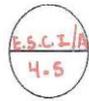
<b>CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.</b>							
<b>EXAMEN ESPECIAL</b>							
PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005							
CUENTA: BANCOS							
<b>CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO</b>							
N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS			VALORAC		OBSERVACIÓN
		SI	NO	N/A	PT.	CT.	
	a. Fecha						
	b. Nombre completo del beneficiario	X			3	3	
	c. Aprobado y autorizado correspondiente						
	<b>TOTAL</b>				<b>36</b>	<b>20</b>	
					<b>PREPARADO:</b> Y.M.Y.T.C		
					<b>REVISADO:</b> S.V.B.		
					<b>FECHA:</b> 25-03-08		



<b>CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.</b>					
<b>EXAMEN ESPECIAL</b>					
PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005					
CUENTA: BANCOS					
<b>RESULTADO DE LA EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO</b>					
<b>VALORACIÓN</b>					
$\text{Calificación Porcentual} = \frac{\text{Calificación Total} \times 100}{\text{Ponderación Total}}$					
$\text{C. P.} = \frac{20 \times 100}{36} = 55.55\%$					
<b>DETERMINACIÓN DE LOS NIVELES DE RIESGO</b>					
<b>NIVEL DE RIESGO DE CONTROL</b>					
Alto		Moderado		Bajo	
		55.55 %			
15 %	50 %	51 %	75 %	76 %	95 %
Bajo		Moderado		Alto	
<b>NIVEL DE RIESGO DE CONFIANZA</b>					
<b>CONCLUSIONES PRELIMINARES DE LA EVALUACIÓN DE LA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO</b>					
<p>Basado en la revisión y familiarización de la estructura de los controles internos de la cuenta BANCOS y luego de aplicar las pruebas de cumplimiento en el Cuestionario de Control Interno, presentados por esta cuenta concluimos que dichos controles no están siendo aplicados apropiadamente situación que ha dado lugar a determinar que el grado de confianza y el nivel de riesgo de control es moderado; de ahí que se presentan los siguientes puntos débiles:</p>					
<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ No hay registros auxiliares que permitan llevar un control efectivo de los ingresos y egresos.</li> <li>➤ No existen conciliaciones bancarias realizadas adecuadamente</li> <li>➤ No existe segregación de funciones.</li> </ul>					
				<b>PREPARADO:</b> V.M. Y T.O. <b>REVISADO:</b> S.V.B. <b>FECHA:</b> 25-03-08	

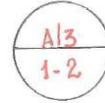
<b>CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.</b>	
<b>EXAMEN ESPECIAL</b>	
<b>PERÍODO:</b> 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005	
<b>CUENTA:</b> BANCOS	
<b>NARRATIVA DE LA EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO</b>	
<b>AUSENCIA DE REGITROS CONTABLES DE INGRESOS Y GASTOS NO PERMITE TENER UN BUEN CONTROL DE LA CUENTA BANCOS</b>	
<b>COMENTARIO</b>	
<p>Como resultado de la evaluación del Control Interno implementado en esta cuenta de pudo establecer que la contadora no lleva registros auxiliares de Ingresos y Gastos, que permitan un adecuado control de la cuenta bancos, situación que se produce por la falta de observancia del principio de Control Interno "UTILIZACION DE CUENTAS DE CONTROL" que dice El principio de cuenta de control deberá utilizarse en todos los casos aplicables. Las cuentas de control sirven para efectuar pruebas de exactitud entre los saldos de las cuentas, ayudando a evaluarlos en caso de ser considerable el volumen de las transacciones,; esta situación se produce por descuido de la contadora, provocando que no se puedan tomar decisiones por la falta de saldos reales</p>	
<b>CONCLUSIÓN</b>	
<p>En la compañía Suárez Cia. para el control del efectivo y específicamente en la cuenta Bancos, no existen cuenta auxiliares para el control del efectivo .</p>	
<b>RECOMENDACION</b>	
<p>Al Gerente</p> <p>Deberá revisar el sistema contable y exigir la preparación de registros auxiliares para el control de la cuenta Bancos</p>	
<p>A la Contadora</p> <p>Deberá realizar la apertura de registros auxiliares para la cuenta Bancos , especialmente de los ingresos y gastos con la finalidad de controlar de mejor manera al cuenta bancos de la compañía</p>	
<b>PREPARADO:</b> V.M. Y T.C. <b>REVISADO:</b> S.V.B. <b>FECHA:</b> 25-03-08	

<b>CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.</b> <b>EXAMEN ESPECIAL</b>							
PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005 CUENTA: BANCOS							
<b>NARRATIVA DE LA EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO</b>							
<b>LA SEGREGACION ADECUADA DE FUNCIONES ASEGURA EL FUNCIONAMIENTO CORECTO DE LAS OPERACIONES CONTABLES Y FINANCIERAS DE LA COMPAÑÍA</b>							
<b>COMENTARIO</b>							
<p>Como resultado de la evaluación del Control Interno implementado en esta cuenta de pudo comprobar que en el manejo de la cuenta Bancos no existe independencia de funciones especialmente en la función que está realizando la contadora la misma cumple funciones incompatibles, puesto que ella recauda valores, gira cheques y realiza el registro contable, situación que se produce por la falta de observancia del Principio Básico de Control Interno "SEGREGACIÓN DE FUNCIONES DE CARÁCTER INCOMPATIBLE". Que expresa "Las funciones contables y financieras deberán estar en posición de poder controlar los registros, las funciones de iniciación, autorización y contabilización de transacciones, así como la custodia de recursos, deben separarse dentro del plan de organización de la entidad, Por ejemplo la persona responsable de cobrar ingresos, no deberá tener autoridad para registrar los mismos</p>							
<b>CONCLUSIÓN</b>							
<p>En la compañía Suárez Cia. para el control del efectivo y específicamente en la cuenta Bancos, no existe una adecuada segregación de funciones lo que no ha permite tener confianza en la información financiera generada en esta cuenta</p>							
<b>RECOMENDACION</b>							
<p><b>Al Gerente de la compañía.</b>          Deberá exigir la preparación de un Manual de Funciones para la compañía. Separando la funciones incompatible con la provisión de personal necesario para el control de la cuenta Bancos</p>							
<table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 60%;"><b>PREPARADO:</b></td> <td>V.M. J.T.C</td> </tr> <tr> <td><b>REVISADO:</b></td> <td>S.V.B.</td> </tr> <tr> <td><b>FECHA:</b></td> <td>25-03-08</td> </tr> </table>		<b>PREPARADO:</b>	V.M. J.T.C	<b>REVISADO:</b>	S.V.B.	<b>FECHA:</b>	25-03-08
<b>PREPARADO:</b>	V.M. J.T.C						
<b>REVISADO:</b>	S.V.B.						
<b>FECHA:</b>	25-03-08						

<b>CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.</b>	
<b>EXAMEN ESPECIAL</b>	
PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005	
CUENTA: BANCOS	
<b>NARRATIVA DE LA EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO</b>	
<b>LA AUSENCIA DE CONCILIACIONES BANCARIAS NO PERMITE TENER SALDOS REALES EN LA CUENTA PARA TOMAR DECISIONES</b>	
<b>COMENTARIO</b>	
<p>Aplicado el cuestionario de Control interno y las respectivas pruebas de cumplimiento se establece que para el control de la Cuenta Bancos, en la compañía, la contadora no realiza Conciliaciones bancarias en forma adecuada, se limita a igualar los saldos con las notas de debito y crédito, sin analizar depósitos en tránsito y cheque girado y no cobrados, situación que se produce por la falta de observancia del Principio de Control Interno USO Y MANTENIMIENTO DE CUENTAS BANCARIAS que dice "El manejo de los recursos financieros deberá hacerse a través de la cuentas Bancarias que deberán estar a nombre de la entidad, las mismas deberá ser conciliadas oportunamente comprando los movimientos del libro bancos, con los saldos de los estados bancarios a una fecha determinada para verificar su conformidad y determinar las operaciones pendientes de registro en uno y otro lado" Situación que ha impedid tener saldos reales en la cuenta bancaria y que los directivos no se pueda tomar decisiones en el movimiento financiero de la empresa.</p>	
<b>CONCLUSIÓN</b>	
<p>En la compañía Suárez Cia para el control del efectivo y específicamente en la cuenta Bancos, no se realizan conciliaciones bancarias y los saldos de la cuenta no son confiables.</p>	
<b>RECOMENDACIÓN</b>	
<p>Al Gerente</p> <p>Deberá exigir a la contadora que realice mensualmente las conciliaciones bancarias.</p>	
<b>PREPARADO:</b> V.M.Y.T.C <b>REVISADO:</b> S.V.B. <b>FECHA:</b> 25-03-08	

<b>CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.</b>	
<b>EXAMEN ESPECIAL</b>	
PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005	
CUENTA: BANCOS	
<b>NARRATIVA DE LA EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO</b>	
<b>LA AUSENCIA DE CONCILIACIONES BANCARIAS NO PERMITE TENER SALDOS REALES EN LA CUENTA PARA TOMAR DECISIONES</b>	
<b>A la Contadora</b>	
Deberá realizar las conciliaciones bancarias inmediatamente después de recibir los Estados Bancarios.	
<b>PREPARADO:</b> V.M. y TC	
<b>REVISADO:</b> S.V.B.	
<b>FECHA:</b> 25-03-08	





Ofic. N° 002 CCA

Loja, 10 de Abril de 2008

Sr.  
GERENTE DE DE LA CONSTRUCTORA SUÁREZ Y CIA

Ciudad.-

De mi consideración

Con el objeto de continuar con el examen especial que nos encontramos desarrollando en la Constructora Suárez Cia.; de su acertada dirección, me permitió solicitar a su autoridad, se digne autorizar a quien corresponda se conceda la certificación de las cuentas Bancos y Compras al 31 de diciembre del 2005.

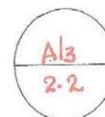
Por la atención que se digne dar a la presente me anticipo en expresarle mis agradecimientos.

Atentamente,

Sra. Verónica Paola Mora Iñiguez.  
JEFE DE EQUIPO



Constructora  
**SUAREZ Y COMPAÑIA**



## CERTIFICACIÓN

Dra. Rocío del Carmen Zabaleta, CONTADORA DE LA CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA, a petición de parte interesada.

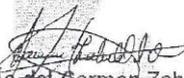
### CERTIFICO:

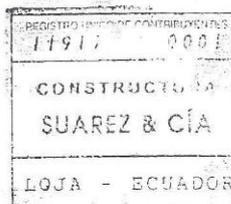
Que según conciliación bancaria de la cuenta N° 0009915834 del banco de Guayaquil es de \$. 1.000,37 de la cuenta N° 2900288959 del Banco de Loja es de \$. 1.291,88 y de la cuenta Compras es de \$. 179.143,00 con fecha de cierre al 31 de diciembre del año 2005.

Es todo cuanto puedo certificar en honor a la verdad facultando al interesado dar a la presente el uso que estime conveniente.

Atentamente,

Loja, 11 de Abril de 2008

  
Dra. Rocío del Carmen Zabaleta C.  
CONTADORA DE LA CONSTRUCTORA  
SUAREZ Y CIA.



<b>CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.</b>	
<b>EXAMEN ESPECIAL</b>	
<b>PERÍODO:</b> 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005	
<b>CUENTA:</b> BANCOS	
<b>CORTE DE CUENTA</b>	
<p>La Constructora Suárez y Cia. Mantiene dos cuentas corrientes para el manejo diario de la compañía de la siguiente manera:</p> <p>Banco de Guayaquil Cuenta corriente Nro. 9915834            Banco de Loja Cuenta corriente Nro. 2900286959</p> <p>La misma que han tenido movimientos de la siguiente manera:</p> <p>Banco de Guayaquil Cuenta Corriente Nro. 9915834</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>⇒ El ultimo cheque # 324 girado a favor de la Dra. Carmen Zabaleta por Honorarios de Octubre y Noviembre del 2005 por \$ 246.44; de fecha 27 de diciembre de 2005</li> <li>⇒ El último depósito # 26246 realizado a la cuenta corriente es de \$ 735.00 de fecha 27 de diciembre del 2005 por cancelación de la letra Nro. 18 del departamento F.</li> <li>⇒ Debita por pago de impuestos al Servicio de Rentas Internas.</li> </ul> <p>Banco de Loja Cuenta corriente Nro. 2900286959</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>⇒ El ultimo cheque # 702 girado a favor del Sr. Aurelio Macas por la compra de un lote en la Av. Orillas del Zamora por \$ 60,000.00, de fecha 27 de diciembre del 2005.</li> <li>⇒ El último depósito # 26246 realizado a la cuenta corriente es de \$ 550.00 de fecha 19 de diciembre del 2005 por cancelación de la Letra Nro. 3 de la Casa 5 CHB II E.</li> </ul>	
<b>PREPARADO:</b> Y.M.Y.T.C <b>REVISADO:</b> S.V.B. <b>FECHA:</b> 11-04-08	

<b>CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.</b>		<div style="border: 1px solid black; border-radius: 50%; width: 40px; height: 40px; display: flex; align-items: center; justify-content: center;"> <span style="color: red; font-weight: bold;">A/S</span>  <span style="color: red; font-weight: bold;">1-28</span> </div>
<i>EXAMEN ESPECIAL</i>		
PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005		
CUENTA: BANCOS		
<b>CONCILIACIÓN BANCARIA</b>		
<b>BANCO DE LOJA</b>	<b>CTA. CTE. # 290028695</b>	
<b>31 DE ENERO DE 2005</b>		
Saldo según Banco 31 - Enero - 2005	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> <span style="color: red; font-weight: bold;">A/S</span>  <span style="color: red; font-weight: bold;">4-28</span> </div>	5,183.19
Menos cheques girados y no cobrados		0.00
<b>SALDO CONCILIADO EN BANCOS</b>		<span style="color: red;">Σ</span> 5,183.19
Saldo según libros 31 - Enero - 2005	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> <span style="color: red; font-weight: bold;">A/S</span>  <span style="color: red; font-weight: bold;">2-28</span> </div>	5,357.17
<b>Menos: Notas de Debito</b>		173.98
Internet		33.94
Internet	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> <span style="color: red; font-weight: bold;">A/S</span>  <span style="color: red; font-weight: bold;">3-28</span> </div>	73.58
Teléfono		65.26
Emisión estado de cuenta		1.20
<b>SALDO CONCILIADO EN BANCOS</b>		<span style="color: red;">Σ</span> 5,183.19
<span style="color: red;">Σ</span> Somado.		
<b>PREPARADO:</b> Y.M. V.T.C		
<b>REVISADO:</b> S.V.B.		
<b>FECHA:</b> 14-04-08		

A/5  
2-28

MES. ENERO 2005

BANCO DE LOJA

FECHA	REFERENCIA	DETALLE	INGRESO	EGRESO	SALDO
		Saldo anterior según libros			7763,79
12/01/2005	3364414	Deposito	870	/	8639,79
13/01/2005	1633977	Deposito	554	/	9193,79
13/01/2005	1633978	DEposito	550	/	9743,79
					9743,79
04/01/2005	469	Pc Decornaderas	*	18,1	9727,69
04/01/2005	470	Juan A Soto	*	112,32	9615,37
04/01/2005	471	Anulado		0	9615,37
07/01/2005	472	Andicologes	*	84,01	9551,36
07/01/2005	473	Amable ghispe	*	300	9251,36
07/01/2005	474	Direl	*	1194,85	8056,51
07/01/2005	475	Arq. Armijos bloque	*	390	7666,51
14/01/2005	476	Rodrigo Aucapiña	*	1026,8	6639,71
14/01/2005	477	Direl	*	1245,23	5394,48
14/01/2005	478	Andicologes	*	37,31	5357,17
					5357,17
03/01/2005	128407	debito internet		33,94	5323,23
13/01/2005	240339	Debito internet		73,58	5249,65
31/01/2005	128407	Debito Teléfono		85,28	5184,39
31/01/2005	999999	Emision estado de Cuenta		1,2	5183,19

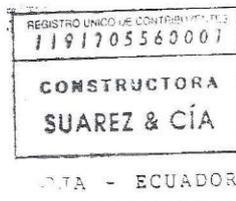
A/5  
1-28

B-5  
1-28

CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS

Saldo Según Libros  
Saldo Según Bancos

Comptadora  
Dra. Carmen Zanate de V.  
Mat. 30,168



5183,19  
5183,19

BANCO DE LOJA

MES. FEBRERO 2005

Pág: 1

## ESTADO DE CUENTA

AL  
3-28



CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA  
Cuenta: 2900286959  
AV UNIVERSITARIA # 06- 92 Y JOSE A. EGUI  
Teléfono: 99307573626  
OFICINA MATRIZ

Fecha Impresión:	01-02-2005
Cédula/Ruc:	1191705560001
Moneda:	DOLAR
Fecha Corta:	31-01-2005
Saldo Anterior:	8,110.11

Ejecutivo: YAGUANA BRITO PAOLA ELIZABETH

## DEPOSITOS

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Efectivo	Cheques	Total
12-01-2005	12:00:21	3364414	CARIAMANGA	870.00	070	870.00
13-01-2005	12:47:45	1633977	AGENCIA EL VALLE	554.00		554.00
13-01-2005	12:48:01	1633978	AGENCIA EL VALLE	550.00		550.00
Total-->						1,974.00

## NOTAS DE CREDITO

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor
Total-->					

## CHEQUES PAGADOS

#Cheque	Fecha	Hora	Oficina	Valor
463	03-01-2005	13:16:08	AGENCIA # 1	237.49
466	03-01-2005	21:23:21	OFICINA MATRIZ	30.42
467	03-01-2005	21:23:21	OFICINA MATRIZ	42.42
468	03-01-2005	21:23:21	OFICINA MATRIZ	29.97
469	05-01-2005	21:00:58	OFICINA MATRIZ	16.10
470	08-01-2005	11:13:33	OFICINA MATRIZ	112.32
472	07-01-2005	21:11:57	OFICINA MATRIZ	54.01
473	08-01-2005	12:03:29	OFICINA MATRIZ	300.00
474	10-01-2005	21:24:18	OFICINA MATRIZ	1,194.85
475	12-01-2005	21:09:31	OFICINA MATRIZ	390.00
476	14-01-2005	18:19:08	OFICINA MATRIZ	1,026.80
477	17-01-2005	21:36:26	OFICINA MATRIZ	1,245.23
478	17-01-2005	21:53:40	OFICINA MATRIZ	37.31
Total-->				4,726.94

## NOTAS DE DEBITO

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor
03-01-2005	17:06:22	128407	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO - VARIOS PROCESO AUT INTERNE	33.94
13-01-2005	12:15:10	240339	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO - VARIOS PROCESO AUT TELEFON	85.26
31-01-2005	14:40:41	128407	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO - VARIOS PROCESO AUT INTERNE	73.58
31-01-2005	23:59:00	999999	OFICINA MATRIZ	N/D PROCESO BATCH EMI. EST. CUENTA	1.20
Total-->					173.98

## SALDOS DIARIOS

Fecha	Efectivo	Retenciones	Total
01-01-2005	8,110.11		8,110.11
03-01-2005	7,735.85		7,735.85

Efectivo:	5,183.19
Bloqueado:	.00
Retenciones Nacionales:	.00
Retenciones Locales:	.00
Promedio:	6,254.27

Pág: 2

ESTADO DE CUENTA

A/S  
4-28



CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA  
Cuenta: 2900286959  
AV UNIVERSITARIA # 06- 32 Y JOSE A. EGUI  
Teléfono: 59307573626  
OFICINA MATRIZ

Fecha Impresión:	01-02-2005
Cédula/Ruc:	1191705560001
Moneda:	DOLAR
Fecha Corte:	31-01-2005
Saldo Anterior:	8,110.11

Ejecutivo: YAGUANA BRITO PAOLA ELIZABETH

Fecha	Efectivo	Retenciones	Total
05-01-2005	7,719.75		7,719.75
07-01-2005	7,655.74		7,655.74
08-01-2005	7,243.42		7,243.42
10-01-2005	6,048.57		6,048.57
12-01-2005	6,528.57		6,528.57
13-01-2005	7,567.31		7,567.31
14-01-2005	6,540.51		6,540.51
17-01-2005	5,257.97		5,257.97
31-01-2005	5,183.19		5,183.19

RESUMEN DE MOVIMIENTOS

Saldo anterior al	01-01-2005	8,110.11
Depósitos		1,974.00
Notas de Crédito		
Cheques Pagados		4,726.94
Notas de Débito		173.98
Saldo actual al	31-01-2005	5,183.19

A/S  
4-28

Efectivo:	5,183.19
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Promedio:	6,254.27

<b>CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.</b>	
<b>EXAMEN ESPECIAL</b>	
PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005	
CUENTA: BANCOS	
<b>CONCILIACIÓN BANCARIA</b>	
<b>BANCO DE LOJA</b>	<b>CTA. CTE. # 290028695</b>
<b>30 DE JUNIO DE 2005</b>	
Saldo según Banco 30 – Junio - 2005	<div style="display: inline-block; border: 1px solid black; padding: 2px;">A/S 11-28</div> 10,546.72
Menos cheques girados y no cobrados	5,464.00
<b>SALDO CONCILIADO EN BANCOS</b>	<b>Σ = 5,082.72</b>
Saldo según libros 31 – Enero - 2005	<div style="display: inline-block; border: 1px solid black; padding: 2px;">A/S 7-28</div> 5,235.91
<b>Menos: Notas de Debito</b>	
Internet	57.96
Teléfono	94.03
Emisión estado de cuenta	1.20
	<div style="display: inline-block; border: 1px solid black; padding: 2px;">A/S 10-28</div> 153.19
<b>SALDO CONCILIADO EN BANCOS</b>	<b>Σ = 5,082.72</b>
<b>PREPARADO:</b> V.M. Y.T.G. <b>REVISADO:</b> S.V.B. <b>FECHA:</b> 23-04-08	

A/5  
6-28



Constructora  
**SUAREZ Y COMPAÑIA**

**BANCO DE LOJA**  
MES: JUNIO 2005

SALDO ANTERIOR:					
01/06/2005	Ch. 501 - FROVANH - pago de factura 0005641 - mangueiras para gas y accesorios	-	57,90	23744,10	
01/06/2005	Ch. 592 - Ing. Vinicio Suarez Barreto - sueldo del mes de Mayo/05	-	1.443,33	22242,93	
01/06/2005	Ch. 583 - Ing. Vinicio Suarez Barreto - Sueldo del mes de Junio/05	-	1.443,33	20799,6	
01/06/2005	Ch. 584 - Yaonita Moral - Sueldo del mes de Mayo/05 - queda por descender \$ 100,00	-	300,00	20499,6	
01/06/2005	Ch. 585 - Vinicio Suarez Barreto - Sueldo del mes de Mayo/05	-	500,00	19999,6	
03/06/2005	Ch. 588 - Amable Quiroga V. - Anticipo por mano de obra - Acumulado \$ 280,00	-	280,00	19719,6	
03/06/2005	Ch. 589 - Antonio Carrizo - Anticipo otros de carpinteria - Acumulado \$ 2.260,00	-	600,00	19119,6	
03/06/2005	Ch. 590 - Andockuras - Pago de factura 0005079 - Materiales para empalme de barbetes	-	200,54	18919,06	
03/06/2005	Ch. 587 - Luis Mora - Avenidas y desarrollo de escritorios	-	294,00	18625,06	
03/06/2005	Ch. 586 - DIRTA - Pago de factura 0032198-0032119 - Cemento y rejillas de piso Total	-	337,28	18287,78	
09/06/2005	Ch. 591 - Materia Continental - Pago de factura 014207 - vidrios y varas casa 6	-	213,31	18074,47	
09/06/2005	Ch. 592 - DIRTA - Pago facturas 0032253-0032254 - Techo plastico lustrado y accesorios	-	307,30	17767,17	
09/06/2005	Ch. 593 - Dia Rocio del Carmen Zabalza G. - Pago honorarios del mes de Mayo/05	-	129,22	17637,95	
09/06/2005	Ch. 594 - Comercial Velez - Pago de factura 0037594 - Ceramica para casa 6	-	1.104,10	16533,85	
09/06/2005	Ch. 595 - CASTOR - Pago de facturas 0017259-0017263 - Sanitarios	-	950,73	15583,12	
09/06/2005	Ch. 596 - Colegio de Ingenieros Civiles de Loja - Impuesto por Direccion tecnica	-	132,00	15451,12	
10/06/2005	Ch. 597 - Amable Quiroga V. - Anticipo por mano de obra - acumulado 750,00	-	500,00	14951,12	
10/06/2005	Ch. 598 - Antonio Carrizo - Anticipo por obras de carpinteria - Acum. 2.650,00	-	600,00	14351,12	
10/06/2005	Ch. 599 - Ing. Vinicio Suarez Barreto - Plastero residencial	-	1.500,00	12851,12	
10/06/2005	Ch. 600 - Cancellation de saldo de letra 13 y pago de letra 14 Departamento B	600,00	-	12251,12	
13/06/2005	Ch. 601 - Franco Carrizo - Anticipo contra cerrajeria - Acum. 1950,00	100,00	-	12151,12	
13/06/2005	Ch. 602 - ESYSA - Diego Sarmiento - \$ factas, lapiceros y burofax - Camioneta BMC	429,17	-	11721,95	
14/06/2005	Ch. 603 - FERRETERIA ARGUE - pago factura 015584 - Compra de Calera Yang	215,00	-	11506,95	
15/06/2005	Ch. 604 - ARQUINEGO - Pago de factura 0005207 - Sesi y accesorios	315,58	-	11191,37	
15/06/2005	Ch. 605 - Franco Carrizo - Anticipo contra las herrerias - Acum. 2.950,00	1.000,00	-	10191,37	
15/06/2005	Ch. 606 - DIRTA - Pago de facturas 0032626-0032684-0032692 - Terci	372,10	-	9819,27	
15/06/2005	Ch. 607 - THALIA ESPINOZA L. - Pago factura 013227 - Inas y accesorios	341,23	-	9478,04	
14/06/2005	Cancellation de letra 02 y 60 de la Casa 7 Completo Hab. B. el espacio	1.112,00	-	8366,04	
15/06/2005	Ch. 608 - Comercial Velez - pago de factura 000550 - Ceramica, ceramica y porcelana	578,09	-	7787,95	



Constructora  
**SUAREZ Y COMPAÑIA**

A/5  
1-28

15/09/2005	Ch. 609 - ANTI-COLOCRES - Pago de factura 0001042 - Carbonado resina, espejante, etc	-	133,70	11174,27
16/09/2005	Cancelacion de la letra 739 60 del departamento CI	629,00	-	11803,27
17/09/2005	Cancelacion de la letra 1272 del departamento BI	274,00	-	12077,27
17/09/2005	Cancelacion de la letra 1272 del departamento BI	518,00	-	12595,27
17/09/2005	Ch. 613 - Luis Mora - por 8 m3 de arena fina	-	108,00	12487,27
17/09/2005	Ch. 610 - Impostadora Cuyacamento - Pago de factura 20612 - libros y accesorios ventilas	-	618,00	11869,27
17/09/2005	Ch. 611 - Anacleto Quiñipe - anticipo mano de obra - Acumulado 1.520,00	-	800,00	11069,27
17/09/2005	Ch. 612 - Antonio Campa - anticipo por contrat. obras de carpinteria Acum. 3.350,00	-	500,00	10569,27
17/09/2005	Cancelacion de letra 1872 del departamento F	687,00	-	11253,47
20/09/2005	Cancelacion de la letra 1272 del departamento F	735,00	-	11988,47
20/09/2005	Cancelacion de la letra 1272 del departamento F	538,00	-	12526,47
21/09/2005	Cancelacion de la letra 24 del departamento DI	695,00	-	13221,47
22/09/2005	Ch. 614 - Antonio Campa - anticipo obras de carpinteria, Acumulado 3.650,00	-	300,00	12921,47
23/09/2005	Ch. 616 - Comercial Valer - Pago factura 038073 - Carpinteria	-	698,41	12223,06
23/09/2005	Ch. 616 - ANTI-COLOCRES - Pago de factura 0001050 - Pintura	-	771,15	11451,91
24/09/2005	Ch. 617 - Anacleto Quiñipe - anticipo por mano de obra, Acumulado 2.050,00	-	500,00	10951,91
29/09/2005	Ch. 618 - Anacleto Quiñipe - anticipo por mano de obra, Acumulado 2.150,00	748,00	-	11699,91
30/09/2005	Ch. 619 - Anacleto Quiñipe - anticipo por mano de obra, Acumulado 2.150,00	-	5.464,00	6235,91
01/10/2005	IND POR CONSUNJO TELEFONICO	-	1.000,00	5235,91
16/09/2005	IND POR CONSUNJO TELEFONICO	-	57,96	5177,95
30/09/2005	IND POR EMISION ESTADO DE CUENTA	-	94,03	5083,92
30/09/2005	IND POR EMISION ESTADO DE CUENTA	-	1,20	5082,72

Saldo Segun Bancos

10546,72

24339,32

CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS:

618

5464

SALDO SEGUN LIBROS:  
Saldo Cheques girados y no cobr. Y libros

5464  
5082,72  
5464

23.744,16  
29.208,16

A/5  
5-28



Constructora  
**SUAREZ Y COMPAÑIA**

A/5  
8-28

D. D. M. *[Signature]*  
CONTADORIA-AUDITORIA  
MÉL. 30.188

10546.72

Dirección: Av. de los Paltas e Irán  
Tel.: 2573 626 • LOJA-ECUADOR

A/5  
9-28

Pág. 1

ESTADO DE CUENTA

CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPANIA  
Cuenta: 290026659  
AV. DE LOS PALMEROS Y TRANQUIL  
Teléfono: 2572626  
OFICINA MATRIZ

Fecha Comenzada:	31-07-2005
Cédula/Ron:	125775540001
Moneda:	SOLES
Fecha Cierre:	30-08-2005
Saldo Anterior:	19619.32

Ejecutivo: YAGUAMA BRITO PAOLA ELIZABETH

Fecha	Hora	Ref	Oficina	DEPOSITOS		
				Efectivo	Cheques	Total
10-06-2005	15:04:31	4054150	OFICINA MATRIZ			
10-06-2005	15:29:08	4059221	OFICINA MATRIZ	500.00		500.00
13-06-2005	10:12:19	4074107	OFICINA MATRIZ	529.00		529.00
17-06-2005	04:59:40	3784465	AGENCIA EL VALLE	1,112.00		1,112.00
17-06-2005	14:57:29	3784465	AGENCIA EL VALLE	516.00		516.00
20-06-2005	09:27:00	4051474	AGENCIA EL VALLE	274.00		274.00
21-06-2005	09:28:30	4051475	AGENCIA EL VALLE	687.00		687.00
21-06-2005	09:30:30	4051473	AGENCIA EL VALLE	715.00		715.00
21-06-2005	14:43:11	4051761	AGENCIA EL VALLE	534.00		534.00
22-06-2005	09:57:02	4051770	AGENCIA EL VALLE	599.00		599.00
				748.00		748.00
Total...						5,334.00

Fecha	Hora	Ref	Oficina	NOTAS DE CREDITO	
				Concepto	Valor

Cheque	Fecha	Hora	Oficina	Valor
544	31-07-2005	21:29:57	OFICINA MATRIZ	50.00
579	02-08-2005	21:29:57	OFICINA MATRIZ	50.00
587	03-08-2005	21:29:57	OFICINA MATRIZ	50.00
581	11-08-2005	21:29:57	OFICINA MATRIZ	50.00
585	11-08-2005	21:29:57	OFICINA MATRIZ	50.00
581	11-08-2005	16:08:03	AGENCIA EL VALLE	297.00
584	11-08-2005	16:08:03	AGENCIA EL VALLE	57.00
584	11-08-2005	16:08:15	AGENCIA EL VALLE	1,443.33
584	11-08-2005	20:34:12	OFICINA MATRIZ	1,443.33
586	15-08-2005	21:42:02	OFICINA MATRIZ	300.00
587	15-08-2005	21:42:02	OFICINA MATRIZ	300.00
588	02-08-2005	18:46:24	OFICINA MATRIZ	257.00
589	02-08-2005	17:51:41	OFICINA MATRIZ	257.00
590	02-08-2005	18:14:14	OFICINA MATRIZ	250.00
591	14-08-2005	21:12:02	OFICINA MATRIZ	250.00
592	14-08-2005	21:12:02	OFICINA MATRIZ	250.00
592	19-08-2005	02:28:11	OFICINA MATRIZ	180.00
593	17-08-2005	04:57:24	OFICINA MATRIZ	312.33
593	09-08-2005	10:39:11	AGENCIA EL VALLE	107.10
595	27-08-2005	21:16:18	OFICINA MATRIZ	123.22
596	14-08-2005	22:05:19	OFICINA MATRIZ	1,104.10
597	11-08-2005	12:12:54	OFICINA MATRIZ	150.71
598	12-08-2005	20:24:57	OFICINA MATRIZ	132.00
599	10-08-2005	16:50:15	OFICINA MATRIZ	500.00
600	12-08-2005	21:38:12	AGENCIA EL VALLE	400.00
				1,500.00
				100.00

Saldo: 10,348.75  
 Pagado: 14,397.84  
 Saldo Final: 1,500.00

A/S  
10-28

Pág: 2

ESTADO DE CUENTA



CONSTRUCTORA SANGRE Y COMPANIA  
Cuenta: 090035599  
AV. DE LOS PADRES 8 IBAÑEZQ.7  
Teléfono: 1571628  
OFICINA MATRIZ

Fecha Impresión: 31-07-2005  
Cajero/Ata: 1107061001  
Moneda: DOLAR  
Fecha Corte: 30-06-2005  
Saldo Anterior: 21.239.32

Ejecutivo: FARRANA BRITO PAOLA ELIZABETH

#Cheque	Fecha	Hora	Oficina	Valor
101	11-06-2005	21:40:12	OFICINA MATRIZ	429.17
102	14-06-2005	21:13:14	OFICINA MATRIZ	215.00
104	15-06-2005	22:15:35	OFICINA MATRIZ	315.00
105	14-06-2005	12:12:59	AGENCIA 1	1,300.00
106	15-06-2005	22:15:07	OFICINA MATRIZ	173.50
107	15-06-2005	22:17:11	OFICINA MATRIZ	144.25
108	15-06-2005	22:17:25	OFICINA MATRIZ	578.00
109	15-06-2005	22:17:08	OFICINA MATRIZ	133.70
110	10-06-2005	21:15:30	OFICINA MATRIZ	518.00
111	18-06-2005	12:15:48	OFICINA MATRIZ	900.00
112	18-06-2005	19:05:46	AGENCIA EL VALLE	900.00
113	18-06-2005	12:14:55	AGENCIA EL VALLE	108.00
114	18-06-2005	19:04:57	OFICINA MATRIZ	398.41
115	14-06-2005	12:18:53	OFICINA MATRIZ	172.25
116	27-06-2005	13:26:08	OFICINA MATRIZ	300.00
117	24-06-2005	19:12:57	OFICINA MATRIZ	1,000.00
119	10-06-2005	19:23:39	OFICINA MATRIZ	20,173.41
Total				20,173.41

Fecha	Hora	Sal	Oficina	Concepto	Valor
11-06-2005	18:15:51	119407	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO - VARIOS PROCEOS AUT INTERNA	57.00
14-06-2005	14:54:45	140119	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO - VARIOS PROCEOS AUT TELEFON	74.00
18-06-2005	21:19:00	233399	OFICINA MATRIZ	N/D PROCEOS BANCOS DEL EST. CUENTA	1.00
Total					132.00

Fecha	Debitivo	Retenciones	Total
01-06-2005	10,440.23		10,440.23
01-06-2005	10,441.81		20,882.04
05-06-2005	10,897.54		31,779.58
06-06-2005	2,820.16		34,600.74
09-06-2005	17,415.20		52,015.94
10-06-2005	16,743.03		68,758.97
11-06-2005	16,241.95		85,000.92
12-06-2005	15,643.92		100,644.84
13-06-2005	14,226.39		114,871.23
14-06-2005	15,911.12		130,782.35
15-06-2005	12,897.23		143,679.58

Objeto: 10,440.23 Se otorga al cliente con el propósito de obtener un mejor servicio bancario a su  
 Cheque: 000 liquidación los CUSCOO por para comités de su estado de cuenta, y  
 Anulaciones de cheques: 000 transferencias de sus cheques cancelados, los mismos que se encuentran obligados en  
 Anulaciones de cheques: 000 puntajes de oficina de: OFICINA MATRIZ y Agencia El Valle, para atender a otros solicitantes  
 Promedios: 14,897.54

A/S  
5-28

Pág: 1 ESTADO DE CUENTA

CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA  
 Cédula: 159025999  
 AV. DE LOS RALCOS 8 CRANESQ.  
 Teléfono: 277626  
 OFICINA MATRIZ

Fecha Impresión: 01-07-2005  
 Cuenta No: 1591705560901  
 Moneda: DOLAR  
 Fecha Corte: 30-06-2005  
 Saldo Anterior: 14,109.22

Beneficiario: YAGUANA BRITO PAOLA RUIZABETH

Fecha	Efectivo	Retenciones	Total
15-06-2005	11,725.22		11,725.22
17-06-2005	12,441.28		12,441.28
18-06-2005	11,141.28		11,141.28
20-06-2005	11,101.48		11,101.48
21-06-2005	13,069.48		13,069.48
24-06-2005	11,371.97		11,371.97
29-06-2005	11,371.97		11,371.97
27-06-2005	16,799.42		16,799.42
19-06-2005	11,347.92		11,347.92
10-06-2005	2,546.72		2,546.72

RESUMEN DE MOVIMIENTOS

Saldo anterior al 01-06-2005 34,139.32  
 Depósitos 4,324.00  
 Notas de Crédito 10,173.41  
 Cheques Pagados 153.19  
 Notas de Débito 10,346.72  
 Saldo actual al 30-06-2005 37,846.92

*Handwritten:*  
 - 5464.00  
 5082.92

*Handwritten:*  
 cheq. 379  
 380  
 516.  
 595.16

Activo: 10,346.92  
 Pasivo: 14,497.52

Comentarios:  
 00 - Servicio al cliente con el propósito de obtener un mejor servicio puntual y su  
 01 - consideraciones de sus cuentas bancarias, los mismos que se encuentran abiertos en  
 02 - algunas oficinas de: Casa de Crédito y Agencia Uno. Para acceder a ellos adquierase  
 03 - estas oficinas satisficando el servicio.

A/5  
11-28

<b>CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.</b>		<span style="border: 1px solid black; border-radius: 50%; padding: 2px;">A/5 -12-28</span>
<b>EXAMEN ESPECIAL</b>		
PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005		
CUENTA: BANCOS		
<b>CONCILIACIÓN BANCARIA</b>		
<b>BANCO DE LOJA</b>	<b>CTA. CTE. # 290028695</b>	
<b>31 DE DICIEMBRE DE 2005</b>		
Saldo según Banco 31 – Dic. - 2005	<span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">A/5 16-28</span>	1,291.88
Menos cheques girados y no cobrados		
<b>SALDO CONCILIADO EN BANCOS</b>		<b>Σ = 1,291.88</b>
Saldo según libros 31 – Dic. - 2005		1,501.62
<b>Menos: Notas de Débito</b>		
Comisión por giros		10.00
Emisión estado de cuenta	<span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">A/5 16-28</span>	2.40
Teléfono		175.50
Internet		21.84
		<u>209.74</u>
<b>SALDO CONCILIADO EN BANCOS</b>		<b>Σ = 1,291.88</b>
<b>Σ = Sumado.</b>		
		<b>PREPARADO:</b> Y.M. Y T.C. <b>REVISADO:</b> S.Y.B. <b>FECHA:</b> 23-04-08



Constructora  
**SUAREZ Y COMPAÑIA**

*December / 2005*

CONCILIACION BANCARIA  
BANCO DE LOJA  
al 31 de Diciembre de 2005

A/5  
13-28

Cheques Girados y no Cobrados

Cheque nro.	Valor
0	-

Saldo según libros	1291,88	
Saldo según Bancos		1291,88
<b>SALDO TOTAL</b>	<u>1.291,88</u>	<u>1291,88</u>

*[Signature]*  
Dra. Zaira M. Cabaleta de V.  
CONTADOR(A) AUDITORA  
#car. 30,168

A/S  
14-28

BANCO DE LOJA Cta. 2900286959 DICIEM / 05							
Saldo anterior							
1-dic-05	Eviteano Banco Loja para compra de lctc Ay. O del Zarama \$ 60.000,00 Desvenido	50.400,00			5168,93		
1-dic-05	Veronica Mora - Pago sueldo Noviembre / 05 - Doble anticipo \$ 100,00		300,00		64568,93		
1-dic-05	Luis Guillen - Anticipo por instalaciones electricas - Acum. 400,00		150,00		64118,93		
2-dic-05	Ch. egrs - Anacleto Daniel pa V. - Anticipo mano de obra - Acum. \$ 3600,00		1.500,00		62618,93		
2-dic-05	Ch. egrs - Luis Sarmiento - 5m3 de arena gruesa y 5 m3 de grava		100,00		62518,93		
5-dic-05	Ch. egrs - José MORA - Pago por aridos y desalje		303,90		62215,93		
5-dic-05	Ch. egrs - Estrella Rodriguez - Pago por anticipo del mes de Noviembre / 05 del dep. oficina		120,00		62095,93		
5-dic-05	Ch. egrs - José Roldán - Pago por 2000 ladrillos parciales		290,00		61805,93		
7-dic-05	CANCELACION de letra 5 del departamento 3	601,00			62406,93		
7-dic-05	CANCELACION de la letra 23 del departamento 3	744,75			63151,68		
9-dic-05	Ch. egrs - José MORA - Anticipo		180,00		62971,68		
9-dic-05	Ch. egrs - Luis Guillen - Anticipo por instalaciones electricas edificio - Acum. \$ 450,00		60,00		62911,68		
9-dic-05	Ch. egrs - Anacleto Daniel y Anticipo por mano de obra - Acum. 4.200,00		300,00		62611,68		
9-dic-05	Ch. egrs - Antonio Carrizo - Cancel. Del 50 % del valor de F. 003951-003971 - Herrero perdidas		252,50		62359,18		
12-dic-05	CANCELACION de la letra 8 del departamento E1	1.112,00			63471,18		
12-dic-05	CANCELACION de la letra 8 del departamento E1	450,00			63921,18		
13-dic-05	CANCELACION de letra 27 departamento	811,06			64732,18		
13-dic-05	CANCELACION de letra 3 de la casa 4	1.413,00			66145,18		
15-dic-05	CANCELACION de letra 18 del departamento 18	274,00			66419,18		
16-dic-05	CANCELACION de letra 18 del departamento 18	516,00			66935,18		
16-dic-05	CANCELACION de letra 18 del departamento 18		630,56		66304,62		
19-dic-05	CANCELACION de letra 3 casa 5 CHBII E	400,00			66704,62		
20-dic-05	Ch. 700 - Anacleto Quiroga Y Pago por mano de obra jornada del 8 da Nov. Al 20 Dic- 05		5.737,00		60937,62		
21-dic-05	Ch. 701 - Transferencia a Caja Garantía de la Constructora Suarez Y Cia		1.000,00		59937,62		
27-dic-05	Ch. 702 - Ch. Anacleto Macasí - Pago por compra de lctc en la Av. Orfines del Zarama		60.000,00		-62,38		
2-dic-05	PVC Casa - MORA a la letra 5 de la casa 6 CHBII E	1.014,00			951,62		
2-dic-05	PVC Comienzo por giro		10,00		941,62		
1-dic-05	IMP Comienzo por giro		21,84		919,78		
5-dic-05	IMP - Manual Cliente		1,20		918,58		
21-dic-05	IMP - Pasadizo - Teléfono		175,50		743,08		
31-dic-05	IMP - Mant. Cuenta		1,20		741,88		
5-dic-05	CANCELACION de saldo de letra 17 y saldo a letra 18 del departamento A	550,00			1291,88		
CONCILIACION/BAUCARIA							
CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS							
SALDO SIGUIENTES:							
Saldo Sfranco 1,291.88							
						1291,88	
						4294,88	

A/5  
15-28

ESTADO DE CUENTA

CONSTRUCTORA ESCOBAR Y COMPAÑIA  
CALLE 13 # 200 SANCTI SPIRITUS  
Teléfono: 2572024  
OFICINA MATRIZ

Fecha Impresión: 01-01-2005  
Cuenta/Cajero: 1491708662001  
Moneda: DOLAR  
Fecha Corte: 31-12-2005  
Saldo Anterior: 5,108.97

901489

901489

DEPOSITOS						
Fecha	Hora	Ref	Oficina	Efectivo	Chèques	Total
31-12-2005	12:16:01	5149735	OFICINA MATRIZ	550.00		550.00
06-11-2005	12:49:11	5129536	OFICINA MATRIZ	744.30		744.30
05-12-2005	11:29:38	5129551	AGENCIA EL VALLE	714.75		714.75
10-12-2005	11:09:01	5121444	OFICINA MATRIZ	1,112.00		1,112.00
11-12-2005	11:41:21	1420716	OFICINA MATRIZ	741.00		741.00
11-12-2005	09:21:02	1402716	AGENCIA EL VALLE	749.00		749.00
15-12-2005	11:28:42	1402716	AGENCIA EL VALLE		1,913.00	1,913.00
16-12-2005	12:39:03	1402719	AGENCIA EL VALLE	274.30		274.30
19-12-2005	12:39:13	1402719	AGENCIA EL VALLE	216.00		216.00
20-12-2005	09:21:41	1402720	AGENCIA EL VALLE		400.00	400.00
Total-->						5,108.97

Dep. A. Wada 14

NOTAS DE CREDITO						
Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concedido	Valor	
31-12-2005	15:39:19	5018273	OFICINA MATRIZ	SIC PRESTAMOS	2,714.30	
02-12-2005	17:11:25	12142	OFICINA MATRIZ	SIC TAJOS	2,714.30	
Total-->						5,428.60

CHEQUES PAGADOS						
#Cheque	Fecha	Hora	Oficina	Valor		
387	01-12-2005	19:10:47	OFICINA MATRIZ	380.00		
388	01-12-2005	19:09:21	OFICINA MATRIZ	150.00		
389	03-12-2005	08:32:13	OFICINA MATRIZ	1,340.00		
390	02-12-2005	17:31:07	AGENCIA EL VALLE	130.00		
391	02-12-2005	15:37:30	AGENCIA EL VALLE	130.00		
392	06-12-2005	09:29:18	AGENCIA EL VALLE	151.00		
393	06-12-2005	12:30:51	OFICINA MATRIZ	121.00		
394	05-12-2005	11:33:05	AGENCIA EL VALLE	390.00		
395	05-12-2005	17:07:12	AGENCIA EL VALLE	140.00		
396	10-12-2005	10:00:20	OFICINA MATRIZ	300.00		
397	06-12-2005	17:09:11	OFICINA MATRIZ	41.00		
398	12-12-2005	22:18:37	OFICINA MATRIZ	352.50		
399	10-12-2005	21:21:13	OFICINA MATRIZ	610.50		
700	20-12-2005	12:51:21	OFICINA MATRIZ	1,747.00		
701	22-12-2005	13:24:14	AGENCIA EL VALLE	2,000.00		
702	27-12-2005	22:02:15	OFICINA MATRIZ	60,300.00		
Total-->						70,953.00

303.00

8 1243.06

Identivo: 1231 33  
Bloqueado: 00  
Relaciones Remesas: 00  
Relaciones Comidas: 00  
Depositos: 21,299.00

Atenciones Clientes:  
En caso de cancelación de un cheque, el cliente debe avisar a la oficina matriz con 48 horas de anticipación.  
El cliente debe avisar a la oficina matriz con 48 horas de anticipación.  
El cliente debe avisar a la oficina matriz con 48 horas de anticipación.  
El cliente debe avisar a la oficina matriz con 48 horas de anticipación.

A/5  
16-28

Pág: 2 ESTADO DE CUENTA

CONSTRUCTORA JUARES Y COMPAÑIA  
Cuenta: 1900289965  
AV. DE LOS PALMAS 2 IRAM 250.  
Teléfono: 1572625  
OFICINA MATRIZ

Fecha Impresión: 31-12-2005  
Cédula/No: 119170510001  
Moneda: DOLAR  
Fecha Corte: 31-12-2005  
Saldo Anterior: 3.159.93

Ejecutivo: ESCOBERO RAMIREZ HELOA PRISCIL

Fecha	hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor
01-12-2005	11:29:14	128497	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO - VARIOS PROCEDO AUT INTERE	15.30
02-12-2005	17:11:26	12162	OFICINA MATRIZ	N/O COMISION	1.29
05-12-2005	23:18:17	11	OFICINA MATRIZ	N/O MONT. CUENTA	175.50
21-12-2005	13:42:11	150318	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO - VARIOS PROCEDO AUT TALEM	1.00
31-12-2005	01:23:45	11	OFICINA MATRIZ	N/O MONT. CUENTA	1.00
Total-->					209.74

Fecha	Efectivo	Retenciones	Total
01-12-2005	44,997.09		44,997.09
02-12-2005	34,481.09		79,478.18
03-12-2005	31,121.09		110,599.27
04-12-2005	31,809.89		142,409.16
05-12-2005	34,899.89		177,309.05
06-12-2005	34,422.44		211,731.49
07-12-2005	34,482.44		246,213.93
08-12-2005	34,122.44		280,336.37
09-12-2005	33,234.44		313,570.81
10-12-2005	45,092.13		358,662.94
11-12-2005	52,812.14		411,475.08
12-12-2005	66,262.14		477,737.22
13-12-2005	67,576.14		545,313.36
14-12-2005	69,166.14		614,479.50
15-12-2005	67,413.54		681,893.04
16-12-2005	62,948.54		744,841.58
17-12-2005	62,293.36		807,134.94
18-12-2005	61,293.36		868,428.30
19-12-2005	1,293.28		869,721.58
20-12-2005	1,291.83		871,013.41

RESUMEN DE MOVIMIENTOS		
Saldo anterior al	01-12-2005	3.159.93
Depósitos		6.371.75
Notas de Credito		60.414.00
Cheques Pagados		70.253.05
Notas de Debito		209.74
Saldo actual al	31-12-2005	1.291.83

Efectivo: 1.291.83 Retenciones: 24.238.74

Saldo: 1.291.83

Retenciones Pagaras: 24.238.74

Retenciones Locales: 24.238.74

Retenciones: 24.238.74

A/5  
12-28

<b>CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.</b>		<div style="border: 1px solid black; border-radius: 50%; padding: 5px; width: 40px; margin: 0 auto;"> A/E 17-28 </div>
<b>EXAMEN ESPECIAL</b>		
PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005		
CUENTA: BANCOS		
<b>CONCILIACIÓN BANCARIA</b>		
<b>BANCO DE GUAYAQUIL                      CTA. CTE. # 991583-4</b>		
<b>31 DE ENERO DE 2005</b>		
Saldo según Banco 31 - Enero - 2005	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 30px; margin: 0 auto;"> A/E 20-28 </div>	5,692.54
Menos cheques girados y no cobrados		877.57
Chq. # 155 Andicolores		110.11
Chq. # 159 Direl	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 30px; margin: 0 auto;"> A/E 18-28 </div>	489.56
Chq. # 160 Cuvacemento		115.25
Chq. # 161 Aseros del Sur		162.65
<b>SALDO CONCILIADO EN BANCOS</b>		<b>Σ = 4,814.97</b>
Saldo según libros 31 - Enero - 2005	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 30px; margin: 0 auto;"> A/E 18-28 </div>	4,988.94
<b>Menos: Notas de Debito</b>		173.97
Pago al IESS		170.47
Emisión estado de cuenta		3.50
<b>SALDO CONCILIADO EN BANCOS</b>		<b>Σ = 4,814.97</b>
<i>Σ = Sumado.</i>		
<b>PREPARADO:</b>		V.M. Y T.C
<b>REVISADO:</b>		S.V.B.
<b>FECHA:</b>		24-04-08

A/5  
18-28

BANCO DE GUAYAQUIL

MES. ENERO 2005

FECHA	REFERENCIA	DETALLE	INGRESO	EGRESO	SALDO
		Saldo anterior según libros			4983,82
27/01/2005	75216	Depósito	748		5731,82
21/01/2005	31183	Depósito	735		6466,82
21/01/2005	31187	Depósito	533		7004,82
19/01/2005	32278	Depósito	800		7604,82
19/01/2005	32277	Depósito	711		8315,82
05/01/2005	428	Depósito	695		9010,82
28/01/2005	161	Aceros del Sur		162,65	8848,17
28/01/2005	160	Curvamento		115,25	8732,92
28/01/2005	159	Direl		489,58	8243,36
28/01/2005	158	Jose Mora *		216	8027,36
28/01/2005	157	Miguel Aldean *		682,2	7345,16
21/01/2005	156	Curvamento *		384,23	6960,93
21/01/2005	155	Andicolas		110,11	6850,82
21/01/2005	154	Anulado		0	6850,82
21/01/2005	153	Jorge Suarez *		73,4	6777,42
21/01/2005	152	Antonio Cango *		800	5977,42
19/01/2005	151	Direl *		584,73	5392,69
19/01/2005	150	Imp. Cofersa *		24,9	5367,79
19/01/2005	149	Jorge Suarez *		343,35	5024,44
19/01/2005	148	Direl *		35,5	4888,94
31/01/2005	0	Emission est. Cuenta		3,5	4885,44
31/01/2005	0	less		170,47	4814,97

A/5  
17-28

CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS

Cheque	Valor
160	115,25
159	489,56
155	110,11
161	162,65
	877,57

REGISTRO UNICO DE EMPRESAS  
11917055611

**CONSTRUCTORA  
SUAREZ & CIA**

LOJA - ECUADOR

A/5  
17-28

Saldo Según Libros  
Saldo Según Bancos

4814,97  
5692,54      5692,54

F) Contadora  
Dra. Carmen Zabalza de V  
Mat. 30,168

### ESTADO DE CUENTA CORRIENTE

99158314 RA ENE/2005 R 1191705560001  
 CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPANIA  
 REMKNER - 31-GUAYA  
 TONA - 000  
 \*0101310029113581\*  
 OFICIAL DE CREDITO: MIGUEL PUERTAS A EXT.



BANCO DE GUAYAQUIL  
 MULTIBANCO

Matriz : Pichincha 107 y P. Icaza  
 RUC : 0990049459001  
 Contribuyente especial No. 5925  
 Resolución del 4 de julio del 1995

A/6  
 19-28

Fecha	Oficina	Número	Valor	Descripción
<b>DEPOSITOS</b>				
05/ENE	LOJ	000428	595,00	DEP
19/ENE	LOJ	062277	711,00	DEP
19/ENE	LOJ	062278	800,00	DEP
21/ENE	LOJ	081187	538,00	DEP
21/ENE	LOJ	081188	735,00	DEP
27/ENE	LOJ	075216	748,00	DEP
<b>NOTAS DE DEBITO</b>				
10/ENE	MAT		170,42	M/D DEBITO TESS-SCI IVA
31/ENE	LOJ		3,50	M/D EMISTON KSY/CTA 08
<b>CHEQUES</b>				
20/ENE	LOJ	000149	343,35	CHK PAGADO
21/ENE	LOJ	000152	800,00	CHK PAGADO
25/ENE	LOJ	000150	34,50	CHK PAGADO
26/ENE	LOJ	000151	73,40	CHK PAGADO
28/ENE	LOJ	000157	682,20	CHK PAGADO
28/ENE	LOJ	000158	226,00	CHK PAGADO
31/ENE	LOJ	000148	35,30	CHK CAMARA
25/ENE	LOJ	000151	384,73	CHK CAMARA
31/ENE	LOJ	000156	384,23	CHK CAMARA

REV.08.04 - CDD.102453

1700 242424

DESDE EL AUSTRO  
 (04-2) 516077 / 560666

www.bancoguayaquil.com

## ESTADO DE CUENTA CORRIENTE

991583-4 RA ENE/2005 A 1191705560001  
 CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPANIA  
 ESTERNER - 31-LOJA  
 CUNA - 000  
 \*0101110029118581\*



OFICIAL DE CREDITO: MIGUEL PUERTAS A EXT.



HOJA 02

**BANCO DE GUAYAQUIL**  
 MULTIBANCO

Matriz : Pichincha 107 y P. Icaza  
 RUC : 0990049459001  
 Contribuyente especial No. 8925  
 Resolucion del 4 de julio del 1995

A/5  
20-28

Fecha	Oficina	Número	Valor	Descripción
-------	---------	--------	-------	-------------

RESUMEN DE MOVIMIENTOS	FECHA/CANTIDAD	DOLARES
SALDO ANTERIOR	DIC/01	4.983,32
NOTAS DE CREDITO		0,00
DEPOSITOS	6	4.027,00
NOTAS DE DEBITO	2	173,97
CONS. PARAJ. EFEC. MAESTRO		0,00
CHEQUES	9	2.144,31
SALDO ACTUAL	ENE/01	5.692,54
SALDO DISPONIBLE		5.692,54
SALDO PROMEDIO MENSUAL		5.880,64
NUMERO DE DIAS	31	
TASAS DE INTERES (%)	0,00	
INTERES GANADO		0,00
IMP. A LA RENTA NET		0,00
INTERES NETO GANADO		0,00
RESUMEN DE SERVICIOS		0,00
SERVICIOS IVA 12%		0,00
IVA 12%		1,50
SERVICIOS IVA 0%	1	0,00
IVA 0%		0,00

FACTURA: 038 - 001 - 0006177  
 AUTORIZACION SRI N. 0923007945 VIGENTE HASTA MARZO 2005  
 BANCO DE GUAYAQUIL S.A. 31-LOJA

REV.08.04 - COO.102483

**1700 242424**

DESDE EL AUSTRO  
 (04-2) 516077 / 560666

[www.bancoguayaquil.com](http://www.bancoguayaquil.com)

<b>CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.</b>	
<b>EXAMEN ESPECIAL</b>	
PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005	
CUENTA: BANCOS	
<b>CONCILIACIÓN BANCARIA</b>	
<b>BANCO DE GUAYAQUIL</b>	<b>CTA. CTE. # 991583-4</b>
<b>30 DE JUNIO DE 2005</b>	
Saldo según Banco 30 – Junio - 2005	6,604.34
Menos cheques girados y no cobrados	746.70
Chq. # 224 Andicolores	312.18
Chq. # 225 Ángel Eduardo Silva	32.30
Chq. # 226 Thalia Espinoza Larriva	402.22
<b>SALDO CONCILIADO EN BANCOS</b>	<b>≡= 5,857.64</b>
Saldo según libros 31 – Enero - 2005	6,011.66
<b>Menos: Notas de Débito</b>	<b>154.02</b>
Pago al IESS	150.52
Emisión estado de cuenta	3.50
<b>SALDO CONCILIADO EN BANCOS</b>	<b>≡&gt; 5,857.64</b>
<b>PREPARADO: V.M. Y T.C.</b> <b>REVISADO: S.V.B.</b> <b>FECHA: 23-04-08</b>	



Constructora  
**SUAREZ Y COMPAÑIA**

A/S  
22-28

BANCO DE GUAYAQUIL

MES JUNIO 2005

FECHA	REFERENCIA	DETALLE	INGRESO	EGRESO	SALDO
		Saldo anterior según libros			6986,93
21/06/2005	Deposito	Departamento G	711,00		7697,93
23/06/2005	Deposito	Prestamo Ing. Vinicio Suarez	1500,00		9197,93
10/06/2005	Cheque	Franco Cango		100,00	9097,93
10/06/2005	Cheque	Ing. Lucio Sanchez		600,00	8497,93
15/06/2005	Cheque	Luis Antonio Rios		187,31	8310,62
17/06/2005	Cheque	SR1		507,81	7802,81
21/06/2005	Cheque	Fausto Ivan Valdez rueda		227,00	7575,81
22/06/2005	Cheque	Irene Brito Cano		277,41	7298,40
24/06/2005	Cheque	Direl		387,82	6910,58
24/06/2005	Cheque	Jose Mora		108,00	6802,58
24/06/2005	Cheque	Angel Eduardo Silva0		32,30	6770,28
27/06/2005	Cheque	Comercial Velez		64,22	6706,06
27/06/2005	Cheque	Andicolas		312,13	6413,93
28/06/2005	Cheque	Thalia Espinoza Lariva		402,22	6011,71
28/06/2005	Debito	Seguro e emision Estado		164,02	5857,69

A/S  
21-28

CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS

CHEQUE	VALOR
224	312,13
225	32,30
226	402,22

A/S  
21-28

Saldo Según Bancos

748,7

6604,34

5857,64

6604,34

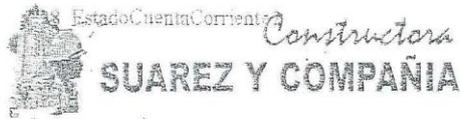
6604,34

Constructora  
Dra. Carmen Zabaista de V.  
Mat. 30,183

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES  
1191705560001

CONSTRUCTORA  
SUAREZ & CIA

LOJA - ECUADOR



Estado Cuenta Corriente

Página 1 de 1

A/S  
23-28

Guayaquil, 7 de Julio del 2005

**ESTADO DE CUENTA CORRIENTE**  
 Cuenta: 0009915834 Nombre: CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPANIA  
 Saldo: 22,854.64 Disponible: 22,854.64 Por confirmar: 0.00

PERIODO : Desde 20050601 Hasta 20050630

Página: 1

Fecha	Número	Referencia	Agc	Debito	Credito	Saldo
30/JUN	000000	N/D EMISION EST/ETA	LOJ	3.50	0.00	6,604.34
25/JUN	000223	CHQ CAMARA	LOJ	64.22	0.00	6,507.94
29/JUN	000221	CHQ PAGADO	LOJ	106.00	0.00	6,572.06
28/JUN	000222	CHQ CAMARA	LOJ	367.82	0.00	6,780.06
29/JUN	025105	DEP	LOJ	0.00	1,500.00	7,147.98
27/JUN	000220	CHQ PAGADO	LOJ	277.41	0.00	5,947.36
23/JUN	000219	CHQ PAGADO	LOJ	1227.00	0.00	5,325.25
21/JUN	084055	DEP	LOJ	0.00	711.00	6,152.29
17/JUN	000218	CHQ PAGADO	LOJ	187.31	0.00	5,441.29
16/JUN	000217	CHQ PAGADO	LOJ	507.81	0.00	5,828.60
13/JUN	000215	CHQ CAMARA	LOJ	600.00	0.00	5,136.41
10/JUN	000214	CHQ PAGADO	LOJ	100.00	0.00	6,756.41
10/JUN	000000	N/D DEBITO IESS SCI	MAT	5.56	0.00	6,326.41
10/JUN	000000	N/D DEBITO IESS SCI	MAT	144.96	0.00	6,341.97
02/JUN	000214	CHQ CAMARA	LOJ	34.11	0.00	6,386.33

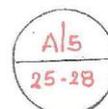
A/S  
21-28

Regresar

Imprimir esta página

<b>CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.</b>		A/5 24-28
<b>EXAMEN ESPECIAL</b>		
PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005		
CUENTA: BANCOS		
<b>CONCILIACIÓN BANCARIA</b>		
<b>BANCO DE GUAYAQUIL                      CTA. CTE. # 991583-4</b>		
<b>31 DE DICIEMBRE DE 2005</b>		
Saldo según Banco 31 – Dic. - 2005	A/5 28-28	1,091.39
Menos cheques girados y no cobrados		91.02
Chq. # 323 Direl		91.02
<b>SALDO CONCILIADO EN BANCOS</b>		<u>Σ = 1,000.37</u>
Saldo según libros 31 – Dic. - 2005	A/5 26-28	1,009.02
<b>Mas: Notas de Debito</b>		1.98
Intereses		1.98
<b>Menos: Notas de Debito</b>		10.63
Aprobación de cheques		1.00
Sobregiro		0.66
Interés de sobregiro		4.47
Emisión de estado de cuenta		4.50
<b>SALDO CONCILIADO EN BANCOS</b>		<u>Σ = 1,000.37</u>
<b>PREPARADO:</b>		V.M.Y.T.C
<b>REVISADO:</b>		S.V.B.
<b>FECHA:</b>		23-04-08

CONCILIACION BANCARIA  
BANCO DE GUAYAQUIL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005

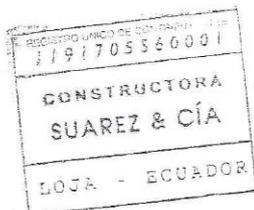


Cheques Girados y no Cobrados

Cheque nro.	Valor
323	91,02

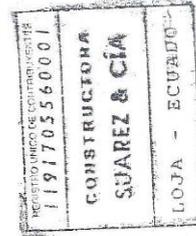
Saldo Cheques no cobrados		91,02
Saldo según libros	1.000,37	
Saldo según Bancos		1.091,39
<b>SALDO TOTAL</b>	<b>1.000,37</b>	<b>1.000,37</b>

f) Dra. Carmen Zabaleta de V  
CONTADORA-AUDITORA  
Mat. 30,163



Banco de quayaquil Cta. 0009915834 Dic / 05				
<b>SALDO ANTERIOR:</b>				
10-dic-05	Cancelación de saldo de letra 23 y pago de letra 24 Departamento 4		841,00	561,20
13-dic-05	Cancelación de la letra 6 del departamento B 1		450,00	279,74
13-dic-05	Cancelación de la letra 7 del departamento B 1		450,00	729,74
15-dic-05	IV/D pago aportes al IESS de Noviembre / 05		144,96	1.179,74
16-dic-05	Ch. 316 - Analíticas - Pago factura 0001750 - pintura y lla-		28,74	1.034,70
16-dic-05	Ch. 317 - Dna. - Pago factura 041189 - hierro, cemento y yubierta para agua potable		684,94	323,10
16-dic-05	Ch. 318 - José Mora - Aridos y desalojo de escombros		282,00	1.008,04
16-dic-05	Ch. 319 - Amalia Cushepe V. Anticipo mano de obra. Acum. \$ 4.300,00		100,00	41,10
16-dic-05	Ch. 320 - Antonio Canigo - Anticipo por obra de carpintería - Acum. 200,00		200,00	58,90
20-dic-05	Cancelación de la letra 23 del Departamento A 1		530,00	258,90
22-dic-05	Cancelación de la letra 22 Departamento F 1		645,00	279,10
26-dic-05	Ch. 321 - Provelac. - Pago factura 0018832 - 40 foros		13,87	924,10
26-dic-05	Ch. 322 - Accesorios del Sur - Pago fac. 0076725-0076484 - Fibras estructurales		147,09	910,23
26-dic-05	Ch. 323 - DPREL - Pago fac. 041190-041519 - Cemento y clavos de acero		91,02	763,14
27-dic-05	Ch. 324 - Dra. Carmen Zabalaia - Pago de Honorarios de Octubre y Noviembre/ 05		246,44	672,12
27-dic-05	Cancelación de la letra 19 del Departamento F		735,00	425,68
21-dic-05	IMPUESTOS SEI		16,07	1.160,68
21-dic-05	IMPUESTOS SEI		135,59	1.144,61
1-dic-05	IMP Aprobación cheqs. cons c.		0,5	1.009,02
20-dic-05	IMP Aprobación cheqs. cons c.		0,5	1.008,52
26-dic-05	IMP Gestión de sobregiro		0,66	1.007,86
26-dic-05	IMP Interés de sobregiro		4,47	1.002,89
30-dic-05	IMP - Emisión, interés y despacho cuantía - total		4,5	998,39
30-dic-05	IMP Interés por sobregiro	1,98		1.000,37
<b>CONCILIACION BANCARIA:</b>				
<b>CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS:</b>				
Ch 4323 \$ 91,02				
<b>SALDO SEGUN LIBROS:</b>				
saldo según libros \$ 1.031,39				
			1.000,37	1.000,37

A/S  
14-28



A/S  
26-28

A/5  
24-28

### ESTADO DE CUENTA CORRIENTE

991583-4	RA	DIC/2005	R 1121705560001
CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPANIA			
RSTURNER - 11-600A			
*98121112000000009515834*			
OFICIAL DE CREDITO: MIGUEL PUERTAS A EXT.			

BOJA 01

**BANCO DE GUAYAQUIL**  
MULTIBANCO

Matriz : Pichincha 107 y P. Icaza  
RUC : 069049452081  
Contribuyente especial No. 8925  
Resolución del 4 de julio del 1995

Fecha	Oficina	Numero	Valor	Descripcion
<b>NOTAS DE CREDITO</b>				
29/DIC	LOJ		1,38	N/C INTERES DE SOBREGIRO
<b>DEPOSITOS</b>				
12/DIC	LOJ	051508	450,00	DEP
12/DIC	LOJ	052509	450,00	DEP
12/DIC	LOJ	077895	341,00	DEP
20/DIC	LOJ	032498	538,00	DEP
12/DIC	LOJ	052890	645,00	DEP
23/DIC	LOJ	028246	935,00	DEP
<b>NOTAS DE DEBITO</b>				
01/DIC	LOJ	000315	50	N/D APROB. CHQS. CONS. CTAS. JUR. IVA
12/DIC	LOJ		144,75	N/D DEBITO IESS SCI
30/DIC	LOJ	000317	50	N/D APROB. CHQS. CONS. CTAS. JUR.
21/DIC	QTC		15,07	N/D DEB. IMPTO. CONTR. ESTEC.
21/DIC	QTC		135,59	N/D DEB. IMPTO. CONTR. ESTEC.
26/DIC	LOJ		4,87	N/D CMVA GESTION SOBREGIRO
26/DIC	LOJ		1,50	N/D INTERES DE SOBREGIRO
30/DIC	LOJ		1,50	N/D CANTON DE DESPACHO
30/DIC	LOJ		1,50	N/D MANTEN. DE CUENTA
30/DIC	LOJ		1,50	N/D EMISION DE ESTADO DE CUEN
<b>CHEQUES</b>				
16/DIC	LOJ	000318	282,00	CHQ PAGADO
16/DIC	LOJ	000319	100,00	CHQ PAGADO
19/DIC	LOJ	000320	100,00	CHQ PAGADO
28/DIC	LOJ	000324	245,44	CHQ PAGADO
01/DIC	LOJ	000315	5.252,84	CHQ CAMARA
20/DIC	LOJ	000316	75,74	CHQ CAMARA
20/DIC	LOJ	000317	694,94	CHQ CAMARA
29/DIC	LOJ	000322	147,09	CHQ CAMARA
30/DIC	LOJ	000321	12,97	CHQ CAMARA

A/5  
28-28

**ESTADO DE CUENTA CORRIENTE**

591583-4 RA DIC/2005 R 1191705550001  
 CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPANIA  
 RESTANER - 11-GUAYA  
 ZONA - 000  
 \*591583112000000009915834\*

**BANCO DE GUAYAQUIL**  
 MULTIBANCO  
 Matriz: Pichincha 107 y P. Icaza  
 RUC : 0990049468001  
 Contribuyente especial No. 8925  
 Resolución del 4 de julio del 1985

OFICIAL DE CREDITO: MIGUEL FORTIAS A EXT.

Fecha	Oficina	Número	Valor	Descripción
ESTIMADO CLIENTE: FAVOR VERIFICAR LA INFORMACION AQUI INCLUIDA, Y SI EXISTIERE ALGUNA DIFERENCIA, INFORMAR DIRECTAMENTE A NUESTROS AUDITORES EXTERNOS PRICEWATERHOUSECOOPERS DEL ECUADOR CIA. LTDA. SU INCUMBENCIA AL FMI 04-2286889 O A LA CASILLA 09-01-5820				
RESUMEN DE MOVIMIENTOS				
		FECHA/CANTIDAD		DOLARES
		NOV/10	5.091,58	SALDO ANTERIOR
		1	1,08	NOTAS DE CREDITO
		5	3.559,00	DEPOSITOS
		10	307,25	NOTAS DE DEBITO
			0,00	CONS. CARL. OFEC. MAESTRO
			0,00	CHEQUES
			7.352,92	SALDO ACTUAL
		DIC/01	1.091,38	SALDO DISPONIBLE
			1.301,32	
			439,30	SALDO PROMEDIO MENSUAL
		31		NUMERO DE DIAS
		0,00		TASAS DE INTERES (%)
			0,00	INTERES GANADO
			0,00	IMP. A LA RENTA RET.
			0,00	INTERES NETO GANADO
				RESUMEN DE SERVICIOS
			0,00	SERVICIOS IVA 12%
			0,00	IVA 12%
			3,50	SERVICIO IVA 0%
			0,00	IVA 0%
				FACTURA: 035 - 001 - 0011081
				AUTORIZACION SRI N. 1102741921 VIGENTE HASTA MARZO 2006
				BANCO DE GUAYAQUIL S.A. 11-GUAYA J.A. EGUIGUREN Y S. VALDIVIA

<b>CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.</b> <b>EXAMEN ESPECIAL</b>						
<small>PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005</small> <small>CUENTA: BANCOS</small>						
<b>VERIFICACIÓN DE LOS INGRESOS (Banco de Guayaquil)</b>						
FECHA	DESCRIPCIÓN	Nro. COMPROB.	VALOR	FECHA DPTOS.	VALOR DPTOS.	OBSERVACION
3-enero	Sra. Carmita Lucia Castro Trujillo	732	695.00	05-enero	695.00	Abono por un departamento
20-enero	Sra. Ligia Y. Carpio Ocampo	749	735.00	21-enero	735.00	Abono por un departamento
18-enero	Sra. Mary Valdivieso	745	711.00	19-enero	711.00	Abono por un departamento
17-Feb.	Sra. Carmita Lucia Castro Trujillo	763	695.00	16-feb.	695.00	Abono por un departamento
16-feb.	Sr. Edgar Enrique Arevalo	764	516.00	16-feb.	516.00	Abono por un departamento
18-marzo	Sra. Mary Valdivieso	787	711.00	18-marzo	711.00	Abono por un departamento
7-marzo	Dr. Nelson Novillo	777	580.00	8-marzo	580.00	Abono por un departamento
4-abril	Sra. Ligia Y. Carpio Ocampo	793, 794	4,000.00	5-abril	4,000.00	Abono por un departamento
16-abril	Sra. Mary Valdivieso	606	711.00	18-abril	711.00	Abono por un departamento
16-mayo	Sra. Rosa Amelia Abad	625	658.00	10-mayo	658.00	Abono por un departamento
17-mayo	Sra. Mary Valdivieso	629	711.00	17-mayo	711.00	Abono por un departamento
21-junio	Sra. Mary Valdivieso	651	711.00	21-mayo	711.00	Abono por un departamento
4-julio	Sr. Juan Pablo Azanza	656	11,998.00	4-julio	11,998.00	Abono por un departamento
4-julio	Sr. Juan Pablo Azanza	655	4,999.00	4-julio	4,999.00	Abono por un departamento

**PREPARADO:** Y.M.J.T.C.  
**REVISADO:** S.Y.B.  
**FECHA:** 27-04-08

**CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.**  
**EXAMEN ESPECIAL**

PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

CUENTA: BANCOS

**VERIFICACIÓN DE LOS INGRESOS (Banco de Guayaquil)**

A/6  
2-51

FECHA	DESCRIPCIÓN	Nro. COMPROB.	VALOR	FECHA DPTOS.	VALOR DPTOS.	OBSERVACION
22-agost.	Sra. Mary Valdivieso	697	11,170.00	23-agost.	11,170.00	Abono por un departamento
17-agost.	Sra. Mary Valdivieso	994	711.00	17-agost.	711.00	Abono por un departamento
12-sep.	Sra. Rosa Amelia Abad	804	629.00	09-sep.	629.00	Abono por un departamento
22-sep.	Sra. Ligia Y. Capiro Ocampo	817	735.00	23-sep.	735.00	Abono por un departamento
5-oct.	Sr. Juan Pablo Azanza	821	1,570.00	5-oct.	1,570.00	Abono por un departamento
19-oct.	Ing. Vinicio Suárez Bermeo	835	15,000.00	19-oct.	15,000.00	Abono por un departamento
16-nov.	Sr. Silvio E. Torres Rodriguez	855	645.00	16-nov.	645.00	Abono por un departamento
16-nov.	Sr. Luis A. Chase y Sra. Margoth	852	748.00	16-nov.	748.00	Abono por un departamento
9-dic.	SR. Arnaldo Manuel Marín	870	841.00	10-dic.	841.00	Abono por un departamento
20-dic.	Sr. Yuri Deyne Yanza	882	538.00	20-dic.	538.00	Abono por un departamento
			<b>61,018.00</b>		<b>61,018.00</b>	

Comentario: Del análisis de una muestra a los ingresos por abonos por la venta de departamentos y casas se estableció que estos han sido depositados en forma intacta y por los mismos valores que se recibieron, no se encontró ninguna novedad al respecto

**PREPARADO:** Y.M. Y T.C.

**REVISADO:** S.V.B.

**FECHA:** 27-04-08

<b>CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.</b> <b>EXAMEN ESPECIAL</b>						
<b>VERIFICACIÓN DE LOS INGRESOS (Banco de Loja)</b>						
PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005 CUENTA: BANCOS						
FECHA	DESCRIPCIÓN	Nro. COMPROB.	VALOR	FECHA DPTOS.	VALOR DPTOS.	OBSERVACION
10-enero	Sra. Rosa Amelia Abad	736	440.00	10-enero		
10-enero	Sra. Rosa Amelia Abad	735	114.00	10-enero	554.00	Abono por un departamento
12-enero	Sr. Wilson Peña y Lorigia Revilla	737	550.00	13-enero	550.00	Abono por un departamento
09-Feb.	Sr. Juan Francisco Rodríguez R.	756	811.00	10-feb.	811.00	Abono por un departamento
29-marzo	Sra. Ligia Y. Carpio Ocampo	792	6,000.00	30-marzo	6,000.00	Abono por un departamento
18-marzo	Sr. Silvio Ecliberto Torres	788	645.00	21-marzo	645.00	Abono por un departamento
11-abril	Sr. Juan Francisco Rodríguez R.	798	811.00	12-abril	811.00	Abono por un departamento
6-abril	Sr. Yovanny A. Jiménez Jiménez	796	790.00	7-abril	790.00	Abono por un departamento
03-mayo	Sr. Ángel B. Rodríguez Ramírez	614	10,000.00	03-mayo	10,000.00	Abono por un departamento
10-mayo	Sra. Alexandra Torres Durazno	619	1,112.00	09-mayo	1,112.00	Abono por un departamento
17-junio	Sra. Carmen Lucia Castro Trujillo	647	695.00	21-junio	695.00	Abono por un departamento
20-junio	Sr. Yuri D. Yanza y Mayra Gálvez	650	538.00	21-mayo	538.00	Abono por un departamento
11-julio	Sra. Alexandra Torres Durazno	662	1,112.00	11-julio	1,112.00	Abono por un departamento
11-julio	Sr. Juan Francisco Rodríguez R.	661	811.00	12-julio	811.00	Abono por un departamento

**PREPARADO:** V.M. Y T.C.  
**REVISADO:** S.V. B.  
**FECHA:** 27-04-08

<b>CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.</b> <b>EXAMEN ESPECIAL</b> PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005 CUENTA: BANCOS						
						
<b>VERIFICACIÓN DE LOS INGRESOS (Banco de Loja)</b>						
FECHA	DESCRIPCIÓN	Nro. COMPROB.	VALOR	FECHA DPTOS.	VALOR DPTOS.	OBSERVACION
10-agost.	Sra. Alexandra Torres Durazno	688	1,112.00	09-julio	1,112.00	Abono por un departamento
09-agost.	Sr. Arnaldo Manel Marin G.	684	1,241.00	10-agost.	1,241.00	Abono por un departamento
15-sep.	Sr. Luis A. Chasey	812	748.00	16-sep.	748.00	Abono por un departamento
16-sep.	Sra. Alexandra Torres Durazno	813	1,112.00	14-sep.	1,112.00	Abono por un departamento
24-oct.	Sr. Silvio E. Torres	843	645.00	25-oct.	645.00	Abono por un departamento
19-oct.	Ing. Vinicio Suárez Bermeo	835	15,000.00	19-oct.	15,000.00	Abono por un departamento
24-oct.	Sr. Silvio E. Torres Rodriguez	855	645.00	16-nov.	645.00	Abono por un departamento
14-nov.	Sr. Juan Francisco Rodriguez R.	850	811.00	11-nov.	811.00	Abono por un departamento
12-dic.	Sra. Alexandra Torres Durazno	872	1,112.00	10-dic.	1,112.00	Abono por un departamento
13-dic.	Sr. Juan Francisco Rodriguez R.	875	811.00	13-dic.	811.00	Abono por un departamento
			<b>47,666.00</b>		<b>47,666.00</b>	
<b>Comentario:</b> Del análisis de una muestra a los ingresos por abonos por la venta de departamentos y casas se estableció que estos han sido depositados en forma intacta y por los mismos valores que se recibieron, no se encontró ninguna novedad al respecto						
<b>PREPARADO:</b> V.H.J.T.C <b>REVISADO:</b> S.Y.B. <b>FECHA:</b> 27-04-08						



A/6  
6-51

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Pailas entre Iran y Bulgaria • Telf.: 2573626 • RUC: 1191705560001

OBRA: CONJUNTO HABITACIONAL BELLA VISTA II ETAPA

## Comprobante de Ingreso

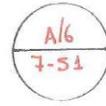
Nº 000872

FECHA DE EMISION  
DIA 12 MES DICIEMBRE AÑO 2005

SE RECIBIO DE: SRTA. ALEXANDRA TORRES DURAZNO  
LA CANTIDAD DE: MIL CIENTO DOCE XX / 100 DOLARES USD  
POR CONCEPTO DE: PAGO DE LA LETRA #8/60 DE LA CASA #7 DEL CONJUNTO HABITACIONAL  
LO SIGUIENTE BELLA VISTA II ETAPA

CANT.	DETALLE	VALOR
	LETRA #:	8
	VALOR DE LA LETRA:	1.112,00
	VENCIMIENTO:	9-10V-05
	DESCUENTO INTERES:	1.112,00
	TOTAL:	1.112,00
<input checked="" type="checkbox"/> EFECTIVO	<input type="checkbox"/> CHEQUE	TOTAL \$ 1.112,00

JHEQUEN\* DEPOS. CTA. CTE. 2900286969 BANCO: BCO. DE LOJA  
Recibido por: *[Signature]* Gerente  
Contabilizando: *[Signature]*



# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Palmas entre Irán y Bulgaria • Telf.: 2573626 • RUC: 1191705560001

CONDominio EL ALCAZAR

OBRA:

**Comprobante de Ingreso** N° 000850

FECHA DE EMISION	DIA	MES	AÑO
	14	NOVIEMBRE	2006

SE RECIBIO DE: SR. JUAN FRANCISCO RODRIGUEZ RAMIREZ  
 LA CANTIDAD DE: OCHO CIENTOS XX / 100 DOLARES USD  
 POR CONCEPTO DE: PAGO DE LA LETRA # 2860 DEL DEPARTAMENTO D DEL CONDOMINIO EL  
 LO SIGUIENTE: ALCAZAR.

CANT.	DETALLE	VALOR
	LETRA # 28	
	VALOR DE LA LETRA: 811,00	
	VENCIMIENTO: 10-nov-06	
	INTERES:	811,00
	TOTAL:	811,00

EFFECTIVO  CHEQUE  TOTAL \$

CHL. JUNO DE PÓSITO CTA. CTE. 2900286959 BANCO: BANCO DE LOTA

Recibido por: *[Signature]* Gerente

Contabilizado: *[Signature]*

ALG  
8-51

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Pailas entre Iran y Bugaria • Tel.: 2573626 • RUC: 1191705560001

OBRA:

*Condominio El Nica*

## Comprobante de Ingreso

Nº 000843

FECHA DE EMISION		
DIA	MES	AÑO
<i>17</i>	<i>Octubre</i>	<i>2003</i>

SE RECIBIO DE:

*Dr. Silvio Edilberto Torres F.*

LA CANTIDAD DE:

*Seis mils. quinientos y cinco 00/100*

POR CONCEPTO DE:

*Pago de la obra # 2012 del departamento F.*

LO SIGUIENTE

100 DOLARES USD

CANT.	DETALLE	VALOR
	<i>Obra</i>	
	<i>20</i>	
	<i>Saldo</i>	<i>645,00</i>
	<i>comienzo 15-08-03</i>	
	<i>total</i>	<i>645,00</i>
EFFECTIVO <input checked="" type="checkbox"/> CHEQUE <input type="checkbox"/>		TOTAL \$ <i>645,00</i>
CHEQUE Nº <i>Dep.</i>	CITA CTE. <i>9900286959</i>	BANCO: <i>Boja</i>
Recibido por <i>[Signature]</i>		Contabilizado <i>[Signature]</i>

A/6  
9-31

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas entre Irán y Bulgaria • Telf.: 2573626 • RUC: 1191705560001

OBRA: *Conjunto Habitacional Bellavista II Etapa*

**Comprobante de Ingreso**

ONAL BELLAVISTA I ETAPA. / 100 DOLARES USD

Nº 000813

FECHA DE EMISION: 16 SEPTIEMBRE 2006

SE RECIBIÓ DE: SRTA. ALEXANDRA TORRES DURAZNO

LA CANTIDAD DE: UN MIL CIENTO DOCE XX

POR CONCEPTO DE: PAGO DE LA LETRA # 660 DE LA CASA #7 DEL CONJUNTO HABITACIONAL BELLAVISTA II ETAPA.

CANT.	DETALLE	VALOR
5	LETRA #:	
1,112,00	VALOR DE LA LETRA:	1,112,00
	VENCIMIENTO:	8-ago-05
	INTERES:	1,112,00
	TOTAL:	1,112,00
	CHEQUE <input type="checkbox"/>	
	EFFECTIVO <input type="checkbox"/>	
	TOTAL \$	1,112,00

DEPOSITO N°: 2900286665

BOC DE LOJA

Recibido por: *[Signature]*

Grate: *[Signature]*

Contabilizado: *[Signature]*

A/6  
10-53

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Patios entre Iran y Bulgaria • Telf.: 2573826 • RUC: 1191705560001

OBRA:

**Comprobante de Ingreso** N° 000812

FECHA DE EMISION	
DIA	ANO
15	2005
MES	
SEPTIEMBRE	

SE RECIBIO DE: SR. LUIS ANTONIO CHASE Y SRA. MARGOTH VALDIVIESO  
 LA CANTIDAD DE: SETECIENTOS CUARENTA Y OCHO XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX00 100 DOLARES USD  
 POR CONCEPTO DE: PAGO DE LA LETRA # 20/48 DEL DEPARTAMENTO G1 DEL CONDOMINIO  
 LO SIGUIENTE: EL ALCAZAR

CANT.	DETALLE	VALOR
20	LETRA #:	
748,00	VALOR DE LA LETRA:	
	VENCIMIENTO:	20-sep-05
	INTERES:	
748,00	TOTAL:	748,00
		TOTAL \$ 748,00

EFFECTIVO  CHEQUE   
 CHEQUE N° Dep. CTA. CTE. 2900886959 BANCO: Loja  
 Recibido por: *[Signature]* Contabilizado: *[Signature]*

A/6  
11-54

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas entre Irán y Bulgaria • Telf.: 2573626 • RUC: 1191705560001

OBRA: *Edificación "El Alcazar"*

## Comprobante de Ingreso

Nº 000684

FECHA DE EMISION

DIA 09

MES Agosto

AÑO 2005

SE RECIBIÓ DE: *Dr. Norberto María Navaró*

LA CANTIDAD DE: / 100 DOLARES USD

POR CONCEPTO DE: *Pago de la letra 19 y abono a la letra 20/12 del departamento "A"*  
LO SIGUIENTE: *del contrato nº Alcazar s/lv. 181.*

CANT.	DETALLE	VALOR
	<i>Pago de la letra 19</i>	<i>687,00</i>
	<i>Por intereses</i>	<i>5,00</i>
	<i>Abono letra 20</i>	<i>550,00</i>
	<i>Total que cancela hoy</i>	<i>1242,00</i>
	<i>Saldo letra 20 \$ 134</i>	
	<b>EFFECTIVO <input checked="" type="checkbox"/> CHEQUE <input type="checkbox"/></b>	<b>TOTAL \$ 1242,00</b>

CHEQUE N° *Depo* CTA. CTE. *2900286959* BANCO: *Loja*

Recibido por *Viobald* *[Signature]* Contabilizado *[Signature]*

A16  
12-54

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Patios entre Iran y Bulgaria • Telef.: 2573626 • RUC: 1191705560001

C.P.A.: *Proyector Red-Terminal Bellavista II Etapa*

## Comprobante de Ingreso

Nº 000688

FECHA DE EMISION  
DIA: 10 MES: Agosto AÑO: 2005

SE RECIBIO DE: *Dr. Alejandro Torres Durazno*

LA CANTIDAD DE: *Un mil ciento doce 00 / 100 DOLARES USD*

POR CONCEPTO DE: *Pago de la letra N/6 de la casa # 7 del conjunto habitacional*

LO SIGUIENTE *cuotas Bellavista II Etapa.*

CANT.	DETALLE	VALOR
<i>1</i>	<i>Letra N/6</i>	
	<i>Valor</i>	<i>1.112,00</i>
	<i>Letra N/6 de la casa 7-10-199-05</i>	
	<i>Letra N/6</i>	
	<i>Total</i>	<i>1.112,00</i>

EFFECTIVO  CHEQUE  TOTAL \$ *1.112,00*

CHEQUE Nº *Deposito* CTA. CTE. *2900286959* BANCO: *360 de la Jaja*

Recibido por *Chumbly* Gerente *Alfredo B* Contabilizado

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Pallas entre Iran y Bulgaria • Telf.: 2573626 • RUC: 11917055660001

OBV

CONDOMINIO EL ALCAZAR

## Comprobante de Ingreso

Nº 000661

FECHA DE EMISION	
DIA	MES AÑO
11	JULIO 2005

SE RECIBIO DE: JUAN FRANCISCO RODRIGUEZ RAMIREZ

LA CANTIDAD DE: OCHOCIENTOS ONCE XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX00 /100 DOLARES USD

POR CONCEPTO DE: PAGO DE LA LETRA #2260 DEL DEPARTAMENTO D DEL CONDOMINIO EL ALCAZAR.

LO SIGUIENTE: INV #169

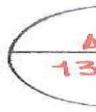
CANT.	DETALLE	VALOR
	LETRA # 22	
	VALOR DE LA LETRA: 811,00	
	VENCIMIENTO: 10-jul-05	
	INTERESES:	
	TOTAL: 811,00	811,00

EFFECTIVO  CHEQUE  TOTAL \$ 811,00

CHEQUE Nº Dep. CTA CTE. 2000266959 BANCO: boja

Recibido por: [Signature] Gerente

Contabilizado: [Signature]



A/6  
14-51

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Pallas entre Iruñ y Bulgaria • Telf.: 2573626 • RUC: 1191705560001

OBRA: **CONDOMINIO HABITACIONAL BELLA VISTA II ETAPA**

**Comprobante de Ingreso** N° 000602

SE RECIBIO DE: SRTA. ALEXANDRA TORRES DURAZNO

LA CANTIDAD DE: UN MIL CIENTO DOCE XX / 100 DOLARES USD

POR CONCEPTO DE: PAGO DE LA LETRA #0360 DE LA CASA #7 **C.H.B. II ETAPA**

LO SIGUIENTE: INV #160

CANT.	DETALLE	VALOR
	LETRA # 3	
	VALOR DE LA LETRA: 1.112,00	
	VENCIMIENTO: 10-Jul-05	
	INTERESES:	
	TOTAL: 1.112,00	1.112,00
	<b>EFFECTIVO</b> <input checked="" type="checkbox"/> <b>CHEQUE</b> <input type="checkbox"/>	TOTAL \$1.112,00

Ch. N° Depósito 2400286959 BANCO: Bco de Loja

Recibido por: *[Signature]* Gagalay Conabilizando *[Signature]*

A16  
15-54

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Pallas entre Irán y Bulgaria • Telf.: 2573626 • RUC: 1191705560001

OB: CONDOMINIO EL ALCAZAR

**Comprobante de Ingreso** N° 000650

FECHA DE EMISION: JUN 20 2005 ANO

SE RECIBIO DE: SR. YURI DEYNE YANZA Y MAYARA DEL CISNE GALVEZ

LA CANTIDAD DE: CINIENTOS TREINTA Y OCHO XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX / 100 DOLARES USD

FOR CONCEPTO DE: PAGO DE LA LETRA #1772 DEL DEPARTAMENTO A1 DEL CONDOMINIO EL ALCAZAR.

LO SIGUIENTE N°/ #153

CANT.	DETALLE	VALOR
17	LETRA #	
	VALOR DE LA LETRA	538,00
	VENCIMIENTO	20-jun-05
	INTERESES	
	TOTAL	538,00

EFECTIVO  CHEQUE  TOTAL \$ 538,00

CHEQUE N° Dep. CTA CTE 2900286759 BANCO: Loja 191705560001

Recibido por: *[Signature]* Gerente

CONSTRUCTORA SUAREZ & CIA

LOJA - ECUADOR

A/6  
16-51

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas entre Irán y Bulgaria • Telf.: 2573626 • RUC: 1191705560001

OBRA: CONDOMINIO EL ALCAZAR

**Comprobante de Ingreso** N° 000647

FECHA DE EMISION: JUNIO 17 2005

SE RECIBIO DE: SRA. ACRMEN LUCIA CASTRO TRUJILLO / 100 DOLARES USD

LA CANTIDAD DE: CIENTO NOVENTA Y CINCO XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

POR CONCEPTO DE: PAGO DE LA LETRA #24/60 DEL DEPARTAMENTO D1 DEL CONDOMINIO EL ALCAZAR.

LO SIGUIENTE NIV #150

CANT.	DETALLE	VALOR
24	LETRA #	
695,00	VALOR DE LA LETRA	
17-jun-05	VENCIMIENTO	
695,00	INTERESES	
	TOTAL	695,00
		TOTAL \$ 695,00

EFFECTIVO  CHEQUE

CHEQUE N° De 20816 CTA. QTE. 2900286959 BANCO: Loja Banco

Recibido por: [Signature] Gerente

Contabilizado: [Signature]

ALG  
17-54

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas entre Itán y Bulgaria • Telf.: 2573626 • RUC: 1191705560001

OPERA:

**Comprobante de Ingreso** N° 0000619

FECHA DE EMISION  
DIA: 10 MES: MAYO AÑO: 2005

SE RECIBIO DE: ALCAHARRA TROPICAL S.A.S / 100 DOLARES USD

LA CANTIDAD DE: UN MIL CIENTO DIESE / 1000 DOLARES USD

POR CONCEPTO DE: PAY POR LA LETRA # 01000 DE LA CASA # 78787 CON JUNTO G/HABI A GONAL MELAVISTA II

CANT.	DETALLE	VALOR
1	LETRA #	
	VALOR DE LA LETRA	1.112,00
	VENCIMIENTO	04/09/2005
	INTERESES	
	TOTAL	1.112,00

EFFECTIVO  CHEQUE  TOTAL \$ 1.112,00

CUEN: Deposito CTA CTE: 2900286959 BANCO: Bco Lolo

Recibido por: Benito Maldonado

REGISTRO UNICO DE EMPRESAS  
17003330001  
CONSTRUCTORA SUAREZ & CIA  
LOJA - ECUADOR



A6  
19-51

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Pallas entre Iran y Bugaria • Telf.: 2573626 • RUC: 1191705560001

OBRA: CONDOMINIO EL ALCAZAR

**Comprobante de Ingreso** N° 000796

FECHA DE EMISION: DIA 6 MES ABRIL AÑO 2006

SE RECIBIO DE: SR. YOYAHINY AVIATAN JIMENEZ JIMENEZ

LA CANTIDAD DE: SETECIENTOS NOVENTA XX / 100 DOLARES USD

POR CONCEPTO DE: SALDO LETRA# 10 Y ABONO LETRA# 1148 DEL DEPARTAMENTO A DEL CONDOMINIO EL A. (N/LU # 107)

LO SIGUIENTE

CANT.	DETALLE	VALOR
	SALDO LETRA# 10/48: 124	
	ABONO LETRA# 11/48: 666	790.00
	TOTAL QUE PAGA HOY: 790	
		790.00

EFFECTIVO  CHEQUE

CI IEN° Delp QTA CTE 2900286959 BANCO BOFA

Recibido por Yoahiny Aviatan Jimenez Representante

REGISTRO UNICO DE OBTENTADORES: N° 19170556001

CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA

LOJA - BOGOTA

A16  
20-51

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltes entre Iran y Bulgeria • Telf.: 2573626 • RUC: 1191705560001

OBRA:

CONDOMINIO EL ALCAZAR

**Comprobante de Ingreso** N° 000798

FECHA DE EMISION		ANO
DIA	MES	
11	ABRIL	2005

SE RECIBIO DE:

JUAN FRANCISCO RODRIGUEZ RAMIREZ

LA CANTIDAD DE:

OCHOCIENTOS OCHO MIL DOLARES

100 DOLARES USD

POR CONCEPTO DE:

PAGO DE LA LETRA # 18160 DEL DEPARTAMENTO D1 DEL CONDOMINIO EL ALCAZAR

LO SIGUIENTE:

(N° #108)

CANT.	DETALLE	LETRA #	VALOR
		18	
	VALOR DE LA LETRA:	811,00	
	VENCIMIENTO:	04/02/2005	
	INTERESES:		
	TOTAL:	811,00	811,00
			811,00

REGISTRO UNICO DE EMPRESAS  
11-917-8856001

EFFECTIVO  CHEQUE

C JVEN Dep. CTA. CTE. 2000286959 BANCO: CONSTRUCTORA SUAREZ & CIA

Recibido por: *[Signature]* Gerente

LOJA - ECUADOR

A/6  
21-53

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas entre Iran y Bulgaria • Telf.: 2573626 • RUC: 1191705560001

OBRA: CONDOMINIO EL ALCAZAR

**Comprobante de Ingreso** N° 000788

FECHA DE EMISION	
DIA: 18	MES: MARZO
AÑO: 2006	

SE RECIBIO DE: SR. SILVIO EIBERTO TORRES

LA CANTIDAD DE: CINCO CIENTOS CUARENTA Y CINCO / 100 DOLARES USD

POR CONCEPTO DE: PAGO DE LA LETRA # 1472 DEL DEPARTAMENTO F1 DEL CONDOMINIO EL ALCAZAR

LO SIGUIENTE

CANT.	DETALLE	VALOR
14	LETRA #	645.00
	VALOR DE LA LETRA:	645.00
	VENCIMIENTO: 03/15/2005	
	INTERESES: 0	
	TOTAL:	645.00
		645.00

TOTAL \$ 645.00

TRONCO: 1191705560001

CONSTRUCTORA: SUAREZ Y COMPAÑIA

LOJA: LOJA - ECUADOR

Recibido por: *Carabel*

Dep. CTA. CTE 2400286889

Garantia: *[Signature]*

A/6  
21-51

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPANIA

Dirección: Av. de los Palmas entre Iran y Bulgaria • Telf.: 2573626 • RUC: 1191705560001

OBRA: CONDOMINIO EL ALCAZAR

**Comprobante de Ingreso** N° 000788

FECHA DE EMISION	ANO
DIA MES	2005
18 MARZO	

SE RECIBIO DE: SR: SILVIO ESBERTO TORRES

LA CANTIDAD DE: SEICIENTOS CUARENTA Y CINCO XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX / 100 DOLARES USD

POR CONCEPTO DE: PAGO DE LA LETRA # 14/72 DEL DEPARTAMENTO F1 DEL CONDOMINIO EL ALCAZAR

LO SIGUIENTE

CANT.	DETALLE	VALOR
	LETRA # 14	
	VALOR DE LA LETRA: 645,00	
	VENCIMIENTO: 03/15/2005	
	INTERESES: 0	
	TOTAL: 645,00	645,00
		645,00

EFFECTIVO  CHEQUE

CH JEN° Dep. CTA QTE: 2400286959

Recibido por: *Carball*

TOTAL \$ 1191705560001

TRONCO: CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA

LOJA - ECUADOR

*[Signature]*



A16  
24-51

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas entre Iran y Bulgaría • Telf.: 2573626 • RUC: 1191705560001

OBRA: CONDOMINIO EL ALCAZAR

**Comprobante de Ingreso** N° 000737 12

FECHA DE EMISION  
DIA: ENERO MES: 2005 AÑO:

SE RECIBIO PISR: WILSON PEÑA Y LORGIA REVILLA

LA CANTIDAD DE CINCUENTA CINCUENTA DOLARES CON CERO CENTAVOS (50.00) / 100 DOLARES USD

POR CONCEPTO DE PAGO DE LA LETRA 2272 DEL DEPARTAMENTO 2° DEL CONDOMINIO EL ALCAZAR

LO SIGUIENTE

CANT.	DETALLE	VALOR
	Letra # 22	
	Valor de la letra: 50.00	
	Vencimiento: 12-Ene-05	
	Intereses:	
	TOTAL:	50.00

EFFECTIVO  CHEQUE  TOTAL \$50.00

C. JUEZ: Dep Recibido por: Wilson Peña

CTA. CTE. BANCO: Bala

Comercializado

REGISTRO UNICO DE COMERCIO EN LINEA  
1191705560001

CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA  
SUCURSAL - ECUADOR

*Wilson Peña*

*Bala*

*Wilson Peña*

ALG  
25-51

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Patas entre Jirán y Bulgaria • Telf.: 2573626 • RUC: 1191705560001

OBRA: CONDOMINIO EL ALCAZAR

**Comprobante de Ingreso**

Nº 090735

FECHA DE EMISION  
MES: ENERO  
DIA: 10  
AÑO: 2005

SEREBIBO DE: SRTA. ROSA AMELIA ABAD

LA CANTIDAD DE CIENTO CATORCE XXX / 100 DOLARES USD

POR CONCEPTO DE SALDO DE LA LETRA 17/00 DEL DEPARTAMENTO 'C1' DEL CONDOMINIO EL ALCAZAR LO SIGUIENTE

CANT.	DETALLE	VALOR
ABONO EL 9/DIC/04	515	
SALDO PENDIENTE	114	
VALOR LETRA	029	114.00
TOTAL \$		114.00
EFECTIVO <input checked="" type="checkbox"/> CHEQUE <input type="checkbox"/> CTA. QTE. <input type="checkbox"/>		
QUE N° Dep. CONSTANBORA Recibido por Gijane SUAREZ & CIA Contabilizado QUITA ECUADOR		

119170556001

CONSTANBORA

Gijane SUAREZ & CIA

QUITA ECUADOR

*Cholera*

*[Signature]*

*[Signature]*

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Pallas entre Irán y Bulgaria • Telf.: 2573626 • RUC: 1191705560001

OP<sup>ta</sup>: CONDOMINIO EL ALCAZAR

**Comprobante de Ingreso** N° 00736

FECHA DE EMISION  
MES: ENERO  
DIA: 10  
AÑO: 2008

SE RECIBIO DE: SRTA. ROSA AMELIA ABAD

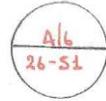
LA CANTIDAD DE: CUATROCIENTOS CUARENTA XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX / 100 DOLARES USD

POR CONCEPTO DE: ABONO DE LA LETRA 18/80 DEL DEPARTAMENTO "C1" DEL CONDOMINIO EL ALCAZAR

LO SIGUIENTE

CANT.	DETALLE	VALOR
	Letra # 18	
	Valor de la letra: 828.00	
	Vencimiento: 10-Ene-05	
	Intereses:	
	TOTAL: 828.00	
	ABONO: 440.00	
	SALDO: 188.00	
	TOTAL \$	440.00
EFECTIVO <input checked="" type="checkbox"/>	CHEQUE <input type="checkbox"/>	CTA. CTE.
CHEQUE N° Dep. Recibido por		
<p>Recibido por: <i>Rosa Amelia Abad</i></p> <p>Fecha: 10/01/2008</p> <p>Recepcionado por: <i>Rosa Amelia Abad</i></p> <p>Contabilizado</p>		

CONSTRUCTORA  
SUAREZ Y CIA  
LOJA - ECUADOR



A16  
27-51

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Pallas entre Iran y Bulgaría • Telf.: 2573626 • RUC: 1191705560001

OPERA:

CONDOMINIO EL ALCAZAR

## Comprobante de Ingreso

Nº 000882

FECHA DE EMISION  
DIA 20 MES DICIEMBRE AÑO 2005

SE RECIBIO DE: SR. YURI DEYNE YANZA Y SRA. MAYRA GALVEZ  
LA CANTIDAD DE: QUINIENTOS TREINTA Y OCHO XX / 100 DOLARES USD  
POR CONCEPTO DE: PAGO DE LA LETRA # 2372 DEL DEPARTAMENTO A1 DEL CONDOMINIO  
LO SIGUIENTE: EL ALCAZAR

CANT.	DETALLE	VALOR
	LETRA #:	23
	VALOR DE LA LETRA:	538,00
	VENCIMIENTO:	20-dic-05
	INTERESES:	538,00
	TOTAL:	538,00
		TOTAL \$ 538,00

EFFECTIVO  CHEQUE   
CHEQUE Nº Depósito CTA. CTE. 0009915834 BANCO: Bco. de Guayaquil  
Recibido por: *[Signature]* Contabilizado: *[Signature]*

Géneros: *[Signature]*

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Pallas entre Itán y Bulgeria • Telf.: 2573626 • RUC: 119170560001

OBRA: CONDOMINIO EL ALCAZAR

## Comprobante de Ingreso

Nº 900870

FECHA DE EMISION  
DIA 9 MES DICIEMBRE AÑO 2008

RECIBIO DE SR. ARNALDO MANUEL MARIN

OCHOCIENTOS CUARENTA Y UNO XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX00

LA CANTIDAD DE SALDO DE LA LETRA # 23 Y PAGO DE LA LETRA # 24 DEL DEPARTAMENTO A / 100 DOLARES USD

LO SIGUIENTE DEL CONDOMINIO EL ALCAZAR

CANT.	DETALLE	VALOR
	SALDO DE LA LETRA # 23:	154,00
	PAGO DE LA LETRA # 24:	687,00
	TOTAL QUE SE CANCELA HOY:	841,00

EFFECTIVO  CHEQUE  TOTAL \$ 841,00

CHEQUE Nº Dep. 000 991 5834 CTA. CTE. BANCO: GUAYAROC

Recibido por: *Arnaldo* Gerente

Confirma: *Arnaldo* Confirma: *Arnaldo*

A16  
28-54

A/6  
29-51

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Pájaros entre Iran y Bulgaria • Telf.: 257.3626 • RUC: 1191705560001

OBJETO: CONDOMINIO EL ALCAZAR

## Comprobante de Ingreso

Nº 000852

FECHA DE EMISION	
DIA	MESES
15	NOVIEMBRE
AÑO	
2005	

SE RECIBIO DE: SR. LUIS ANTONIO CHASE Y SRA. MARGOTH VALDIVIESO

LA CANTIDAD DE: SETECIENTOS CUARENTA Y OCHO DOLARES CON CERO CENTAVOS / 100 DOLARES US D

POR CONCEPTO DE: PAGO DE LA LETRA #2248 DEL DEPARTAMENTO G1 DEL CONDOMINIO

LO SIGUIENTE: EL ALCAZAR

CANT.	DETALLE	VALOR
	LETRA # 22	
	VALOR DE LA LETRA: 748,00	
	VENCIMIENTO: 20-nov-05	
	INTERES:	
	TOTAL: 748,00	748,00
EFFECTIVO <input checked="" type="checkbox"/>	CHEQUE <input type="checkbox"/>	TOTAL \$ 748,00
CHEQUE N°	DEPOSITO CTA CTE. 0009915834	BANCO: Banco de Guayaquil
Recibido por: <i>[Signature]</i>		Contabilizado: <i>[Signature]</i>



# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas entre Irán y Bulgería • Telf.: 2573626 • RUC: 1191705560001

OBRA:

**Comprobante de Ingreso** N° 000835

REMITENTE: CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

FECHA DE EMISION: 19 OCTUBRE 2006

SE RECIBIO DE: INGENIERO SUAREZ BERMEO

LA CANTIDAD DE: QUINCE MIL DOLARES

POR CONCEPTO DE: VALOR QUE INGRESA A LA CUENTA DE LA CONSTRUCTORA EN CALIDAD DE PRESTAMO.

CANT.	DETALLE	VALOR
	PRESTAMO OTORGADO POR EL ING. VIRGILIO SUAREZ BERMEO A LA CONSTRUCTORA VALOR QUE ES DEPOSITADO EN LA CTA. #0000915834 DEL BANCO DE GUAYACUIL.	15.000,00
	VALOR DEPOSITADO:	15.000,00
	<b>TOTAL \$</b>	<b>15.000,00</b>

EFFECTIVO  CHEQUE

QUEEN: DEPOSITANTE: SUAREZ BERMEO BANCO: BCO. GUAYACUIL

Recibido por: *[Signature]* (Barro)

Contabilizado: *[Signature]*

A16  
31-51



Al  
33-51

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paises entre Iran y Bulgaria • Telf.: 2573626 • RUC: 1191705660001

OBRA: CONDOMINIO EL ALCAZAR

**Comprobante de Ingreso** N° 000817

FECHA DE EMISION: DIA 22 MES SEPTIEMBRE AÑO 2006

SE RECIBIÓ DE: SRA. LIGIA YHOYANI CARRIO

LA CANTIDAD DE: SIETE CIENTOS TREINTA Y CINCO DOLARES CON CERO CENTAVOS (XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX00) / 100 DOLARES USD

POR CONCEPTO DE: PAGO DE LA LETRA # 1672 DEL DEPARTAMENTO F CONDOMINIO EL ALCAZAR.

LO SIGUIENTE

CANT.	DETALLE	VALOR
	LETRA N° 15	
	VALOR DE LA LETRA: 735,00	
	VENCIMIENTO: 20-sep-06	
	INTERES:	
	TOTAL: 735,00	735,00
		TOTAL \$ 735,00

EFFECTIVO  CHEQUE

QUE N° Desp. QTA. CTE. 0009915034 BANDO. GUAYABO

Recibido por: *[Signature]* Gerente

Contabilizado: *[Signature]*

A16  
34-51

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Palmas entre Irán y Bu ganía • Telf.: 2573626 • RUC: 1191706560001

OBRA: *Edificación E. Alcazar*

**Comprobante de Ingreso** N° 100804

FECHA DE EMISION	DIAS	MES	ANO
12	SEPTIEMBRE	2005	

SE RECIBIO DE: SRTA. ROSAAMELIA ABAD / 100 DOLARES USD  
 LA CANTIDAD DE: SEICIENTOS VEINTE Y NUEVE XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX00  
 POR CONCEPTO DE: PAGO DE LA LETRA # 2660 DEL DEPARTAMENTO C1 DEL CONDOMINIO  
 LO SIGUIENTE: EL ALCAZAR NIV #199

CANT.	DETALLE	VALOR
	LETRA # 26	
	VALOR DE LA LETRA: 629,00	
	VENCIMIENTO: 10-sep-05	
	INTERES:	629,00
	TOTAL:	629,00
	TOTAL \$	629,00

EFFECTIVO  CHEQUE

CHEQUE N° *0009915834* CTA. CTE. *Bo Gueyquis* BANCO: *Bo Gueyquis*

Recibido por: *[Signature]* Gerente *[Signature]* Contabilizado *[Signature]*

A/6  
35-54

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Patos entre Iran y Bulgaria • Telf.: 2573626 • RUC: 1191705560001

OBRA: *Camalazani y Alicia Zan*

*Eby*

## Comprobante de Ingreso

Nº 000694

FECHA DE EMISION  
DIA: 17 MES: AGOSTO AÑO: 2005

SEREBIDO DE: *YENNY CAMPOVERDE Y MARY VALDIVIESO*  
LUGAR DE: *SETECIENTOS ONCE XX* / 100 DOLARES USD  
POR CONCEPTO DE: *PAGO DE LA LETRA #1938 DEL DEPARTAMENTO S DEL CONDOMINIO EL ALCAZAR*  
LO SIGUIENTE: *Nº 188*

CANT.	DETALLE	VALOR
	LETRA # 19	
	VALOR DE LA LETRA: 711,00	
	VENCIMIENTO: 20-ago-05	
	INTERESES:	
	TOTAL: 711,00	711,00
	<b>TOTAL \$</b>	<b>711,00</b>

EFFECTIVO  CHEQUE   
CHEQUE Nº: DEBEVS. CTA. CTE. 3915834 BANCO: BCO. GUAYACUIL

Recibido por: *Camal* *Yenny Campo Verde* *Mary Valdivieso*  
Cantidada: *Camal*

Contabilizado

A16  
36-51

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Pallas entre Iran y Bulgaria • Telf.: 2573626 • RUC: 1191705660001

OBRA: CONDOMINIO EL ALCAZAR

**Comprobante de Ingreso** N° 000697

FECHA DE EMISION  
DIA: 22 MES: AGOSTO AÑO: 2005

SE RECIBIO DE: YENNY CAMPOVERDE Y MARY VALDIVIESO

LA CANTIDAD DE: ONCE MIL CIENTO SETENTA Y CINCO DOLARES Y CINCO CENTAVOS / 100 DOLARES USD

POR CONCEPTO DE: CANCELACION TOTAL DE LAS LETRAS DEL DEPARTAMENTO S DEL CONDOMINIO EL ALCAZAR - NIV #102

CANT.	DETALLE	VALOR
	POR CANCELACION TOTAL DE LAS LETRAS DEL DEPARTAMENTO S DEL CONDOMINIO EL ALCAZAR	
	17 LETRAS X \$711	12.087,00
	Montos descuento por pago en el momento unico de cancelacion \$100	
	Total que cancelan hoy	11.987,00
EFFECTIVO <input checked="" type="checkbox"/>	CHEQUE <input type="checkbox"/>	CONSTRUCTORA
CHEQUE N° Dep. CTA. CTE. BANCO: SUAREZ & CIA		TOTAL \$ 11.170,00
Recibido por: LOJA Gerente EJECUTIVO		Contabilizado

*[Handwritten Signature]*

*[Handwritten Signature]*

*[Handwritten Signature]*

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas entre Irán y Bulgaria • Tel.: 2573626 • RUC: 1191705566001

OBRA:

**Comprobante de Ingreso** N°: 000655

FECHA DE EMISION	
...DIA	...MES
4	JULIO
...AÑO	
2006	

SEREBIDO DE: SR. JUAN PABLO AZANZA Y SRA. PAULINA CAMPOVERDE

LA CANTIDAD DE CUATRO MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y NUEVE (4.999,00) / 100 DOLARES USD

POR CONCEPTO DE: CANCELACION DE UN APARTE DE LA LETRAS DEL DEPARTAMENTO # 5

LO SIGUIENTE DEL CONDOMINIO EL ALCAZAR.

CANT.	DETALLE	VALOR
	POR CANCELACION DE LA PARTE DE LAS LETRAS DEL DEPARTAMENTO #5	
	HECHO A TRAVÉS DEL BANCO BOLIVARIANO Y DEPOSITADO EN LA CUENTA DE LA CONSTRUCTORA	
	VALOR DEPOSITADO	4.999,00

EFFECTIVO  CHEQUE

TOTAL \$ 4.999,00

CIFFECIEN°

RECIBIDO POR: *[Signature]*

REPOSICION: 551.555.51

CIA. OTE: BANCO: BCO. GUAYACUIL

Generado: *[Signature]*

Comprobado: *[Signature]*

A16  
31-51

A/6  
39-51

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Pallas entre Iran y Bulgaria • Telef.: 2573826 • RUC: 119705560001

OBVA:

**Comprobante de Ingreso** N° 000651

FECHA DE EMISION	
DIA	MES
21	JUNIO
AÑO	
2005	

SE RECIBIO DE: SRA. MARY VALDIVIESO Y YENNY CAMPOVERDE

LA CANTIDAD DE: SETECIENTOS CINCE XX /100 DOLARES USD

FOR CONCEPTO DE: PAGO DE LA LETRA #17/86 DEL DEPARTAMENTO G DEL CONDOMINIO EL ALCAZAR.

LO SIGUIENTE INV #154

CANT.	DETALLE	VALOR
	LETRA # 17	
	VALOR DE LA LETRA:	711.00
	VENCIMIENTO 20 JUN 05	
	INTERESES:	
	TOTAL	711.00
<input checked="" type="checkbox"/>	CHEQUE	TOTAL \$ 711.00

CHEQUE N°: Recibido por: CTA 01009915834 BANDO: ECO. GUAYAQUIL Contabilizado

*Maria B*

*[Signature]*

A/6  
40-53

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas entre Juan y Bulgaria • Telf.: 2973626 • RUC: 1191705560001

OF. N. *Condominio el Alcazar*

## Comprobante de Ingreso N° 000629

FECHA DE EMISION	DA	MES	AÑO
	17	MAYO	2006

SE RECIBIO DE: SRA. JIMMY VALDIVESO Y YENNY CAMPOVERDE

LA CANTIDAD DE: SEISCIENTOS CINCE XX /100 DOLARES USD

POR CONCEPTO DE: PAGO DE LA LETRA # 1636 DEL DEPARTAMENTO G DEL CONDOMINIO EL ALCAZAR  
LO SIGUIENTE (NV # 136)

CANT.	DETALLE	VALOR
	LETRA # 16	
	VALOR DE LA LETRA 711,00	
	VENCIMIENTO 05/20/2005	
	INTERESES	
	TOTAL: 711,00	711,00
	TOTAL \$ / 711,00	
	BCO. GUAY AQUIL	

EFFECTIVO  CHEQUE

CHEQUE N° \_\_\_\_\_ CTA CTE \_\_\_\_\_

DEPOSITO  BANCO: 9015634

Recibido por *W. J. Suarez*

Gera/s *[Signature]*

Contabilizado

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES

1181705560001

CONSTRUCTORA SUAREZ & CIA

A/6  
43-51

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPANIA

Dirección: Av. de los Pallas entre Iran y Bulgaria • Telf.: 2573626 • RUC: 1191705560001

OBRA:

## Comprobante de Ingreso

Nº 000625

FECHA DE EMISION  
DIA MES AÑO  
15 MAYO 2016

SEREBIBO DE: SRTA. ROSA ANIELA ABAD

LA CANTIDAD DE: VECHIENTOS CINQUENTA Y OCHO XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX / 100 DOLARES USD

POR CONCERTO DE: SALDO DE LA LETRA # 21 Y PAGO LETRA # 22/60 DEL DEPARTAMENTO CIDEL

LO SIGUIENTE CONDOMINIO EL ALCAZAR. (IIV #132)

CANT.	DETALLE	VALOR
	SALDO DE LA LETRA # 21/60	29.00
	PAGO DE LA LETRA # 22/60	629.00
	TOTAL QUE PAGA HOY	658.00
<b>EFFECTIVO</b> <input checked="" type="checkbox"/>	<b>CHEQUE</b> <input type="checkbox"/>	<b>TOTAL \$658.00</b>

CUENº 3916684 CTA. CTE. BANCO: BCO. GUAYAGUIL

Recibido por: *[Signature]* Gerente

Conciliado

REGISTRO UNICO DE IDENTIFICACIONES  
1191705560001

CONSTRUCORA SUAREZ Y COMPANIA

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Patos entre Iran y Bulgaria • Telf.: 2573626 • RUC: 191705560001

OBRA:

CONDOMINIO EL ALCAZAR

**Comprobante de Ingreso** No. 0000046

FECHA DE EMISION: 0666

16 DIA

1996 AÑO

LINX CAMPOVERDE

SE RECIBIO DE SEISCIENTOS ONCE \*\*\*\*\*00

LA CANTIDAD DE PAGO DE LA LETRA # 1538 DEL DEPARTAMENTO S DEL CONDOMINIO S DEL ALCAZAR / 100 DOLARES USD POR CONCEPTO DE: (IVA # 113)

LO SIGUIENTE

CANT.	DETALLE	VALOR
	LETRA # 15	
	VALOR DE LA LETRA: 711,00	
	VENCIMIENTO: 04/20/2003	
	INTERESES:	
	TOTAL: 711,00	711,00
	TOTAL \$	711,00

EFFECTIVO  CHEQUE

CUEN# *Deuda* CTA. CTE. *9915834*

RECIBIDO POR *Suarez y Cia*

REVISADO UNICO DE SU SUAVANTES

COL 191705560001 *Suarez y Cia*

BANCA SUAREZ Y CIA

SUAREZ & CIA

QUITA - ECUADOR

A/6  
42-51

A/6  
43-51

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Palmas entre Iñán y Bulgaria • Tel.: 2573626 • RUC: 1191705660001

OBRA:

**Comprobante de Ingreso** No 030793

FECHA DE EMISIÓN	
DIA	ANNO
ABRIL	2005

SE RECIBIÓ DE: SRA. YHOSVANI CARPIO OCAMPO  
 LA CANTIDAD DE: SEIS MIL / 100 DOLARES USD  
 POR CONCEPTO DE: ABONO A LA ENTRADA DEL DEPARTAMENTO B DEL CONDOMINIO EL ALGAZAR  
 LO SIGUIENTE

CANT.	DETALLE	VALOR
7000	ABONOS ANTERIORES	
6000	ABONO QUE DEJA HOY	6000,00
13000	TOTAL ABONOS	
2000	SALDO PENDIENTE	
		6000,00

EFFECTIVO  CHEQUE  BGO. SUAYACUIL TOTAL \$

CITY IEN# Dep. CTA. CTE. 0009915034 9915834

Recibido por: *Caraball* Gerente

CONSTRUCTORA SUAREZ & CIA  
 BOJA - ECUADOR

*Carabajal P.*  
Contabilizado



A/6  
45-33

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Pailas entre Iran y Bulgaria • Telf.: 2573626 • RUC: 1191705560001

OBRAS: CONDOMINIO EL ALCAZAR

**Comprobante de Ingreso** N° 000777

FECHA DE EMISION: DIA 7 MES MARZO AÑO 2006

SE RECIBIO DE: DR. NELSON NOVILO Y SRA. ELENA BUSTAN / 100 DOLARES USO

LA CANTIDAD DE: QUINIENTOS OCHENTA \*\*\*\*\*00

POR CONCEPTO DE: PAGO DE LA LETRA # 2272 DEL DEPARTAMENTO C DEL CONDOMINIO EL ALCAZAR

LO SIGUIENTE

CANT.	DETALLE	VALOR
	LETRA # 22	
	VALOR DE LA LETRA: 580,00	
	VENCIMIENTO: 02/02/2005	
	INTERESES: 0	580,00
	TOTAL:	580,00
	TOTAL \$	580,00

EFFECTIVO  CHEQUE

CHEQUE N° Deposta CTA. CTE. BANCO: Guayaquil

Recibido por: *[Signature]* Garfita Confianza

A/6  
46-51

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Pallas entre Irajá y Bulgaria • Telf.: 2673926 • RUC: 1191705560001

OBRA:

**Comprobante de Ingreso** N°: 000787

FECHA DE EMISION  
DIA: 18 MES: MARZO AÑO: 2006

SE RECIBIO DE: SRA. MARY VALDIVIESO Y ENY CAMPOVERDE

LA CANTIDAD DE: SETECIENTOS ONCE XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX00 (100 DOLARES USD)

POR CONCEPTO DE: PAGO DE LA LETRA # 1436 DEL DEPARTAMENTO G DEL CONDOMINIO EL ALCAZAR

CANT.	DETALLE	VALOR
	LETRA # 14	
	VALOR DE LA LETRA: 711.00	
	VENCIMIENTO: 03/20/2005	
	INTERESES: 0	
	TOTAL: 711.00	711.00

EFFECTIVO  CHEQUE  TOTAL \$ 711.00

CUENTAS: Depósito CTA, CTE. 0009915 83 1191305560001

Recibido por: *Mary Valdivieso* Gerente

CONSTRUCTORA SUAREZ & CIA  
BOGA - COLOMBIA

RECIBIÓ POR: *Mary Valdivieso*

*[Signature]*

Al6  
47-51

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas entre Iran y Bulgaría • Telf.: 2573626 • RUC: 1191705560001  
CONDOMINIO EL ALCAZAR

OBRA:

**Comprobante de Ingreso**

Nº 000764

18 DIA

HEBRERO

2000

FECHA DE EMISION

SE RECIBIÓ DE: SR. EDGAR ENRIQUE AREVALO Y SRA. PIEDAD QUITO

LA CANTIDAD DE: QUINIENTOS DIECISEIS XXX / 100 DOLARES USD

POR CONCEPTO DE: PAGO DE LA LETRA # 0872 DEL DEPARTAMENTO 1 DEL CONDOMINIO EL ALCAZAR

LO SIGUIENTE

CANT.	DETALLE LETRA #	VALOR
	VALOR DE LA LETRA: 8	516.00
	VENCIMIENTO: 02/15/2005	
	INTERESES: 0	
	TOTAL: 516.00	516.00

TOTAL \$ 516.00

ESTABLECIMIENTO DE CREDITO: 2447-05-56077

Gerente: EDGAR ENRIQUE AREVALO Y SRA. PIEDAD QUITO

Recibido por: *Edgar Enrique Arevalo* (Confianza)

Uso: *Uso Voluntario*

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPANIA

Dirección: Av. de los Pajales entre Iran y Bulgaria • Tel.: 2573626 • RUC: 1191705560001  
CONDOMINIO EL ALCAZAR

OBRA: \_\_\_\_\_

**Comprobante de Ingreso** N° 00768

FECHA DE EMISION: 17 DIA FEBRERO DE 2005 ANO

SE: \_\_\_\_\_

SRA. CARMITA LUCIA CASTRO TRUJILLO

SE: \_\_\_\_\_

LA CANTIDAD DE SEISCIENTOS NOVENTA Y CINCO XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX00 / 100 DOLARES USD

POR CONCEPTO DE PAGO DE LA LETRA # 20/60 DEL DEPARTAMENTO D1 DEL CONDOMINIO EL ALCAZAR

LO SIGUIENTE

CANT.	DETALLE	VALOR
20	LETRA #	695.00
	VALOR DE LA LETRA:	17/17/2005
	VENCIMIENTO:	0
	INTERESES:	695.00
	TOTAL:	695.00

EFFECTIVO  CHEQUE

CHEQUE N° Dep CITA QTE.

RECIBIDO POR: *Lucio Cordova*

RECEIVED BY: *Lucio Cordova*

CONSTRUCTORA SUAREZ & CIA

BANCO: *Guayaquil*

Cajero: *Lucio Cordova*

CUA: SUAREZ & CIA

CI: ECUADOR

A/6  
48-51

A/6  
49-51

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Palmas entre Iran y Bulgaria • Telf.: 2573626 • RUC: 11917055660001  
CONDOMINIO EL ALCAZAR

OBRA:

## Comprobante de Ingreso

Nº 000745

FECHA DE EMISION  
MES: ENERO  
AÑO: 2005

SE RECIBIO DE: SRA. MARY VALDIVIESO Y YENNY CAMPOVERDE

LA CANTIDAD DE: SETECIENTOS ONCE XX00 / 100 DOLARES USD

POR CONCEPTO DE: PAGO DE LA LETRA 12/36 DEL DEPARTAMENTO "G" DEL CONDOMINIO EL ALCAZAR

LO SIGUIENTE

CANT.	DETALLE	VALOR
	Letra # 12	
	Valor de la letra: 711,00	
	Vencimiento: 20-Ene-05	
	Intereses:	
	TOTAL: 711,00	
EFFECTIVO <input type="checkbox"/>	CHEQUE <input type="checkbox"/>	TOTAL \$ 711,00

RECIBIENDO UNICO DE CREDITO: NÚMERO: 11917055660001  
 GUAYAGUAYO  
 CONFIRMAZADO  
 CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA  
 LOYA - ECUADOR

Alb  
50-51

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Patas entre Irajá y Bugaria • Telf.: 2573626 • RUC: 1191705660001

OBRA: CONDOMINIO EL ALCAZAR

**Comprobante de Ingreso** N°: 000748

FECHA DE EMISION: ENERO 2005

DIAS: 20

SE RECIBIO DE: SRA. LIGIA YHOSVANI CARPIO OCAMPO

LA CANTIDAD DE: SETECIENTOS TREINTA Y CINCO XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX / 100 DOLÁRES USD

POR CONCEPTO DE PAGO DE LA LETRA 7/72 DEL DEPARTAMENTO "F" DEL CONDOMINIO EL ALCAZAR

LO SIGUIENTE

CANT.	DETALLE	VALOR
	Letra # 7	
	Valor de la letra 735.00	
	Vencimiento: 20-Ene-05	
	Intereses:	
	TOTAL: 735.00	

REGISTRO UNICO DE PARTICIPANTES

1191705566001

TOTAL \$ 735.00

EFFECTIVO  CHEQUE

C UEN° Depósito

Recibido por: *Unal*

CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA

General: *Guafre*

Gerente: *Unal*

BOGOTÁ - ECUADOR

Cancelizado

A6  
51-51

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Pallas entre Irán y Bulgaria • Telf.: 2573626 • RUC: 1191705560001

OBRA: CONDOMINIO EL ALCAZAR

**Comprobante de Ingreso** N° 000732 / 3 DIA ENERO 2000

SE RECIBIO DE: SRA. CARMITA LUCIA CASTRO TRUJILLO / 100 DOLARES USD  
 LA CANTIDAD DE: SEISCIENTOS NOVENTA Y CINCO XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX00  
 POR CONCEPTO DE PAGO DE LA LETRA 18/60 DEL DEPARTAMENTO "D1" DEL CONDOMINIO EL ALCAZAR  
 LO SIGUIENTE:

CANT.	DETALLE	VALOR
	Letra # 18	
	Valor de la letra: 895.00	
	Vencimiento: 17-Dic-04	
	Intereses:	
	TOTAL:	895.00
EFFECTIVO <input checked="" type="checkbox"/>	CHEQUE <input type="checkbox"/>	TOTAL \$ 895.00
CHEQUE N° Dep. 0009915834	CIA. CTE. gerente	

BANCA  
 1191705560001  
 1191705560001  
 1191705560001

CONSTRUCTORA  
 SUAREZ & CIA

*[Signature]*

*[Signature]*

LOJA - ECUADOR

<b>CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.</b> <b>EXAMEN ESPECIAL</b> PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005 CUENTA: BANCOS						
VERIFICACIÓN DE LOS GASTOS MÁS SIGNIFICATIVOS						
FECHA	DESCRIPCIÓN	Nro. FACT.	VALOR	RTE. FTE.	PAGADO	OBSERVACION
05-01-2005	Compra de Parmalatex	0000596	64.01	0.58	64.01	
08-01-2005	Compra de cemento y clavos de acero	0027167	1205.61	10.76	1194.85	
14-01-2005	Compra de alambre de amarre, Tee plast	0027302	1256.45	11.22	1245.23	
19-01-2005	Compra de 100 sacos de cemento	0027583	590.00	5.27	584.73	
20-01-2005	Compra de materiales de construcción	0022931	387.69	3.46	384.23	
03-02-2005	Mano de obra	0001112	6,187.10	1,719.27	4,467.83	
24-01-2005	Servicios profesionales	0000263	80.00	6.40	73.60	
17-02-2005	Plastiluz zinc y perno para techo	0028416	17.10			
		0028417	15.10			
			<b>32.20</b>	<b>0.28</b>	<b>31.92</b>	
28-02-2005	Compra de 70m Marfil 33x33	0016249	548.00	4.89	543.11	
28-02-2005	Piso grees	0004840	376.32	3.36	372.96	
02-03-2005	Materiales de Construcción	0028827	742.00			
		0028781	307.50			
			<b>1049.50</b>	<b>9.38</b>	<b>1040.12</b>	

PREPARADO: V.M.Y.T.C.  
 REVISADO: S.Y.B.  
 FECHA: 05-05-08

<b>CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.</b> <b>EXAMEN ESPECIAL</b>						
<small>PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005</small> <small>CUENTA: BANCOS</small>						
VERIFICACIÓN DE LOS GASTOS MÁS SIGNIFICATIVOS						
FECHA	DESCRIPCIÓN	Nro. FACT.	VALOR	RTE. FTE.	PAGADO	OBSERVACION
07-03-2005	30m de marfil 33x33	0016310	234.90	2.10	232.80	
16-03-2005	Compra de vidrio 4L.	013873	283.00	11.63	271.37	
29-03-2005	Materiales de construcción	0070611	684.78	6.11	678.67	
01-04-2005	Materiales de construcción	0016552	354.33	3.19	354.33	
19-04-2005	Material eléctrico	0017342	144.74	1.29	143.45	
19-04-2005	Compra de cemento, tubo roscable	0030195	316.06			
		0030234	268.87			
		0030427	31.70			
		0030483	354.00			
			<b>970.63</b>	<b>8.69</b>	<b>961.94</b>	
10-05-2005	Materiales de construcción	0028701	356.96	3.19	353.77	
19-05-2005	Compra de cemento	0031681	413.00	3.69	409.31	
12-05-2005	Compra de Tubo roscable plast 1/2 A.F.	0031379	277.29	2.48	274.81	
23-05-2005	Compra de gardenia beige	0037342	690.50	6.17	684.33	
20-05-2005	Fregadero y campana extractora	031866	328.25	13.48	314.77	

PREPARADO: V.M.J.T.C.  
 REVISADO: S.V.E.  
 FECHA: 05-05-08

**CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.**  
**EXAMEN ESPECIAL**

PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

CUENTA: BANCOS

**VERIFICACIÓN DE LOS GASTOS MÁS SIGNIFICATIVOS**

A/4  
3-103

FECHA	DESCRIPCIÓN	Nro. FACT.	VALOR	RTE. FTE.	PAGADO	OBSERVACION
30-05-2005	Compra de gastos de carbonato	0000929	202.35	1.81	200.54	
06-06-2005	Materiales para baño	0017259	936.30			
		0017263	23.01			
			<b>959.30</b>	8.57	950.73	
08-06-2005	Compra cenefa mármol azul	0037694	1,114.05	9.95	1104.10	
18-07-2005	Compra de cemento	0033826	85.00	0.76	84.24	
22-06-2005	Compra de Gardenia Beige, Danúbio	0038073	704.70	6.29	698.41	
27-06-2005	Compra de canecas de pintura	0001083	314.99	2.81	312.18	
22-06-2005	Compra de material eléctrico	0009561	279.91	2.50	277.41	
28-06-2005	Compra de fregadero, desagüe	032485	405.84	3.62	402.22	
11-08-2005	Compra de cemento	0034818	590.00	5.27	584.73	
25-08-2005	Servicios profesionales	0000338	150.00	26.78	123.22	
15-08-2005	Compra de cemento, varillas, alambre	0034929	48.91			
		035197	295.00			
		035184	1,205.00			
			<b>1,548.91</b>	13.83	1,535.08	

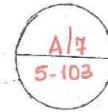
PREPARADO: Y.M.Y.T.C.

REVISADO: S.V.B.

FECHA: 05-05-08

<b>CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.</b> <b>EXAMEN ESPECIAL</b>						
PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005 CUENTA: BANCOS						
VERIFICACIÓN DE LOS GASTOS MÁS SIGNIFICATIVOS						
FECHA	DESCRIPCIÓN	Nro. FACT.	VALOR	RTE. FTE.	PAGADO	OBSERVACION
5-09-2005	Compra de tubo vertical, ángulo, tornillo	000961	445.00	3.97	441.03	
31-08-2005	Compra de malla corrugada	0074272	326.17	2.91	323.26	
03-10-2005	Compra de novoply tropical	008829	1063.75	9.50	1054.25	
10-10-2005	Cemento y varilla 12x12	037640	143.25			
		037957	1,597.75			
			<b>1,741.00</b>	<b>15.55</b>	<b>1725.45</b>	
18-10-2005	Compra y colocación de alfombras	000756	900.14	8.04	892.10	
20-10-2005	Compra de materiales de construcción	038327	624.74			
		038329	76.00			
		038130	1,770.00			
		038140	55.50			
		038245	609.00			
			<b>3,035.24</b>	<b>27.10</b>	<b>3,008.14</b>	

**PREPARADO:** V.M.YTC.  
**REVISADO:** S.M.B.  
**FECHA:** 05-05-08



# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas entre Irán y Bulgaria • Telf.: 2573 626 • R.U.C. 1191705560001

OBRA: CONJUNTO HABITACIONAL BELLAVISTA II ETAPA

Comprobante de Egreso	Nº 002441	FECHA DE EMISION		
		Día	Mes	Año
		24	MAYO	2005

PAGUESE A: CAS TOR  
 LA CANTIDAD DE: UN MIL QUINIENTOS OCHO XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX83 /100 DOLARES USD  
 POR LO SIGUIENTE PAGO DE FACTURA #0017132

DETALLE		VALOR
POR PAGO DE FACTURA #0017132		1.522,42
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION:		1.368,30
RETENCION FUENTE 1%		13,68
TOTAL \$		1.508,35

EFFECTIVO  CHEQUE  **Cheque Nº** 573 **Cla. Cte.** 2400286959 **Banco** LOJA

Elaborado por	Garante	Contabilizado	Sector CONTORNA
<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>
Nombre:	C.I.:	Telf.:	

Al  
6-103

# CASTOR

Marcia Enriqueta Sánchez Vera

Dirección: Av. 24 de Mayo 09-72 y Miguel Riofrío (esquina) Telf. 2571656 Fax: 2579891  
Loja - ECUADOR

RUC: 1101086690001  
Ant. SRI. 1102644751

FACTURA 001-001- N° 0017132

NOSES		
Constructores Suanos		
RUC/C.I.	TELÉFONO	DÍA MES AÑO
19170556000		20 05 2005
DIRECCIÓN		Código de Remisión N°
No de los Polines Inca		

CANT.	DESCRIPCIÓN	PI UNID.	VTOTAL
1	Admington Por Blue 1.6		202,14
1	Aspis Por Blue		57,31
1	Tubo Nueva Sanoa Por Blue 154x2?		92,86
1	Disaque Adantis Por Blue		19,04
2	Muebles Margary Bow 111		298,14
3	Saebos Stratos 300		194,40
4	303 Lavabo 80 Anso		392,48
1	303 Suelo Baños Anso		84,69
4	Abeto 5/8 x 100 metros		6,08
3	Abeto 1/2 x 100 metros		12,16

Impreso y Pap. "EL DURAND" - Hecce Saneor Despaco - SUC. 100067910001 - autorización N° 151 - Emisión 15/01/05/2005 del 18/01 al 17/02 230kg cada emisión hasta: FEBRERO 2005		DESCUENTOS \$
CONTADO:	CREDITO:	SUBTOTAL \$ 1,359,30
		L.V.A. 0% \$
		L.V.A. 12% \$ 163,12
<input type="checkbox"/> FI AUTORIZADA <input checked="" type="checkbox"/> FI CLIENTE		TOTAL A COBRAR \$ 1,522,42

ORIGINAL: ADQUIRENTE      COPIA AMARILLA: SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO  
COPIA AZUL: EMISOR      NOTA: SALIDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTA RECLAMOS.

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas e Irán \*Telf.: 2573 626 \*RUC: 1191705560001

OBRA: *Conjunto Habitacional Bellocista II Etapa*

Comprobante de Egreso		N° 002281	
		FECHA DE EMISION	AÑO
		DIA	MES
		24	Febrero
			2005

PAGUSE A: *Ing. Rodrigo Ramirez*

LA CANTIDAD DE: *Dieciséis Dólares* 45, 100 DOLARES

POR LO SIGUIENTE

DETALLE	VALOR
<i>PR Pago de factura # 0022528 por la compra de 500 bloques adiccionales de 10 cm.</i>	<i>218,40</i>
<i>Bono impendible para la colocacion de la malla # 11</i>	<i>-1,95</i>

EFFECTIVO  CHEQUE  TOTAL \$ *216,45*

cheque N° *497*

Elaborado por *[Signature]*

Gerente

Cta. Cte. *290028889*

Banco: *Bco. Loja*

Contabilizado por: *[Signature]*

Recibido Conforme

*[Signature]*

*[Signature]*

Nombre: *[Signature]*  
 CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA  
 QUITO, ECUADOR

Al 7  
7-103



**INDUSTRIA DE ADOQUINES Y BLOQUES**  
 Arq. Rodrigo Moximo Amijos Veintimilla  
 Dirección: Héroes del Cenepa s/n y calle de los Sitios  
 Teléfono: 2571-242 • IQUA - ECUADOR

- BLOQUE ALIVANADO PARA LOSAS
- BLOQUE ESTRUCTURAL PARA PAREDES
- ADOQUIN PARA TRÁFICO VEHICULAR Y PEATONAL

Loja, 29 de Mayo del 2005

**FACTURA**  
 NRO. AUT. SRI: 1095112266  
**001-001- N° 0002528**  
 R.U.C. 1100600756001  
 GUÍA DE REMISIÓN:

Cliente: **COMERCIALIZADORA FERRERES Y COMPAFERIA** Tel: 2571-2426  
 Dirección: **DE LOS HEROS S/N** RUC/CE: **1271226600001**  
 GRUPO: **0524391**  
 Enviar a: **INDUSTRIA DE ADOQUINES Y BLOQUES**  
**FUNDACION MAESTRO FERRERES BULLAVISTA**

CRÁFICAS LIZETTE • Santa María Valdez, Rueda • RUC: 110271867900 • Av. N° 1908 • Fecha Emis. 29/05/05 • Emiss. 29/05/05 • Corresponsable de venta y cobro para unidades hasta Agosto del 2005

DESCRIPCION	Cant.	P. Unitario	VALOR DE VENTA
Bloque de losa 14x14x10cm	5000	0.35	1750.00
VALOR TOTAL			1750.00
DESCUENTO EN PRODUCTOS			0.00
I.V.A.			23.40
TRANSACCION TARIFA			0.00
<b>TOTAL:</b>			<b>1773.40</b>
FORMA DE PAGO: <b>POR ENTREGA</b>			
ANTICIPO:		REGISTRADO:	
FACTURADO:		CONTABILIZADO:	
VENDEDOR: <i>[Firma]</i>		CLIENTE: <i>[Firma]</i>	

Si la conciliación suscripadora el plazo acordado el cliente se obliga a pagar el interés bancario vigente

A/7  
8-103

ORIG.: ADQUIRENTE • COPIA: EMISOR  
 COPIA SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Pallas entre Irán y Bulgaria • Telf.: 2573 626 • R.U.C. 1191705560001

OBRA: COMPLETOS HABITACIONAL BELLASERVA H. ETAPA

**Comprobante de Egreso**

Nº **002592**

FECHA DE EMISIÓN	
Día	Año
16	2005
Mes	
AGOSTO	

PAGUESE A: PORTADORA CUACEMEMIO CALIDA

A CANTIDAD DE: QUINIENTOS CUARENTA Y CUATRO XXXXXX XXXX XXXX /100 DOLARES USD

POR LO SIGUIENTE PASO DE FACTURA #033098

DETALLE		VALOR
POR PAGO DE FACTURA POR LA COMPRA DE BARRAS, SEGUROS, PUEDRA METRICA, TORNILLOS, ANILLADO, ETC.		540.71
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION		480.81
RETENCION FUENTE 1%		4.61
<b>TOTAL \$</b>		<b>544.80</b>

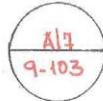
EFFECTIVO  CHEQUE

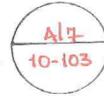
Chenque Nº 640 Cla. Cie. 2400206959 Banco CUACEMEMIO

Elaborado por Amal S. Gerente [Signature] Contabilizado φ.

Nombre: [Signature] C.I.: [Signature] Telf.: [Signature]

79171310





**IMPORTADORA CUVACEMENTO CIA. LTDA.**

R.U.C. 1191710181001 N° de Aut. SRI: 1102641886  
DISTRIBUYE PERFILES DE ALUMINIO, VIDRIO Y ACCESORIOS PARA LA CONSTRUCCION  
DIRECCION: Colón 16-12 y 18 de Noviembre • TELF.: 2573 316 • LOJA - ECUADOR

FACTURA 001-001

Nº 033098

FACTURA DE VENTA DE MERCADERIAS  
CANTIDAD DE UNIDADES  
CANTIDAD DE UNIDADES  
CANTIDAD DE UNIDADES  
CANTIDAD DE UNIDADES  
CANTIDAD DE UNIDADES

CANTIDAD	DESCRIPCION	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x40	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x60	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x80	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x100	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x120	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x140	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x160	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x180	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x200	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x220	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x240	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x260	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x280	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x300	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x320	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x340	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x360	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x380	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x400	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x420	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x440	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x460	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x480	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x500	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x520	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x540	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x560	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x580	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x600	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x620	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x640	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x660	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x680	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x700	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x720	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x740	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x760	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x780	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x800	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x820	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x840	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x860	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x880	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x900	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x920	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x940	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x960	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x980	1.00	1.00
1.00	PERFIL ALUMINIO 40x1000	1.00	1.00

Subtotal: 100.00  
Impuesto: 10.00  
Total: 110.00

DESPACHADO 11 AGO 2011

Por Cancelar

17 AGO 2011

FIRMA ORIGINAL: Adquirente COPIA: Emisor  
IMPRESA INTERGRAF JOSEPH SANTIAGO ALEJANDRO MORALES - R.U.C.: 1102645270001 - IP DE APLICACION: 1437 - E-MAIL: 324001@100000 - 18 JUN EMBOSADO FEBRERO - 2008

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas entre Irán y Bulgaria • Telf.: 2573 626 • R.U.C. 1191705560001

OBRA: RECONSTRUCCION DE LA CARRERA ENTRE LAS AVENIDAS SUAREZ Y BULGARIA

**Comprobante de Egreso** N° **002597**

FECHA DE EMISION	
Día	Año
30	2005
Mes	
AGOSTO	

PAGUESE A: IMPORTE AGORA PAGADO

LA CANTIDAD DE: HECHERES CIRCUNTA /100 DOLARES USD

POR LO SIGUIENTE: PAGO DE FACTURA # 0017307

DETALLE		VALOR
PAGO POR LA COMPRA DE UN MOTOR DE 5 HP		
POR UN ASESORIA (UTBosbor)		-54.92
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION		316.08
RETENCION FUENTE 1%		-3.16
<b>TOTAL \$</b>		<b>257.92</b>

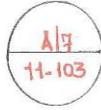
EFFECTIVO  CHEQUE

Cheque N° 260 Cia. Cie. 000915834 Banco COYABEBU

Elaborado por Arce Gerente Arce Contabilizado Arce

Recibí Copia de Arce

Nombre: 110244253  
C.I.: 2579208  
Telf.: 2579208



IMPRESA SUAREZ Y COMPAÑIA



# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Pallas entre Irán y Bulgaria • Telé: 2573 626 • R.U.C. 1191705560001

EDIFICIO CONJUNTO HABITACIONAL BELLAVISTA II ETAPA.

OBRAS: **Comprobante de Egreso** N° 092045

FECHA DE EMISIÓN	
Día: 19	Mes: SEPTIEMBRE Año: 2005

PAGUESE A: ROCIO DEL CARMEN ZABALETA C.  
 LA CANTIDAD DE: CIENTO VEINTE Y TRES XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX22 /100 DOLARES USD  
 POR LO SIGUIENTE: PAGO DE FACTURA #0000345

DETALLE	VALOR
PER PAGO POR HONORARIOS PROFESIONALES PRESTADOS EN LA CONSTRUCTORA DEL MES DE AGOSTO DE 2005	150.00
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION:	133.83
RETENCION FUENTE 8%	-10.71
RETENCION IVA 100%	-16.07

EFFECTIVO  C/ CHEQUE  TOTAL \$ 123.22

Cheque N° 650 Cta. Cta. 2900 280959 Banco LOTSA

Elaborado por: *[Signature]* Gerente: *[Signature]* Comptabilizado: *[Signature]* Recibido Conforme: *[Signature]*

A/7  
13-103

A17  
14-103

**ASECONT** ASESORIA CONTABLE Y TRIBUTARIA  
 Dra. Rocío del Carmen Zabaleta Costa  
 Dir: Barrio Central • Juan José Peña 06-76 y José Antonio  
 Eguiguren • Telf: 2588-378 • LOJA - ECUADOR  
 R.U.C. 1102588181001  
**FACTURA** 001-001-Nº 0000345  
 NRO. AUT. SRI 1102981616

Fecha: Loja, septiembre 15/2005  
 Te: *Financiera Suarez y Compania*  
 Ubicación: *Av. Paltas e Iruya*  
 RUC/CL: *1191705560001* Telf.:

CANT.	DETALLE	V. UNITARIO	V. TOTAL
	<i>Financieras (Intereses)</i>		
	<i>del mes de agosto/2005</i>	<i>133,93</i>	<i>133,93</i>

Comprobante de venta válido para emisión hasta Julio del 2005	SUBTOTAL 12 % \$	<i>133,93</i>
CAS LEZETTE	SUBTOTAL 0 % \$	—
Sra. Mariana Valdez Rueda	DESCUENTO \$	—
RUC 1102718079001	SUBTOTAL \$	<i>133,93</i>
Aut. Nº 1908	IVA 12 % \$	<i>16,07</i>
Fecha Emis. 2005-07-05	VALOR TOTAL \$	<i>150,00</i>
Emis. 326 - 425		

*[Firma]*  
 FINANCIERA SUAREZ Y COMPAÑIA

ORIGINAL - ADQUIRENTE - COPIA - EMISOR

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Palmas entre Irán y Bulgaria • Telf.: 2573 626 • R.U.C. 1191705560001

OBRA: EDIFICIO CONJUNTO HABITACIONAL BELLA VISTA II ETAPA.

Comprobante de Egreso N° 002700

FECHA DE EMISION	
Día	Año
28	2005
Mes	
OCTUBRE	

PAGUESE A: ANDICOLORS  
 LA CANTIDAD DE: VEINTE Y SEIS XX56 /100 DOLARES USD  
 POR LO SIGUIENTE PAGO DE FACTURA # 0001627

DETALLE		VALOR
POR PAGO DE FACTURA POR LA COMPRA DE RESAFLEX Y SACOS DE CARBONATO B		26,80
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION		23,93
RETENCION FUENTE 1%		-0,24
TOTAL \$		26,56

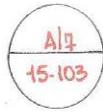
ELECTIVO  CHEQUE

Chèque n° 299 Cla. Che. 000991834 Banco GUA Y ABUIL

Elaborado por *[Signature]* Gerente *[Signature]* Contabilizado *[Signature]* Recibí Conforme *[Signature]*

Nombre: *[Signature]*  
 C.I.: 145004133  
 Telf.: *[Signature]*

IMPRESORA MURCIA - TEL: 9146 837 727 - 10A





# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas entre Irán y Bulgaria • Telf.: 2573 626 • R.U.C. 1191705560001

OBRA: EDIFICIO CONJUNTO HABITACIONAL BELLAVISTA II ETAPA

**Comprobante de Egreso** N° 002718 Fecha de Emisión: Día 14 Mes NOVIEMBRE Año 2006

PAGUESE A: MARCIA ENRIQUETA SANCHEZ VERA (CASTOR)

A CANTIDAD DE: TRECEIENTOS SETENTA Y DOS XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX88 /100 DOLARES USD

90R LO SIGUIENTE PAGO DE FACTURAS # 0018613-0018617

DETALLE		VALOR
POR PAGO DE FACTURAS POR LA COMPRA DE ACCESORIOS PARA		
BAÑOS PARA LA CASA #5		451,71
BASE IMONIBLE PARA LA RETENCION	403,31	
RETEN CON FUENTE 1%		-4,03
MENOS VALOR QUE CANCELO EL ING. PALACIOS.		-74,80
<b>TOTAL \$</b>		<b>372,88</b>

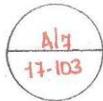
EFFECTIVO  CHEQUE

Elaborado por: [Signature] Genero: Contabilizado

Cheque N° 308 Cia. Cte. 0009915834 Banco GUAYABUIS

Recibí Conforme: [Signature]

Members: [Signature] C.I.: [Signature] Telf.: [Signature]





A14  
19-103

# CASTOR

Marcia Enriqueta Sánchez Vera  
 Dirección: Av. 24 de Mayo 09-72 y Miguel Riofrío (esquina) Telf. 2571656 Fax: 2579891  
 Loja - ECUADOR

CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
 Según Resolución N° 468  
 del 22 de Septiembre 2005

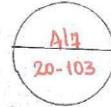
RUC: 1101086690001      **FACTURA 001-001- N° 0018617**  
 Aut. SRI. 1103269597

EMPRESA: <u>Constructora Suarez</u>		
C.I. <u>19170556000</u>	TELÉFONO:	DÍA: <u>9</u> MES: <u>7</u> AÑO: <u>2005</u>
ACCIÓN: <u>Av. de las Colinas y Juan</u>		
Guía de Remisión N°:		

CANT.	DESCRIPCIÓN	P/ LINT.	VTOTAL
1	Centeno Navy Blue T+H		77,68
1	Chelsea Navy Blue C/P		22,32
1	2022 lino 4" lino Oro		46,43
1	Abridos 5/3 xw mides		1,52
3	Abrido 1/2 xw mides		3,04
Nota: <u>Santander casa 5</u>			
Valor a Pagar = <u>169,00</u>			
Menor Pagado por IVA			
Polaca por diferencia de precio			
Valor a pagar \$ <u>94,20</u>			

Impreso y Pap. "EL DORADO" - Balcón Bolívar Distrito "SUC. 100007816001 - Autorización N° 1151 - Emisión 18/Noviembre/2005 del 19801 al 3700    Teléfono para consultas: 099 522121885/52212188	DESCUENTOS \$ <u>0,10</u>
CONTADO: _____      CRÉDITO: _____	SUBTOTAL \$ <u>150,89</u>
P. AUTORIZADA	L.V.A. 0% \$
CLIENTE	L.V.A. 12% \$ <u>18,11</u>
NOTA: SALIDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTA RECLAMOS.	TOTAL A COBRAR \$ <u>169,00</u>

ORIGINAL / ADQUIRENTE  
 COPIA AZUL / EMISOR



## CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Palmas entre Irán y Bulgaria • Telf.: 2573 626 • R.U.C. 1191705560001

OBRA: \_\_\_\_\_ EDIFICIO DEL CONJUNTO HABITACIONAL BELAVISTA II ETAPA

Comprobante de Egreso Nº 002761	FECHA DE EMISIÓN:		
	Día	Mes	Año
	18	DICIEMBRE	2005

PAGUESE A: \_\_\_\_\_ CIREL

LA CANTIDAD DE: \_\_\_\_\_ SEISCIENTOS OCHENTA Y CUATRO XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX /100 DOLARES USD

POR LO SIGUIENTE PAGO DE FACTURA #041189

DETALLE	VALOR
PIR PAGO DE FACTURA POR LA COMPRA DE VARILLAS, ALAMBRE DE AMARRE, CEMENTINA, CEMENTO ROCAFUERTE, TUBO PLAST, ETC.	631,11
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	817,06
RETENCION FUENTE 1%	-8,17
TOTAL \$ 634,94	

EFFECTIVO  CHEQUE  TOTAL \$ 634,94

Cheque Nº 317 Cia. Cte. 0009915834 Banco BOYACUIL

Elaborado por	Gerente	Contabilizado	Recibí Conforme

Nombre: \_\_\_\_\_  
C.I.: \_\_\_\_\_  
Telf.: \_\_\_\_\_

GRAFICAS MUNDO - TELEFAX: 583 707 - LQJA 1

Alz  
24-103



Del: Ing. Edgar Ludeña Astudillo  
RUC.: 1102397062001  
AV. UNIVERSITARIA 03-30 Y QUITO  
Teléfono: 2582 412 • Teléfono: 2574 283 • LOJA - ECUADOR  
Nº AUT. S.R.L. 1103349548

FACTURA 001 - 001 No 041189



CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOL. 468 DEL 22 SEP. 2005

Nombre: CONSTRUTORA SUAREZ Y COMPANIA Factura: 00122006 /  
C.MRUC: 110170590001 Telet: 57326  
Dirección: AV. DE LOS PAISAS E IRON Nueva Fact: 011136  
Forma de Pago: Crédito Fecha Venc: 00122006



Cant.	Descripción	P.R.	Imp.	Total
30	MARILLAS 12	30357	0.00	152.1430
44	ALAMBRE DE AMARRE RECORRIDO LIBRAS	9.4251	0.00	19.7484
1	CLAVO ACERO 2"	0.0180	0.00	0.0180
50	CEMENTO ROCAFUERTE	5.0571	0.00	237.6550
20	CEMENTINA	2.3215	0.00	46.4300
7	TUBO FLEXIBLE PLAST 1/2" AF	5.2232	0.00	36.5624
5	TUBO FLEXIBLE PLAST 1/2" AC	5.9321	0.00	29.6605
30	CODO POLIP 1/2 X 90	0.4355	0.00	12.8550
10	CODO POLIP 1/2 X 45	1.0520	0.00	10.5200
12	TEE POLIP 1/2	0.5620	0.00	6.7440
6	UNION POLIP 1/2	0.4200	0.00	2.5200
2	UNIVERSAL POLIP 1/2	1.1150	0.00	2.2300

CANCELADO  
 11 DIC 2005

Cancelare a DIREL el valor total de esta factura, en caso de mora pagare el mayor interes.

SubTotal: \$ 17.06  
 Descuento: 0.00  
 IVA 12%: 2.05  
 Total: \$ 19.11

CUOTA INICIAL: 0.00  
 SALDO: \$ 19.11  
 Son: SEISCIENTOS NOVENTA Y UNO, 19199 DOLARES  
 Emis: EDGAR

*[Signature]*  
 EDGAR LUDENA

T0VACOMPU Sistema N7258402

ORIGINAL: Adquiriente. 1 COPIA: Emisor. 2 COPIA: Sin derecho a crédito Tributario

Logos: **TV**, **esera**, **CERAMICA RIALTO**, **ECUACERAMICA SIEMPRE LOS PRIMEROS**

SIGUE LA INSTRUCCION AL SE RECEPITAR. NOS VOY RECONOCIONES EN CASO DE SU COMPRA.

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas e Irán \*Telf.: 2573 626 \*RUC: 1191705560001

OBRA: CONJUNTO HABITACIONAL BELLAVISTA II ETAPA

Comprobante de Egreso N° 002195

FECHA DE EMISION		AÑO
DIA	MES	
6	ENERO	2005

PAGUESE A: ANDICOLORS  
 LA CANTIDAD DE: SESENTA Y CUATRO / 100 DOLARES

PAGO DE FACTURA # 0000598

DETALLE	VALOR
PIR PAGO DE FACTURA # 0000598 POR LA COMPRA RODILLOS, BROCHAS, LIJAS, ETC.	84.50
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	57.67
RETENCION FUENTE 1%	0.58
<b>TOTAL \$</b>	<b>84.01</b>

EFFECTIVO  CHEQUE

Cheque N° 472 Cta. Cte. 290286959 Banco: *Banca Loja*

Elaborado por *[Signature]* Gerente Contabilizado *[Signature]*

Nombre: *[Signature]* RUC: *[Signature]* C.I.: *[Signature]* Telf.: *[Signature]*

A/7  
22-103

A17  
23-103

## CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas e Irán \*Telf.: 2573 626 \*RUC: 1191705560001

OBRA: CONJUNTO HABITACIONAL BELLAVISTA II ETAPA

Comprobante de Egreso	Nº 002194	FECHA DE EMISION		
		DIA	MES	AÑO
		8	ENERO	2005

PAGUESE A: DIREL

LA CANTIDAD DE: UN MIL CIENTO NOVENTA Y CUATRO XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX85 / 100 DOLARES

POR LO SIGUIENTE PAGO DE FACTURA # 0027187

DETALLE	VALOR
P/R PAGO DE FACTURA POR LA COMPRA DE CEMETO ROCAFUERTE, Y CLAVOS 2 1/2"	1,205.81
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	1,070.44
RETENCION FUENTE 1%	10.79
<p>EFFECTIVO <input type="checkbox"/>      CHEQUE <input checked="" type="checkbox"/>      TOTAL \$ 1,194.85</p>	

Cheque N° 2900286959 Cta. Cte. 474 Banco: Banco Laja

Elaborado por	Gerente	Contabilizado	Recibí Conforme
			Nombre: <u>[Signature]</u> C.I. <u>[Signature]</u> Telf. <u>110237662</u>

A17  
24-103

## CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas e Irán \*Telf.: 2573 626 \*RUC: 1191705560001

OBRA: CONJUNTO HABITACIONAL BELLAVISTA II ETAPA

Comprobante de Egreso N° 002202	FECHA DE EMISION		
	DIA 14	MES ENERO	AÑO 2005

PAGUESE A: DIREL

LA CANTIDAD DE: UN MIL DOCIENTOS CUARENTA Y CINCO XXXXXXXXXXXXXXXX23 / 100 DOLARES

POR LO SIGUIENTE PAGO DE FACTURA # 0027302

DETALLE		VALOR
P/R POR LA COMPRA ALAMBRE ED AMARRE, CODO PLAST,		
VARILLAS, TEE PLAST, ETC.		1,256.45
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION		1,121.83
RETENCION FUENTE 1%		-11.22
EFFECTIVO <input type="checkbox"/> CHEQUE <input checked="" type="checkbox"/>		TOTAL \$ 1,245.23
Cheque N° 477 Cta. Cta. 2900286959 Banco: Lolo		
Elaborado por	Gerente	Contabilizado
<i>Rosalba L.</i>	<i>William B.</i>	<i>Φ.</i>
		Recibi Conforme
		Nombre: <i>Angel B. Padilla</i>
		C.I. <i>103812739</i>
		Telf. <i>103812739</i>

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas entre Irán y Bulgaria • Telf.: 2573 626 • R.U.C. 1191705560001

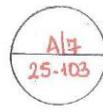
OBRA: EDIFICIO DEL CONJUNTO HABITACIONAL BELAVISTA II ETAPA

Comprobante de Egreso	Nº 002772	FECHA DE EMISION		
		Día	Mes	Año
		26	DICIEMBRE	2005

PAGUESE A: DJREL  
 LA CANTIDAD DE: NOVENTA Y UNO XX02 /100 DOLARES USD  
 POR LO SIGUIENTE PAGO DE FACTURAS # 041130-041518

DETALLE	VALOR
POR PAGO DE FACTURAS POR LA COMPRA DE CLAVOS DE ACERO 2" Y CEMENTO ROCA LUERTE	91,84
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	82,00
RETENCION RENTA 1%	-0,82

EFFECTIVO <input type="checkbox"/>	CHEQUE <input checked="" type="checkbox"/>	TOTAL \$	91,02
Cheque Nº 323		Cia. Che. 0009915834	Banco GUAYAQUIL
Elaborado por <i>[Signature]</i>	Gerente <i>[Signature]</i>	Contabilizado <i>[Signature]</i>	Recibi. Conforme <i>[Signature]</i>
Nombre: DJREL		C.I. 19380148-8	Tel. 2573 626



A/7  
29.103

**Direl**  
 DIRECCIÓN GENERAL DE REGISTROS Y CONTRIBUCIONES  
 R. T. N. 11.311.01  
 P. O. B. 15010000  
 TEL. (508) 2211 1111  
 FAX (508) 2211 1111  
 WWW.DIREL.GUB.UY

**FACTURA 001-001 N 0027583**

Nombre: **QUINIENTOS NOVENTA Y CINCO S.A.** C.RUC: **1997088890**  
 Verif. 073020 Fecha: **06/11/2008**  
 Dirección: **BOULEVARD ITALIA 1500** MLN Fact: **000000**  
 Forma de Pago: **Contado** Fecha venc: **06/11/2008**

Cant.	Descripción	P.U.	Total
100	CEMENTO PORTLAND FUERTE	528,75	528,75

Sub Total: 528,75  
 IVA 12%: 63,45  
**Total: 592,20**

Cancelari a DIREL el valor total de esta factura, en caso de mora pagará el mayor interés.

Emisor: **QUINIENTOS NOVENTA Y CINCO S.A.**  
 Dpto: **EDGAR**  
 C.I.V.: **1997088890**

ORIGINAL: Adquirente y Copia: Emisor y Copia: Recibido y Copia: Tributo

SE LIMA LA MANEJERIA NO SE ACEPTAN CAMBIOS Y/O DEVOLUCIONES. Gracias por su compra...



**STAC**  
**RECEBIDA**

*[Signature]*  
 ESTACIÓNS DE TRIBUTOS



# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas e Irán \*Telf.: 2573 626 \*RUC: 1191705560001

OBRA: CONJUNTO HABITACIONAL BELLA VISTA II ETAPA

Comprobante de Egreso N° 002215

FECHA DE EMISION	
DIA	MES
20	ENERO
AÑO	
2005	

PAGUESE A: IMPORTADORA CUVACEMENTO CIALTDA.

CANTIDAD DE: TRECIENTOS OCHENTA Y CUATRO XXXXXXXXXXXXXXXX23 / 100 DOLARES

PAGO DE FACTURA # 0022831

POR LO SIGUIENTE

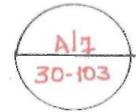
DETALLE	VALOR
P/R PAGO POR LA COMPRA DE TUBOS, PIETINA, ANGULO, ETC	387.89
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	346.15
RETENCION FUENTE 1%	-3.46
<b>TOTAL \$</b>	<b>384.23</b>

EFECTIVO     CHEQUE

Cheque N° 154    Cta. Cte. 0009915834    Banco: *Guayaquil*

Elaborado por *Urb. Gald.*    Gerente *[Signature]*    Contabilizado *X*

Nombre *[Signature]*    Recibi Copi of the *[Signature]*  
 C.I. *[Signature]*    Telf.: 2111ENE-2005



# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas e Irán \* Telf.: 2573 626 \* RUC: 1191705560001

OBRA: CONJUNTO HABITACIONAL BELLA VISTA II ETAPA

Comprobante de Egreso N° 002215

FECHA DE EMISION	
DIA 20	MES ENERO
AÑO 2005	

PAGUESE A: IMPORTADORA CUVACEMENTO CIALTIDA.

CANTIDAD DE: TRECIENTOS OCHENTA Y CUATRO XXXXXXXXXXXXXXXX23 / 100 DOLARES

PAGO DE FACTURA # 0022931

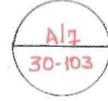
POR LO SIGUIENTE

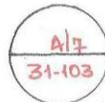
DETALLE	VALOR
P/R PAGO POR LA COMPRA DE TUBOS, PLETINA, ANGULO, ETC	387.89
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	348.15
RETENCION FUENTE 1%	-3.46
<b>TOTAL \$</b>	<b>384.23</b>

EFFECTIVO  CHEQUE

Cheque N° 154 Cta. Cte. 0009915834 Banco: *6124242424*

Elaborado por <i>Uso-Edif.</i>	Gerente <i>[Signature]</i>	Contabilizado <i>X</i>	Recibido por <i>[Signature]</i>
Nombre <b>FAGGAD</b>		C.I. <b>1211ENE.2005</b>	
Telf.:		Telf.:	




**IMPORTADORA CUVACEMENTO CIA. LTDA.**

R.U.C. 1191710181001 N° de Aut. SRI: 1102448479  
 DISTRIBUYE PERFILES DE ALUMINIO, VIDRIO Y ACCESORIOS PARA LA CONSTRUCCION  
 Dirección: Colón 16-12 y 18 de Noviembre • Tel.F.: 2573 316 • LOJA - ECUADOR

**FACTURA 001-001 N° 0022931**

Fecha : Jueves, 20 de ENERO de 2005

Cliente : CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPANIA

R.U.C. : 1191705560001

Dirección: AV. DE LOS PALTAS ENTRE IRAN Y BULGARIA

Teléfono : F. Vencimientos: 20-Ene-2005

CODIGO	REFERENCIA	PIEZAS	PRECIO UNI.	TOTAL
18540464	TUBO 1 1/4 X 1 1/4 04 640	23,00	19,86	249,78
25720464	ANGULO ECONOMICO 04 640	3,00	16,54	49,92
25210464	PLETINA DE 1 1/4" 04 640	3,00	5,33	15,99
24920264	TUBO DECORATIVO 28,17MM 02 640	1,00	15,92	15,92
14440264	ANGULO 1 1/4 X 1 1/4 PEGADO 02 640	1,00	14,54	14,54

Subtotal: 346,15

Descuentos: 0,00

Abono Inicial: 0,00

Saldo Facturas: 387,39

**PAGA**  
 TOTAL FACTURA: 387,39  
 27 ENE 2005

*ENTREGADO POR CANCELAR*

FIRMA

ORIGINAL: Adquirente COPIA: Emisor

IMPRENTA INTERCOM - JOSEFRANCISCO SANTIAGO ALEXANDRO MORALES R.U.C. 1102845270001 - N° de Aut.: 1427 - Emiss: 020001 - 024000 - Fecha: 19/11/2004 - Valido Emisor hasta NOVIEMBRE - 2005



## CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas e Irán \* Telf.: 2573 626 \* RUC: 1191705560001

OBRA: CONJUNTO HABITACIONAL BELLAVISTA II ETAPA

Comprobante de Egreso	Nº 002245	FECHA DE EMISION		
		DIA	MES	AÑO
		9	FEBRERO	2005

PAGUESE A: DRA. CARMEN DEL ROCIO ZABALETA

LA CANTIDAD DE: SETENTA Y TRES XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX80 / 100 DOLARES

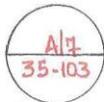
POR LO SIGUIENTE PAGO POR HONORARIOS PROFESIONALES

DETALLE	VALOR
P/R PAGO POR HONORARIOS PROFESIONALES PRESTADOS EN LA CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.	80.00
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION:	80.00
RETENCION FUENTE 8%	-8.40
EFFECTIVO <input type="checkbox"/> CHEQUE <input type="checkbox"/> TOTAL \$ 73.60	

Cheque N° 163 Cto. Cto. Banco: *Guayaquil*

Elaborado por	Gerente	Contabilizado	Recibi Confirmado
<i>Res. del 1.</i>	<i>[Firma]</i>	<i>[Firma]</i>	Nombre: <i>[Firma]</i> C.I.: 116322121 Telf.: 2532113





**ASECONT**

ASESORÍA CONTABLE Y TRIBUTARIA

Dra. Rocío del Carmen Zabaleta Costa

Dirección: Juan José Peña 06-76 y José Antonio

Eguiguren • Telf: 2588-378 • LOJA - ECUADOR

R.U.C. 1102588181001

**FACTURA**

NRO. AUT. SRI 1091199579

001-001- N° 0000263

Fecha: Loja Onco 24/2004

Cliente: Construtora Lucrecia y Cia

Localización: Av. de los Patitos 2, Loja

MUC/CI: 119170556001 Telf: \_\_\_\_\_

CANT.	DETALLE	V. UNITARIO	V. TOTAL
	Sumas contables de		
	enero 2004	80.00	80.00

Comprobante de venta válido para emisión hasta Junio del 2005	SUBTOTAL 12 % \$	—
	SUBTOTAL 0 % \$	80.00
	DESCUENTO \$	—
	SUBTOTAL \$	80.00
	IVA 12 % \$	—
	VALOR TOTAL \$	80.00

AFICAS LIZETTE  
Calle Mariela Valdez, Rueda  
RUC 1102718479001  
Aut. N° 1908  
Fecha Emis. 2004-06-30  
Emis. 326 - 323

*[Firma Autorizada]*  
FIRMA AUTORIZADA

ORIG.: ADQUIRENTE  
COPIA: EMISOR

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas e Irán \*Telf.: 2573 626 \*RUC: 1191705560001

OBRA: CONJUNTO HABITACIONAL BELLAVISTA II ETAPA

Comprobante de Egreso N° 092260

FECHA DE EMISION	
DIA 18	MES FEBRERO
AÑO 2005	

PAGUESE A: DIREL  
 LA CANTIDAD DE: TREINTA Y UNO XX / 100 DOLARES

POR LO SIGUIENTE PAGO DE FACTURAS # 0028416-0028417

DETALLE	VALOR
P/R PAGO POR LA COMPRA DE PLASTILUZ ZINC, PERNOS,	32.20
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION:	28.75
RETENCION FUENTE 1%	-0.28
<b>TOTAL \$</b>	<b>31.92</b>

EFFECTIVO  CHEQUE

Cheque N° 490 Cta. Cte. 2900286959 Banco: *BBVA*  
 Elaborado por *Unidad* Gerente *[Signature]* Contabilizado *[Signature]*  
 Nombre: *[Signature]* C.I. *[Signature]* Telf.: *[Signature]*  
 Autorizada

A/7  
36-103

A17  
37-103



**DIREL**  
*Calculos y calculos para su construcción*

De: Ing. Edgar Ludeña Astudillo  
RUC.: 1102397062001  
AV. UNIVERSITARIA 03-30 Y QUITO  
Telefax: 2582 412 • Teléfono: 2574 233 • LOJA, ECUADOR  
N° AUT. S.R.L. 1097663453

**FACTURA 001 - 001 N 0028417**

---

Nombre: CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA  
Teléfono: 070601  
Dirección: AV. DE LOS RÍOS DE SAN  
Forma de Pago: Crédito

C.RUC.: 1191706590001  
Fecha: 17/02/2005  
Num Fact: 001/001  
Fecha Venc: 28/02/2005

---

Cant.	Descripción	P.U.	Total
1	PLASTULOZING CARAMITO BLANCO	13.48	13.48

**CANCELADO**  
19 FEB. 2005  
**DIREL**

---

Cancels a DIREL el valor total de esta factura, en caso de no pagar al mayor plazo.	Subtotal:	13.48
	IVA 10%	1.35
	Total:	14.83

C.A. SUAREZ Y COMPAÑIA S.A.  
C.A. DIREL

ORIGINAL: Adquirente 1 COPIA: Emisor 2 COPIA: Sin derecho a crédito Tributario

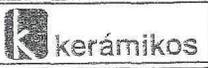
SALIDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTAN CAMBIOS Y/O DEVOLUCIONES. Gracias por su compra....











IMPRESION EN GRAF - Jhonatan Santiago Alejandro Maldonado R.U.C.: 1103437001 N° de Aut.: 1437 - Emisor: 024001 al 025000 - Fecha: 11/08/2004 - 16100 Emisión hasta SEPTIEMBRE - 2005

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas e Irán \*Telf.: 2573 626 \*RUC: 1191705560001

OBRA:

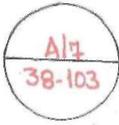
CONJUNTO HABITACIONAL BELLAVISTA TETAPA  
**Comprobante de Egreso** N° 92289  
 DIA 1 MES MARZO AÑO 2005

PAGUESE A: MARCIA ENRIQUETA SANCHEZ / 100 DOLARES  
 LA CANTIDAD DE: QUINIENTOS CUARENTA Y TRES XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX11  
 POR LO SIGUIENTE PAGO DE FACTURA # 0016249

DETALLE	VALOR
POR PAGO DE FACTURA # 0016249	548,00
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	489,29
RETENCION FUENTE 1%	-4,89

EFFECTIVO  CHEQUE  TOTAL \$ 548,11

Cheque N° 178 Cta. Cte. 0009915834 Banco: *Guayaquil*  
 Elaborado por *[Signature]* Gerente Contabilizado *[Signature]* Recibi Conforme  
 Nombre: *[Signature]*  
 C.I. *[Signature]*  
 Telf. *[Signature]*



# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas e Irán \*Telf.: 2573 626 \*RUC: 1191705560001

OBRA: CONJUNTO HABITACIONAL BELLAMISTA-PIETAPA

Comprobante de Egreso N° 2292

FECHA DE EMISION	2005
DIA	MES
MARZO	2005

PAGUESE A: WILMER VILLAMAGUA (MULTICAR)

LA CANTIDAD DE: TRECIENTOS SETENTA Y DOS XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX / 100 DOLARES

POR LO SIGUIENTE PAGO DE FACTURA # 0004840

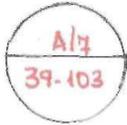
DETALLE	VALOR
PIR PAGO DE FACTURA POR LA COMPRA DE PISO GRES 25X25 Y ESCALON 25X30.	376.32
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION:	336.00
RETENCION FUENTE 1%	-3.36
TOTAL \$	372.96

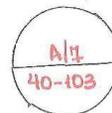
Efectivo  CHEQUE

Cheque N° 177 Cta. Cte. 0009915834 Banco: Caja Maipo

Elaborado por	Gerente	Contabilizado	Recibido-Confirme
<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>

Nombre: *[Signature]*  
 C/ FON DILL...  
 Telf.: VES 9175  
 584683 - 505081  
 TOA - FONDOR





# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas e Irán \*Telf.: 2573 626 \*RUC: 1191705560001

OBRA: CONJUNTO HABITACIONAL DE LA VISTA II ETAPA

Comprobante de Egreso N° 02296

FECHA DE EMISION		
DIA	MES	AÑO
2	MARZO	2005

PAGUESE A: DIREL

LA CANTIDAD DE: UN MIL CUARENTA XX12 / 100 DOLARES

POR LO SIGUIENTE PAGO DE FACTURAS # 0028827-0028781

DETALLE	VALOR
POR PAGO DE FACTURAS POR LA COMPRA DE MANGUERA FLEX.	
CEMENTO ROCAFUERTE, ALAMBRE SOLIDO DE LUZ, ETC.	1.049,50
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	937,18
RETENCION FUENTE 1%	-9,38
<b>TOTAL</b>	<b>1.040,12</b>

EFFECTIVO

CHEQUE

TOTAL \$ 1.040,12

Cheque N° 182 Cta. Cte. 0009915834 Banco: Guayaquil

Elaborado por	Gerente	Contabilizado	Recibí Conforme
<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	Nombre: DIREL C.I.: Telf.:

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas e Irán \* Telf.: 2573 626 \* RUC: 1191705560001

OBRA: CONJUNTO HABITACIONAL BELLAVISTA II ETAPA

Comprobante de Egreso N° 02308

FECHA DE EMISIÓN	
DÍA	MES
7	MARZO
AÑO	
2005	

PAGUESE A: CASTOR

LA CANTIDAD DE: DOCEINTOS TREINTA Y DOS XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX80 / 100 DOLARES

POR LO SIGUIENTE PAGO DE FACTURA # 0018310

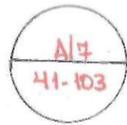
DETALLE	VALOR
PAR PAGO DE FACTURA POR LA COMPRA DE 30 VITOS DE MARFIL	234,90
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	209,73
RETENCION FUENTE 1%	-2,10

EFFECTIVO  CHEQUE  TOTAL \$ 232,80

Cheque N° 517 Cta. Cte. 2900206959 Banco: *Lola*

Elaborado por <i>Conalud</i>	Gerente <i>[Signature]</i>	Contabilizado <i>[Signature]</i>	Nombre: C.I. Telf.
---------------------------------	-------------------------------	-------------------------------------	--------------------------

Recibí Conforme



# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas e Irán \* Telf.: 2573 626 \* RUC: 1191705560001

OBRA: CONJUNTO HABITACIONAL BELLAVISTA II ETAPA

Comprobante de Egreso N° 02328

FECHA DE EMISION	
DIA	ANNO
16	2005
MES	
MARZO	

PAGUESE A: VIDRIERIA CONTINENTAL

LA CANTIDAD DE: DOSCIENTOS SETENTA Y UNO XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX37 / 100 DOLARES

POR LO SIGUIENTE PAGO DE FACTURA # 013873

DETALLE	VALOR
PAR PAGO DE FACTURA POR LA COMPRA DE VIDRIOS CLAROS Y NEGROS PARA LAS CASAS DEL CHIBITE.	283,00
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	262,66
RETENCION FUENTE 1% S. U.A. 30/	11,68
TOTAL \$	271,37

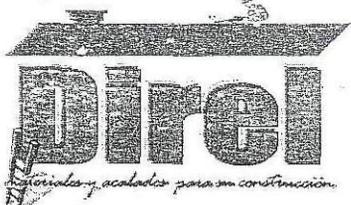
EFFECTIVO  CHEQUE

Cheque N° 510 Cta. Cte. 2900 286959 Banco: *loja*

Elaborado por	Gerente	Contabilizado	Recibí Conforme
<i>Suarez</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	Nombre: <i>20/1/05 Suarez</i> C.I. 110 2420 85-6 Telf.: 520 0003

A/7  
42-103

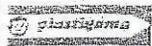
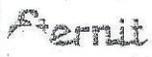
A/7  
37-103



**DIREL**  
*Materiales y acabados para su construcción*

De: Ing. Edgar Ludeña Astudillo  
RUC.: 1102397062001  
AV. UNIVERSITARIA 03-30 Y QUITO  
Telefax: 2582 412 • Teléfono: 2574 283 • LOJA - ECUADOR  
N° AUT. S.R.L. 1097663453

FACTURA 001-001 N° 0028417

- 
- HIERRO**
- 
- ANDEC**
- 
- 
- TECHO FUERTE**
- 
- Permit**
- 
- IDEAL-ALAMBREC S.A.**
- 
- Jika**
- 
- BAYON**
- 

Nombre: CONSTRUCTORA BLAFEST Y COMPANIA      C.I.RUC: 1191706660001  
 Telef. 678000      Fecha: 17/02/2005  
 Dirección: Av. DE LOS RALLADOS 10000      Num Fact: 001099  
 Forma de Pago: Crédito      Fecha Venc: 23/02/2005

Cant.	Descripción	P.U.	Total
1	PLASTULOZ INC 2.50MTS BLANCO	13.48	13.48

CANCELADO

19 FEB. 2005



CANCELA A DIREL el valor total de esta factura en caso de no ser capaz de pagar íntegro	Sub Total:	13.48
	I.V.A. 12%	1.62
	Total	15.10

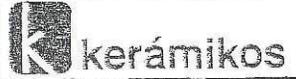
1.34. QUINCE MIL DOS DOLARES  
 13.48

ORIGINAL: Adquirente 1 COPIA: Emisor 2. COPIA: Sin derecho a crédito Tributario









SALIDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTAN CAMBIOS Y/O DEVOLUCIONES. Gracias por su compra....

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas e Irán \*Telf.: 2573 626 \*RUC: 1191705560001

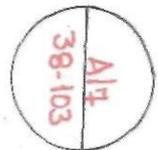
OBRA:

CONJUNTO HABITACIONAL BELLAVISTA II ETAPA		FECHA DE EMISION		
Comprobante de Egreso	Nº 02289	DIA	MES	AÑO
		1	MARZO	2005

PAGUESE A: MARCIA ENRIQUETA SANCHEZ  
 LA CANTIDAD DE: / 100 DOLARES  
 QUINIENTOS CUARENTA Y TRES XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX11

POR LO SIGUIENTE PAGO DE FACTURA # 0016249

DETALLE		VALOR
POR PAGO DE FACTURA # 0016249		548,00
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION		489,29
RETENCION FUENTE 1%		-4,89
EFECTIVO <input type="checkbox"/> CHEQUE <input checked="" type="checkbox"/>		TOTAL \$ 543,11
Cheque Nº 178 Cta. Cte. 0009915834 Banco: Guayaquil		
Elaborado por	Gerente	Contabilizado
<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>
Nombre:		Recibí Conforme
C.I.		<i>[Signature]</i>
Telf.		<i>[Signature]</i>



# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas e Irán \*Telf.: 2573 626 \*RUC: 1191705560001

OBRA: CONJUNTO HABITACIONAL BELLAVISTA II ETAPA

Comprobante de Egreso	Nº 02292	FECHA DE EMISION		
		DIA	MES	AÑO
			MARZO	2005

PAGUESE A: WILMER VILLAMAGUA (MULTICAR)

LA CANTIDAD DE: TRECIENTOS SETENTA Y DOS XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX96 / 100 DOLARES

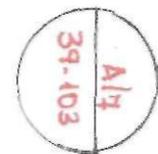
PQR LO SIGUIENTE PAGO DE FACTURA # 0004840

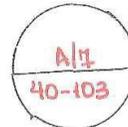
DETALLE	VALOR
P/R PAGO DE FACTURA POR LA COMPRA DE PISO GRES 25X25 Y	
ESCALON 25X30.	376.32
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION:	336.00
RETENCION FUENTE 1%	-3.36
<p>EFFECTIVO <input type="checkbox"/> CHEQUE <input checked="" type="checkbox"/> TOTAL \$ 372.96</p>	

Cheque N° 177 Cta. Cte. 0009915834 Banco: Guayaquil

Elaborado por	Gerente	Contabilizado	Recibi Conforme
<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>

Nombre: **CONSTRUCO**  
 C/ CON BILIZACION  
 Telf.: **VENTAS**  
 584683 - 505081  
 TOJA - ECUADOR





# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas e Irán \*Telf.: 2573 626 \*RUC: 1191705560001

OBRA: CONJUNTO HABITACIONAL DE LA VISTA II ETAPA

Comprobante de Egreso	Nº 02296	FECHA DE EMISION		
		DIA	MES	AÑO
		2	MARZO	2005

PAGUESE A: DIREL

LA CANTIDAD DE: UN MIL CUARENTA XX12 / 100 DOLARES

POR LO SIGUIENTE PAGO DE FCATURAS # 0028827-0028781

DETALLE	VALOR
PAR PAGO DE FACTURAS POR LA COMPRA DE MANGUERA FLEX	
CEMENTO ROCAFUERTE, ALAMBRE SOLIDO DE LUZ, ETC.	1.049,50
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	937,18
RETENCION FUENTE 1%	-9,38
EFFECTIVO <input type="checkbox"/> CHEQUE <input checked="" type="checkbox"/> TOTAL \$ 1.040,12	

Cheque Nº 182 Cta. Cte. 0009915834 Banco: Guayaquil

Elaborado por	Gerente	Contabilizado	Recibí Conforme
<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	Nombre: DIREL C.I.: <i>[Signature]</i> Telf.: <i>[Signature]</i>

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas e Irán \*Telf.: 2573 626 \*RUC: 1191705560001

OBRA: CONJUNTO HABITACIONAL BELLAVISTA II ETAPA

Comprobante de Egreso	Nº 02308	FECHA DE EMISION		
		DIA	MES	AÑO
		7	MARZO	2005

PAGUESE A: CASTOR

LA CANTIDAD DE: DOCIENTOS TREINTA Y DOS XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX80 / 100 DOLARES

PAGO DE FACTURA # 0016310

POR LO SIGUIENTE

DETALLE	VALOR
PIR PAGO DE FACTURA POR LA COMPRA DE 30 MTOS. DE MARFIL	234,90
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	209,73
RETENCION FUENTE 1%	-2,10

EFECTIVO  CHEQUE  TOTAL \$ 232,80

Cheque Nº 517 Cta. Cte. 2900286959 Banco: Caja

Elaborado por	Gerente	Contabilizado	Recibí Conforme
<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>
			Nombre: C.I. Telf.:



# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas e Irán \*Telf.: 2573 626 \*RUC: 1191705560001

OBRA: CONJUNTO HABITACIONAL BELLAVISTA II ETAPA

Comprobante de Egreso	Nº 02828	FECHA DE EMISION		
		DIA	MES	AÑO
		18	MARZO	2005

PAGUESE A: VIDRIERIA CONTINENTAL

LA CANTIDAD DE: DOCCIENTOS SETENTA Y UNOXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX37 / 100 DOLARES

POR LO SIGUIENTE PAGO DE FACTURA # 013873

DETALLE		VALOR
P/R PAGO DE FACTURA POR LA COMPRA DE VIDRIOS CLAROS Y NEGROS PARA LAS CASAS DEL CH.B.I.E.		
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION		283,00
RETENCION FUENTE 1% E UVA 30%		282,88
		-11,63
EFFECTIVO <input type="checkbox"/> CHEQUE <input checked="" type="checkbox"/>		TOTAL \$ 271,37
Cheque Nº 510 Cta. Cte. 2900 286959 Banco: Loja		
Elaborado por	Gerente	Contabilizado
<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>
		Recibí Conforme
		Nombre: <i>Loiza Rosales</i>
		C.I. 110242085-6
		Telf.: 570 003
		<i>[Signature]</i>



# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas e Irán \*Telf.: 2573 626 \*RUC: 1191705560001

OBRA: CONJUNTO HABITACIONAL BELLAVISTA II ETAPA

Comprobante de Egreso	Nº 002357	FECHA DE EMISION		
		DIA	MES	AÑO
		1	ABRIL	2005

PAGUESE A: ACEROS DEL SUR

LA CANTIDAD DE: SEICIENTOS SETENTA Y OCHO XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX67 / 100 DOLARES

PAGO DE FACTURA # 0070611

POR LO SIGUIENTE

DETALLE	VALOR
PIR PAGO DE FACTURA POR LA COMPRA DISCOS, SOLDADURA, PLATINA, SIERRA SANDFLEX, ETC	684,78
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	611,41
RETENCION FUENTE 1%	-6,11
ACEROS DEL SUR	678,67

EFFECTIVO

CHEQUE

Cheque Nº

538 Cta. Cte. 2400286959

Elaborado por

Gerente

Contabilizado

*[Signature]*

*[Signature]*

*[Signature]*

Registro TOTAL \$

Banco: Loja

Recibí Conforme

Nombre: *[Signature]*

Loja - ECUADOR



# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas e Irán \*Telf.: 2573 626 \*RUC: 1191705560001

OBRA: CONJUNTO HABITACIONAL BELLAVISTA II ETAPA

Comprobante de Egreso	Nº 92364	FECHA DE EMISION		
		DIA	MES	AÑO
		8	ABRIL	2005

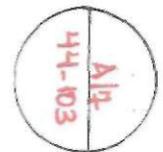
PAGUESE A: CASTOR  
 LA CANTIDAD DE: TRECIENTOS CINCUENTA Y CUATRO XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX33 / 100 DOLARES  
 PAGO DE FACTURA #0016562

POR LO SIGUIENTE

DETALLE	VALOR
PER PAGO DE FACTURA POR LA COMPRA DE TUBO SELLANTE, SIFON, ETC.	357.52
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION.	319.21
RETENCION FUENTE 1%	-3.19
	351.33
EFFECTIVO <input type="checkbox"/> CHEQUE <input checked="" type="checkbox"/>	TOTAL \$

Cheque Nº 544 Cta. Cte. 2900286959 Banco: Loja

Elaborado por	Gerente	Contabilizado	Recibí Conforme
<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	Nombre: C.I. Telf.: <i>[Signature]</i>



A/7  
45-103**CASTOR**

Marcia Enriqueta Sánchez Vera

Dirección: Av. 24 de Mayo 09-72 y Miguel Riofrío (esquina) Telf. 2571656 Fax: 2579891

LOJA - ECUADOR

RUC: 1101086690001

ut. SRI. 1102644751

FACTURA 001-001- N° 0016552

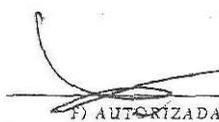
SEÑORES: Don Juan José Suárez		
RUC o C.I. 1191705560001	TELÉFONO:	
DIRECCIÓN: Av. de los Pellos e Inca	DÍA 1	MES 04
	AÑO 2005	
Guía de Remisión N°.		

CANT.	DESCRIPCIÓN	P/ UNIT.	V/TOTAL
24	Saca Blanca T+H		186,56
4	Chalca Blanca C/P		85,64
3	Mossini tubo 1/2" Metálica		30,36
1	Mossini Saca 1/2" Metálica		3,67
1	Siga y Sacayo plomo 1/4"		3,80
4	Aborto 5/8 x 1/2" Metálica		6,07
7	Aborto 1/2 x 1/2" Metálica		10,63
1	Tubo Sellante 125g		8,02
2	Tubo Metálico 1/2 x 1/2" Cur.		3,04

Imprenta y Pap. "EL DORADO" - Héctor Bolívar Delgado \* RUC. 110067816001 - Autorización N° 1151 - Emitida 15/Febrero/2005  
del 16201 al 17400 Válido para emisión hasta: FEBRERO/2006

CONTADO:

CREDITO:

  
F) AUTORIZADA

  
F) CLIENTE

DESCUENTOS \$	17,58
SUBTOTAL \$	319,21
I.V.A. 0% \$	
I.V.A. 12% \$	38,31
TOTAL A COBRAR \$	357,52

ORIGINAL : ADQUIRENTE  
COPIA AZUL : EMISORCOPIA AMARILLA: SE DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO  
NOTA: SALIDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTA RECLAMOS.

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas e Irán \*Telf.: 2573 626 \*RUC: 1191705560001

OBRA:

CONJUNTO HABITACIONAL DE LA VISTA II ETAPA

Comprobante de Egreso	Nº 92389	FECHA DE EMISION		
		DIA	MES	AÑO
		18	ABRIL	2005

AGUESE A: PROVEELEC

LA CANTIDAD DE: CIENTO CUARENTA Y TRESXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX45 / 100 DOLARES

POR LO SIGUIENTE PAGO DE FACTURA # 0017342

DETALLE	VALOR
P/R PAGO DE FACTURA POR LA COMPRA DE MATERIAL ELECTRICO PARA EL C.H.B.I.E.	144,74
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION:	129,24
RETENCION FUENTE 1%	-1,29
<b>EFFECTIVO <input type="checkbox"/> CHEQUE <input checked="" type="checkbox"/></b>	<b>TOTAL \$ 143,45</b>

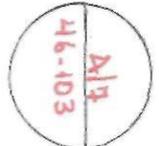
Cheque N° 197 Cta. Cte. 0009915834 Banco: Guayaquil

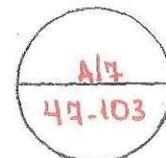
Elaborado por	Gerente	Contabilizado	Nombre: PROVEELEC
<i>Vuelvel</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	C.I. [Signature]
			Telf.: [Signature]

Recibí Conforme 001

18 de Mayo, Guayaquil (Ecuador)

ECUADOR





# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas e Irán \*Telf.: 2573 626 \*RUC: 1191705560001

OBRA:

CONJUNTO HABITACIONAL BELLAVISTA II ETAPA		FECHA DE EMISION		
Comprobante de Egreso	Nº 02386	DIA	MES	AÑO
		19	ABRIL	2005

PAGUESE A: DIREL

LA CANTIDAD DE: NOVECIENTOS SESENTA Y UNO / 100 DOLARES

POR LO SIGUIENTE PAGO DE FACTURA #0030195-0030234-0030427-0030483.

DETALLE	VALOR
PIR PAGO DE FACTURAS POR LA COMPRA DE CEMENTO	
ROCAFUERTE, TUBO ROSCABLE, SELLANTE, MANGUERA, ETC	970,63
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION:	669,31
RETENCION FUENTE 1%	-6,69

EFECTIVO

CHEQUE

TOTAL \$ 961,94

Cheque N°

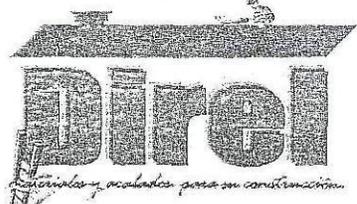
198

Cta. Cte. 0009915834

Banco: Guayaquil

Elaborado por	Gerente	Contabilizado	Recibí Conforme
<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>
			Nombre: <u>GARCIA</u>
			C.I. <u>2003452005</u>
			Telf.: <u>[Signature]</u>

A14  
48-103



*Materiales y acabados para su construcción.*

De: Ing. Edgar Ludeña Astudillo  
 RUC.: 1102397062001  
 AV. UNIVERSITARIA 03-30 Y QUITO  
 Telefax: 2582 412 • Teléfono: 2574 283 • LOJA - ECUADOR  
 N° AUT. S.R.L. 1097663453

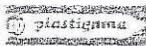
**FACTURA 001-001 N° 0030195**



HIERRO



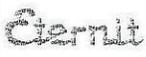
ANDEC



plastiguma



TECHOFUERTE  
ROCA FUERTE



Cernit



IDEAL-ALAMBRE S.A.



TGA



CLAVOS



DISTRIBUIDORA SICOMORI

Nombre: CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPANIA      Fecha: 11/04/2005  
 C.I.RUC: 1191705810001      Telet.: 573625  
 Dirección: AV. DE LOS PALMAS E IRAN      Num Fact: 002507  
 Forma de Pago: Crédito      Fecha Venci: 16/04/2005

Cant.	Descripción	P.M.	Desc.	Total
60	CEMENTO ROCAFUERTE	4.7034	0.00	282.2040

CANCELADO

20 - ABR, 2005

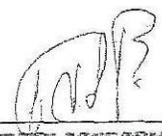
Cancelaré a DIREL el valor total de esta factura, en caso de mora pagaré el mayor interés.

Sum: TRESCIENTOS DIECISEIS, OCHOCERO DOLARES

Elab.: EDGAR

TOMACOMPU Sistema (07)2569602

SubTotal: 282.20  
 Descuento: 0.00  
 IVA 12%: 33.85  
 Total: 316.05

RECIBI CONFORME

SALIDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTAN CAMBIOS Y/O DEVOLUCIONES. Gracias por su compra.....

ORIGINAL: Adquirente 1 COPIA: Emisor 2. COPIA: Sin derecho a crédito Tributario

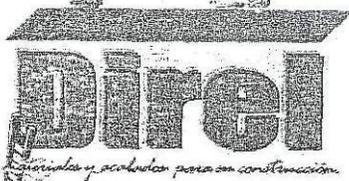



CERÁMICA

RIALTO



A17  
49-103



**DIREL**  
*Productos y servicios para su construcción*

De: Ing. Edgar Ludeña Astudillo  
RUC.: 1102397062001  
AV. UNIVERSITARIA 03-30 Y QUITO  
Telefax: 2582 412 • Teléfono: 2574 283 • LOJA - ECUADOR  
N° AUT. S.R.L. 1097663453

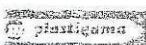
FACTURA 001 - 001 N. 0030234



HIERRO



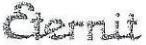
ANDEC



plasticama



TECHOFUERTE  
ROCAFUS



Cernit



IDEAL-ALAMBRES S.A.



JKA



CLAVOS



CERAMICA

Nombre: CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPANIA      Fecha: 11/04/2005  
C.MRUC: 1191705560001      Tele: 573626  
Dirección: AV. DE LOS PALMAS E IRAN      Num Fact: 002542  
Forma de Pago: Crédito      Fecha Venci: 15/04/2005

Cont.	Descripción	P.H.	Desc.	Total
80	CODO POLIP 1/2 X 90	0.4870	0.00	38.9600
30	TEE POLIP 1/2	0.3630	0.00	11.2400
5	UNION POLIP 1/2	0.4750	0.00	2.3750
15	NEPLO PUENTE POLIP 1/2	1.3000	0.00	19.5000
15	CODO POLIP MN 1/2	0.6120	0.00	9.1800
8	CORTADORA MANIJA ROJA 1/2 F.V.	4.7500	0.00	38.0000
10	TUBO ROSCABLE PLAST. 1/2 A.F.	4.7322	0.00	47.3220
5	TUBO ROSCABLE PLAST. 1/2 A.C.	6.0715	0.00	30.3575
5	TAPON HEMBRA POLIP 1/2	0.3000	0.00	1.5000
6	SELLANTE POLIP 1/2	6.9280	0.00	41.5680

CANCELADO

20 ABR. 2005

Cancelará a DIREL el valor total de esta factura, en caso de no pagaré el mayor interés.

CUOTA INICIAL: 0.00  
SALDO: 268.87

Son: DOSCIENTOS SESENTA Y OCHO, 87H00 DOLARES

Elab.: EDGAR

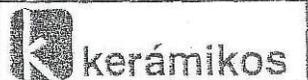
TOMACOMPU Sistema (07)2589932

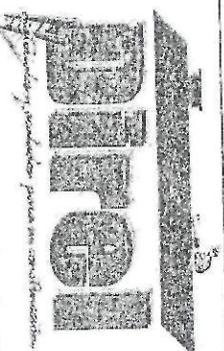
SubTotal: 240.00  
Descuento: 0.00  
IVA 12%: 28.84  
Total: 268.87

RECIBI CONFORME

SALIDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTAN 3105 Y/O DEVOLUCIONES Gracias por su compra....





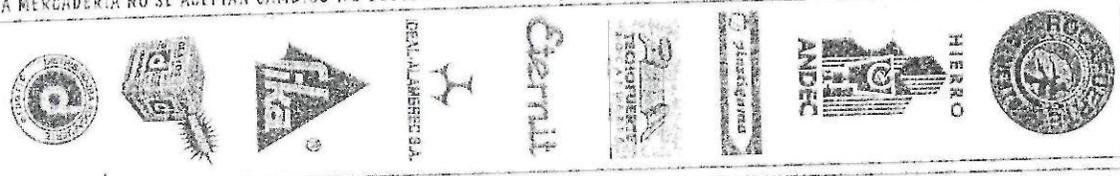
De: Ing. Edgar Ludeña Astudillo  
 R.U.C.: 1102397062601  
 AV. UNIVERSITARIA 03-30 Y QUITO  
 Telefon: 2582 412 • Telefono: 2574 283 • LOJA - ECUADOR  
 N° AUT. S.R.L. 1097662453  
**FACTURA 001-001 N 0030427**

Nombre: CONSTRUCTORA SUREZ Y COMPANIA  
 CURUC: 119178291001  
 Dirección: AV. DE LOS PALMAS E IRAN  
 Forma de Pago: Crédito

Factur: 15042005  
 Telef.: 573826  
 Num Fact: 007684  
 Fecha Venci: 2004/2005

Cant.	Descripción	P.U.	Desc.	Total
100	MANGUERA FLEX PR 1/2 100 MTS	0.1205	0.00	12.0500
1	CINTAJAS ANTE 20 ZAPOSAS	0.7590	0.00	0.7590
4	LLAVE MANIVELERA 1/2" F V	4.5482	0.00	18.1928

**CANCELADO**  
 20 APR 2005



Concederá a DIPTEL el valor total de esta factura, en caso de mora pagará el mayor interés.  
 CUOTA INICIAL: 0.00  
 SALDO: 34.79  
 50% TREINTA Y CUATRO MIL NOVECIENTOS DOLARES  
 ERIC HENRI

Subtotal:	Descuento:	IVA 12%	Total:
34.79	0.00	3.32	38.11

RECIBI CONF ORINE



SALIDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTAN CAMBIOS Y/O DEVOLUCIONES Gracias por su compra....

IMPRESION: 11/03/04 11:54 AM - CANTON: GUAYAS - DISTRITO: GUAYAS - CANTON: GUAYAS - DISTRITO: GUAYAS - CANTON: GUAYAS - DISTRITO: GUAYAS



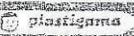
A/4  
51-103



De: Ing. Edgar Ludeña Astudillo  
 RUC.: 1102397062001  
 AV. UNIVERSITARIA 03-30 Y QUITO  
 Telefax: 2582 412 • Teléfono: 2574 283 • LOJA - ECUADOR  
 N° AUT. S.R.L. 1097663453  
**FACTURA 001-001 N 0030483**



HIERRO



Cierru



Nombre: CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPANIA  
 C.I/RUC: 1191705630001  
 Dirección: AV. DE LOS PALMAS E IRAN  
 Forma de Pago: Crédito  
 Fecha: 18/04/2005  
 Telef.: 573626  
 Num Fact: 002725  
 Fecha Venci: 18/04/2005

Cont.	Descripción	P.U.	Desc.	Total
50	CEMENTO ROCAFUERTE C. 20	6.2679	0.00	316.0740

CANCELADO  
20 ABR 2005

Cancelará a DIREL el valor total de esta factura, en caso de mora pagará el mayor interés.

SubTotal:	316.07
Descuento:	0.00
IVA 12%	37.93
<b>Total:</b>	<b>354.00</b>

CUOTA INICIAL: 0.00  
 SALDO: 354.00

Son: TRESCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO, (00)00 DOLARES

Elab.: EDGAR

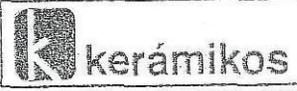
*[Signature]*

RECIBI CONFORME

TOVACOMPU Sistema (07)2589602

ORIGINAL: Adquirente 1 COPIA: Emisor 2 COPIA: Sin derecho a crédito Tributario

SALIDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTAN CAMBIOS Y/O DEVOLUCIONES Gracias por su compra...



# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas entre Irán y Bulgaria • Telf.: 2573 626 • R.U.C. 1191705560001

OBRA: CONJUNTO HABITACIONAL BELLAVISTA II ETAPA

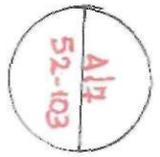
Comprobante de Egreso	Nº 002411	FECHA DE EMISIÓN		
		Día	Mes	Año
		11	MAYO	2055

PAGUESE A: IMPORTADORA CUVACEMIENTO CIA.LTDA.

LA CANTIDAD DE: TRECIENTOS CINCUENTA Y TRES XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX77 /100 DOLARES USD

POR LO SIGUIENTE PAGO DE FACTURA # 0028701

DETALLE		VALOR
P/R PAGO DE FACTURA POR LA COMPRA DE BISAGRAS, TUBOS DECORATIVO, RUEDA METALICA, ETC		386,96
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION		318,71
RETENCION FUENTE: 1%		3,19
		708,86
EFFECTIVO <input type="checkbox"/> CHEQUE <input checked="" type="checkbox"/>		
Cheque Nº 556 Cta. Cta. 2900286959 Banco		
Elaborado por	Gerente	Cortablizado
<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>
Nombre: Recibido por		
C.I.:		
Telf.:		



A17  
53-103



**IMPORTADORA CUVACIMIENTO CIA. LTDA.**

R.U.C. 1191710181001 N° de Aut. SRI: 1102641886

DISTRIBUYE PERFILES DE ALUMINIO, VIDRIO Y ACCESORIOS PARA LA CONSTRUCCION

DIRECCION: Colón 16-12 y 18 de Noviembre • TELF.: 2573 316 • LOJA - ECUADOR

**FACTURA 001-001 N° 0028701**

Fecha : martes, 10 de mayo de 2005

Cliente : CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

R.U.C. : 1191705560001

Dirección: AV. DE LOS FALTAS ENTRE IRAN E IMBABURA

Teléfono :

F. Vencimiento: 18-May-2005

CODIGO	REFERENCIA	PIEZAS	PRECIO UNI.	TOTAL
11270464	BUNQUILLO FIJO 04 640	2,00	5,04	10,08
11280464	BUNQUILLO MOVIL 04 640	2,00	3,48	6,96
10540460	TUBO L 1/4 X L 1/4 04 640	13,00	10,56	138,20
12930464	VERTICAL ABIERTO ESTANDAR 04 640	4,00	10,70	42,80
15210464	HORIZONTAL V/ CORREDIZA 04 640	2,00	11,67	23,34
19730464	ANULO DE 3/4" 04 640	2,00	3,07	6,14
24920464	TUBO DECORATIVO 20,17MM 04 640	1,00	14,89	14,89
VISORONCA	TIJERA OROA	2,00	0,80	1,60
RUE MET	RUEA METALICA PARA VENTANA	10,00	0,31	3,10
SEBAMEN	SEGURO AUTOMATICO WINDOW NEGRO	5,00	0,89	4,45
BIPRILOPO	VISAGRA PROYECTABLE 10" NEGRA 90'30	5,00	5,80	29,00
3VPRODUN	SEGURO V/PROYECTABLE DOBLE USO WEB	5,00	1,63	8,15
VINIL	VINIL VARIOS W/C 4	2,00	2,50	5,00

Subtotal: 318,71

Descuentos: 0,00

IVA 12%: 38,25

Transportes: 0,00

TOTAL FACTURA: 356,96

Abono Inicial: 0,00

Saldo Facturas: 356,96

**DESPECIADO 10 MAY 2005**

**PAGADO**  
10 MAY 2005

Por Cancelar

FIRMA

ORIGINAL: Adquirente COPIA: Emisor

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas entre Irán y Bulgaria • Telf.: 2573 626 • R.U.C. 1191705560001  
 CONJUNTO HABITACIONAL BELLAVISTA II ETAPA

OBRA:

Comprobante de Egreso	Nº 002430	FECHA DE EMISIÓN		
		Día	Mes	Año
		19	MAYO	2005

PAGUESE A: DIREL

LA CANTIDAD DE: CUATROCIENTOS NUEVEDCXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX31 /100 DOLARES USD

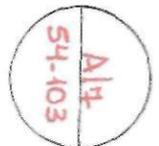
POR LO SIGUIENTE PAGO DE FACTURA # 0051681

DETALLE		VALOR
POR PAGO DE FACTURA POR LA COMPRA DE CEMENTO		
ROCAFUERTE		415,00
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION:		368,75
RETENCION FUENTE 1%		3,89
		419,31
EFFECTIVO <input type="checkbox"/>	CHEQUE <input checked="" type="checkbox"/>	TOTAL \$

Cheque Nº 208 Cta. Cte. 0009915834 Banco GUAYABOIL

Elaborado por	Gerente	Contabilizado	Recibí Conforme
<i>Venancio</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>
			Nombre: <i>[Signature]</i> C.I.: Tel:

IMPRESION EN NEGRO • TELEFAX: 2573 727 • FAX:



A17  
55-103



De: Ing. Edgar Ludeña Astuñillo  
RUC.: 1102397062001  
AV. UNIVERSITARIA 03-30 Y QUITO  
Telefax: 2582 412 • Teléfono: 2574 283 • LOJA - ECUADOR  
N° AUT. S.R.L. 1097663453  
**FACTURA 001-001 0031681**



SALIDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTAN CAMBIOS Y/O DEVOLUCIONES Gra or su compra....

Nombre: CONSTRUCTORA CLARPEE Y COMPAÑIA  
C.O.RUC: 1097663453  
Dirección: Av. DE LOS PAISANOS 1500  
Forma de Pago: Crédito  
Fecha: 22/08/2006  
Telef.: 578283  
Num Fact: 003041  
Fecha Venot: 22/08/2006

Cant.	Descripción	P.U.	Desc.	Total
1	CEMENTO PORTLAND	368.75	0.00	368.75

Constará a DIREI el valor real de esta factura, en caso de mora pagará el mayor interés.

SubTotal:	368.75
Descuento:	0.00
IVA 12%:	44.25
<b>Total:</b>	<b>413.00</b>

CUOTA INICIAL: 0.00  
BALDO: 413.00  
Son CUATROCIENTOS TRECE UNION DOLARES  
Eso: ERCP

RECIBI CONFORME

TOMO COMPLE Sistema (07)25828302

ORIGINAL: Adquirente 1 COPIA: Emisor 2 COPIA: Sin derecho a crédito Tributario



# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas entre Irán y Bulgaria • Telf.: 2573 626 • R.U.C. 1191705560001

OBRA: CONJUNTO HABITACIONAL BELLAVISTA II ETAPA

Comprobante de Egreso	Nº 402439	FECHA DE EMISIÓN		
		Día	Mes	Año
		23	MAYO	2005

PAGUESE A: COMERCIAL VELEZ  
 LA CANTIDAD DE: SEICIENTOS OCHENTA Y CUATRO XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX33 /100 DOLARES USD  
 POR LO SIGUIENTE: PAGO DE FACTURA # 00373442

DETALLE		VALOR
POR PAGO DE FACTURA POR LA COMPRA DE GARDENIA BEIGE, DANUBIO AZUL		840.50
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION		618.52
RETENCION FUENTE 1%		-6.17

EFFECTIVO  CHEQUE

Cheque Nº 209 Cta. Cte. 000 9915834 Banco B. de Guayaquil 0001

Elaborado por	Gerente	Contabilizado
<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>

TOTAL \$ 834.33

Registro Único de Contribuyentes

Nombre: *[Signature]*

C.I.: *[Signature]*

Telf: TELEFAX 2573

AV. 71 DE MAYO LOJA - ECUADOR



A14  
SB-103

# Comercial "VELEZ"

De: Ing. Luis Emilio Vélez Rivera

DISTRIBUIDOR DE CERÁMICA GRAIMAN, ITALPISOS, BALDOSAS DE GUAYAQUIL, SANITARIOS,  
EXTRACTORES DE OLOR Y MATERIAL DE CONSTRUCCIÓN EN GENERAL.

Dirección: 24 de Mayo y Rocafuerte (esquina) Telefax: 2573745 - 2584855 Loja - Ecuador

RUC: 1704720299001  
Aut. SRI. 1102801987

FACTURA 001-001- N° 0037342

FECHA: ...  
CLIENTE: ...  
DESCRIPCIÓN DE LOS MATERIALES Y CANTIDADES ...  
TOTAL DE PAGO: ...

~~Por cancelar~~  
Cancelado

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

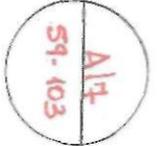
Dirección: Av. de los Paltas entre Irán y Bulgaria • Telf.: 2573 626 • R.U.C. 1191705560001

OBRA: CONJUNTO HABITACIONAL BELLAVISTA II ETAPA

Comprobante de Egreso	Nº 002444	FECHA DE EMISIÓN		
		Día	Mes	Año
		24	MAYO	2005

PAGUESE A: THALIA ESPINOZA LARRIVA  
 LA CANTIDAD DE: TRECIENTOS CATORCE XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX77 /100 DOLARES USD  
 POR LO SIGUIENTE: PAGO DE FACTURA # 031866

DETALLE		VALOR
DIR PAGO DE FACTURA POR LA COMPRA DE FREGADERO, CAMPANA		
EXTRACTORA, DEGAGUE DE CANASTILLA PARA FREGADERO, ETC.		318,26
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION:		293,08
RETENCION FUENTE 1%		2,93
RETENCION IVA 30%		-10,55
EFFECTIVO <input type="checkbox"/> CHEQUE <input checked="" type="checkbox"/>		TOTAL \$ 314,77
Cheque Nº 212 Cla. Cta. 0009915834 Banco BCO. GUAYAQUIL		
Elaborado por	Gerente	Contabilizado
<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>
Recebi Conforme		
THALIA ESPINOZA L.		
Nombre:		
C.I.:		
Telf.:		1100662811001



# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas entre Irán y Bulgaria • Telf.: 2573 626 • R.U.C. 1191705560001

OBRA: CONJUNTO HABITACIONAL BELLAVISTA II ETAPA

Comprobante de Egreso	Nº 002456	FECHA DE EMISIÓN		
		Día	Mes	Año
		1	JUNIO	2005

PAGUESE A: ANDICOLORS

LA CANTIDAD DE: DOCIENTOS XX54 /100 DOLARES USD  
 PAGO DE FACTURA #0000029

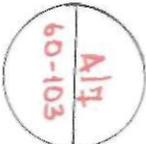
POR LO SIGUIENTE

DETALLE		VALOR
POR PAGO DE FACTURA POR LA COMPRA DE CANECAS RESAFLEX, FUNDAS DE ESPEZANTE, CEMENTO BLANCO, ETC.		202,35
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION: RETENCION FUENTE 1%		180,67 1,81
EFFECTIVO <input type="checkbox"/> CHEQUE <input checked="" type="checkbox"/>		TOTAL \$ 200,54

Cheque Nº 590 Cla. Cte. 2900286959 Banco Loja

Elaborado por	Gerente	Contabilizado	Recibo Conforme
<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>
			Nombre: <i>[Signature]</i> C.I.: 1030042954 Telf:

GRAFICAS MURCIZ - TEL. FAX: 563 227 - L.OJA





# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas entre Irán y Bulgaria • Telf.: 2573 626 • R.U.C. 1191705560001

OBRA: CONJUNTO HABITACIONAL BELLAVISTA II ETAPA

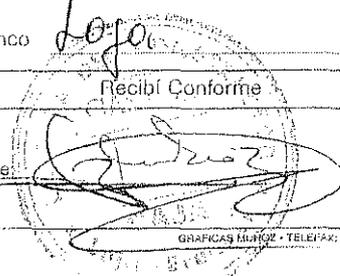
Comprobante de Egreso	Nº 002475	FECHA DE EMISIÓN		
		Día	Mes	Año
		8	JUNIO	2005

PAGUESE A: CASTOR

LA CANTIDAD DE: NOVECIENTOS CINCUENTA XXXXXX XXXXXX XXXXXX XXXX73 /100 DOLARES USD  
 PAGO DE FACTURA #0017269-0017383

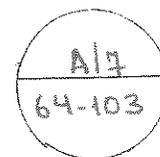
POR LO SIGUIENTE

DETALLE			VALOR
P/R PAGO DE FACTURAS POR LA COMPRA DE INODOROS, LAVABOS BLANCO MEDIEVAL, ETC.			959,30
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION:			856,52
RETENCION FUENTE 1%			8,57
EFECTIVO <input type="checkbox"/> CHEQUE <input checked="" type="checkbox"/>			TOTAL \$ 950,73
Cheque Nº 595		Cta. Cte. 2900 286959	Banco Loja
Elaborado por	Gerente	Contabilizado	Recibí Conforme



62.103  
A/4





# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas entre Irán y Bulgaria • Telf.: 2573 626 • R.U.C. 1191705560001

OBRA: CONJUNTO HABITACIONAL BELLAVISTA ETAPA

Comprobante de Egreso	Nº 002474	FECHA DE EMISION		
		Día	Mes	Año
		3	JUNIO	2005

PAGUESE A: COMERCIAL VELEZ  
 LA CANTIDAD DE: UN MIL CIENTO CUATRO XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX100 DOLARES U.S.C.  
 POR LO SIGUIENTE: PAGO DE FACTURA #0037694

DETALLE	VALOR
POR PAGO DE FACTURA POR LA COMPRA DE CENEEA MARMOL AZUL	
PALADIUM AZUL, GARDENIA BEIGE, PORCELANA ALMENDRA.	1.114,05
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION:	994,89
RETENCION FUENTE 1%	9,95

EFFECTIVO  CHEQUE  TOTAL \$ 1.124,10

Cheque Nº 594 Cta. Cte. 2900286959 Banco Loja

Elaborado por	Gerente	Contabilizado	Recibi Conicome

Nombre: C.I.: Teli:

A17  
65-103

# Comercial "VELEZ"

## Comprobante de Pago

De: Ing. Luis Emilio Vélez Rivera  
Dirección: 24 de Mayo y Rocafuerte (esquina)  
Telefax: 2573745 - 2584855 Loja - Ecuador

Nº 000645

Nº .....

Por \$ 104,10

Recibo de Constructora Suarez y Compañía

La cantidad de: mil ciento cuatro <sup>10</sup>/<sub>100</sub> dólares

Concepto: cancelación de fact # 37894 menos retención  
1% \$ 9,95

Loja 9 de Junio del 2005.

FIRMA DEL CLIENTE

C.I. Nº

RECIBI CONFORME

C.I. Nº

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas entre Irán y Bulgaria • Telf.: 2573 626 • R.U.C. 1191705560001

OBRA: CONJUNTO HABITACIONAL BELLAVISTA II ETAPA

Comprobante de Egreso	Nº 002542	FECHA DE EMISIÓN		
		Día	Mes	Año
		18	JULIO	2005

PAGUESE A: DIREL  
 LA CANTIDAD DE: OCHENTA Y CUATRO MIL CINCO CIENTOS CINCUENTA Y CINCO (84.550) /100 DOLARES USD  
 PASO DE FACTURA #0035576

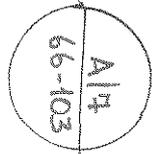
POR LO SIGUIENTE

DETALLE		VALOR
POR PAGO DE FACTURA POR LA COMPRA DE CEMENTO POCAFUERTE Y CEMENTINA		85,00
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION 75,89		
RETENCION FUENTE 1%		0,75

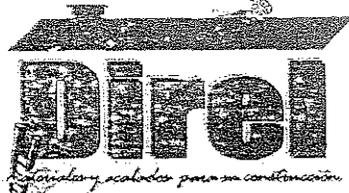
EFFECTIVO  CHEQUE  TOTAL \$ 84,24

Cheque Nº 238 Cta. Cte. 0009915834 Banco Guayaquil

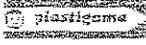
Elaborado por	Gerente	Contabilizado	Recibí Conforme
<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>
Nombre: <i>Magdalena</i>		C.I.: <i>103812739</i>	
Telf.: <i>2573626</i>		GRÁFICAS MUÑOZ • TELEFAX: 2573 727 • L.034	



A17  
67-103



**De:** Ing. Edgar Ludeña Astudillo  
**RUC.:** 1102397062001  
 AV. UNIVERSITARIA 03-30 Y QUITO  
 Telefax: 2582 412 • Teléfono: 2574 283 • LOJA - ECUADOR  
 N° AUT. S.R.L. 1097663453  
**FACTURA 001 - 001**      **0033826**

- 
- HIERRO**
- 
- ANDEC**
- 
- 
- TECHOFUERTE**
- 
- bernit**
- 
- IDEAL-ALAMBREC S.A.**
- 
- Jika**
- 
- 

**Nombre:** CONSTRUCTORA GUAREZ Y COMPANIA      **Fecha:** 18/07/2005  
**C.I.RUC:** 1191716330000      **Telet:** 573626  
**Dirección:** AV. DE LOS PALMAS E IPAN      **Num Fact:** 005235  
**Forma de Pago:** Crédito      **Fecha Venc:** 18/07/2005

Cant.	Descripción	P.U.	Base	Total
12	CEMENTO ROCAFUERTE	53571	0.00	642852
5	CEMENTINA	23215	0.00	116075

Conceder a DIREL el valor total de esta factura, en caso de mora pagará el mayor interés.

**CUOTA INICIAL:** 0.00  
**SALDO:** 75.00

**Sum:** OCHENTA Y CINCO, 00/100 DOLARES

**Env:** CARD

TOWACOMPU Sistemas (07) 2523610

<b>Sub Total:</b>	75.00
<b>Descuento:</b>	0.00
<b>IVA 12%:</b>	9.00
<b>Total:</b>	84.00

  
**RECIBI CONFORME**

SALIDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTAN CAMBIOS Y/O DEVOLUCIONES Gratis por su compra...

ORIGINAL: Adquirente 1 COPIA: Emisor 2 COPIA: Sin derecho a crédito tributario



A17  
68-103

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas entre Irán y Bulgaria • Telf.: 2573 626 • R.U.C. 1191705560001

OBRA: CONJUNTO HABITACIONAL BELLAVISTA II ETAPA

Comprobante de Egreso	Nº 002502	FECHA DE EMISIÓN		
		Día	Mes	Año
		22	JUNIO	2005

PAGUESE A: COMERCIAL VELEZ  
 LA CANTIDAD DE: SEICIENTOS NOVENTA Y OCHO XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX  
 PAGO DE FACTURA #0038073 100 DOLARES USD

POR LO SIGUIENTE

DETALLE	VALOR
POR PAGO DE FACTURA POR LA COMPRA DE GARDENIA BEIGE.	
DANUBIO, PALADIUM AZUL, PORCELANA, CENEFA.	704,70
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	629,14
RETENCION FUENTE 1%	-6,29

EFFECTIVO  CHEQUE

Cheque Nº 615 Cta. Cte. 2900286959 Banco Koja

Elaborado por	Gerente	Contabilizaco	TOTAL S 700,41
			700,41

Recibi Conforme  
 Nombre: Comercial Velez  
 C.I. 18.974.174  
 Tel. 2573 626  
 BOLA - BOLIVIA TELEFAX: 685 707 - BOLA

A.7  
69-103

# Comercial "VELEZ"

De: Ing. Luis Emilio Vélez Rivera

DISTRIBUIDOR DE CERÁMICA GRAMAN, ITALPISOS, BALDOSAS DE GUAYAQUIL, SANITARIOS,  
EXTRACTORES DE OLORES Y MATERIAL DE CONSTRUCCIÓN EN GENERAL.

Dirección: 24 de Mayo y Rocafuerte (esquina) Telefax: 2573745 - 2584855 Loja - Ecuador

RUC: 1704720299001  
Aut. SRI. 1102801987

FACTURA 001-001- N° 0038073

FECHA: 21/06/2005  
VENDEDOR: ISABELOS ZAMORA  
CLIENTE: CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA DE QUITO  
DIRECCIÓN: AV. DE LOS PATOS E IRAN QUITO  
A DE PARC. CANTADO

CANT.	DESCRIPCIÓN	UNID.	V. TOTAL
1000	CERÁMICA BRISA 40X40	M <sup>2</sup>	131.25
1000	CERÁMICA BRISA 40X40	M <sup>2</sup>	59.01
1000	CERÁMICA BRISA 40X40	M <sup>2</sup>	134.40
1000	CERÁMICA BRISA 40X40	M <sup>2</sup>	134.40
1000	CERÁMICA BRISA 40X40	M <sup>2</sup>	134.40
1000	CERÁMICA BRISA 40X40	M <sup>2</sup>	134.40
1000	CERÁMICA BRISA 40X40	M <sup>2</sup>	134.40
1000	CERÁMICA BRISA 40X40	M <sup>2</sup>	134.40
1000	CERÁMICA BRISA 40X40	M <sup>2</sup>	134.40
1000	CERÁMICA BRISA 40X40	M <sup>2</sup>	134.40

Registro Único de Contribuyentes  
RUC 1704720299001  
Comercial "VELEZ"  
Ing. Luis Emilio Vélez Rivera  
CALLE 24 DE MAYO Y ROCAFUERTE  
LOJA - ECUADOR

*crendas*  
*al*

FIRMA DEL CLIENTE      FIRMA AUTORIZADA

Imprenta y Papelería "EL DORADO" - Héctor Sofívar Delgado RUC. 1100867816001 - Autorización N° 1151 Fecha Emisión 21/Abril/2005 - del 36801 al 38800  
Comprobante de venta válido para emisión hasta: 31/10/2005

ORIGINAL: ADQUIRENTE 1ra. COPIA: AMARILLA: EMISOR 2da. COPIA: VERDE: SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas entre Irán y Bulgaria • Telf.: 2573 626 • R.U.C. 1191705560001

OBRA: CONJUNTO HABITACIONAL BELLAVISTA II ETAPA

Comprobante de Egreso	Nº 302515	FECHA DE EMISIÓN		
		Día	Mes	Año
		27	JUNIO	2005

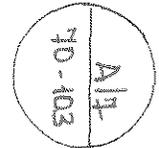
PAGUESE A: ANDICOLORES  
 LA CANTIDAD DE: TRECIENTOS DOCE XXXXX XXXXXX XXXXXX XXXXXX XXXXXX18 /100 DOLARES USD  
 PAGO DE FACTURA #0001085  
 POR LO SIGUIENTE

DETALLE		VALOR
POR PAGO POR LA COMPRA DE CANECAS DE PINTURA COLOR		
BLANCO/HUESO, ANTIOX, VERDE		314,99
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN:		281,24
RETENCIÓN FUENTE 1%		2,81
EFFECTIVO <input type="checkbox"/> CHEQUE <input checked="" type="checkbox"/>		TOTAL \$ 317,80

Cheque Nº 224      Cla. Cla. 0009915834      Banco *Boyaqui*

Elaborado por	Gerente	Contabilizado	Recibido conforme
<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>

R.U.C. 1191705560001  
 ANDICOLORES  
 C.I.: *[Signature]*  
 Telf.: 1103004255



A17  
71-103

**ANDICOLORS**  
Preparación Computarizada de colores Automotriz.  
Arquitectónica, industrial, maderera, artística  
Matriz: Av. Universitaria 13-50 y Lourdes  
frente a PACIFICTEL Teils. 2 570756 - 2 561982  
LOJA - ECUADOR

Miguel Herminio Villavicencio Coronel  
R.U.C.: 0100266808001  
ART.S.R.L.: 1102886326  
**FACTURA 002-001**  
Nº 0001083

Sr: CONSTRUCTORA SUAREZ  
Dirección: PALTAS E. IBAN  
R.U.C.: 1191705560001

Quant.	DETALLE	V. Unit.	Total
7	Can LVA Blanco Uesco	39,73	278,11
1/4	Antiox. Verde 604	3,13	3,13
CANCELA DO			

Lina Patricia Sotomayor Sotomayor Jorge GRAFIMUNDO.-  
R.U.C.: 02792987001 - Aut. Nº 1135  
Del 04/10/01 al 30/01/02 - 2005-05-25  
104. MAYO DEL 2005

*[Firma Autorizada]* F.) Autorizada

*[Firma Cliente]* F.) Cliente

Descuento S.	
Subtotal S.	281,24
I.V.A. 12% S.	33,75
TOTAL S.	314,99

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas entre Irán y Bulgaria • Telf.: 2573 626 • R.U.C. 1191705560001

OBRA: CONJUNTO HABITACIONAL BELLAVISTA II ETAPA.

Comprobante de Egreso	Nº 002506	FECHA DE EMISIÓN		
		Día	Mes	Año
		22	JUNIO	2005

PAGUESE A: IRENE BRITO CANO  
 LA CANTIDAD DE: DÓCIENTOS SETENTA Y SIETE XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX41 /100 DOLARES USD  
 PAGO DE FACTURA # 000 956 1  
 POR LO SIGUIENTE

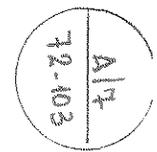
DETALLE	VALOR
POR PAGO DE FACTURA POR LA COMPRA MATERIAL ELECTRICO PARA EL CONJUNTO HABITACIONAL BEL LAVISTA II ETAPA.	279,91
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION:	249,92
RETENCION FUENTE 1%	2,50

EFFECTIVO  CHEQUE  TOTAL \$ 277,41

Cheque Nº 220 Cla. Cte. 000 9915834 Banco GUAYAQUIL

Elaborado por	Gerente	Contabilizado	Recibí Conforme
<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>

Nombre:  
C.I.:  
Telf:



A17  
73-103



DIRECCIÓN: IMBABURA 15-49 Y 18 DE  
NOVIEMBRE • TELF.: 2570 240  
LOJA - ECUADOR  
**FACTURA**

DE: IRENE BEATRIZ BRITO CANO

R.U.C. 1100440427001

Cliente: Constructora Suarez y Cia  
 Dirección: Av. De las Paltas  
 Fecha de Remisión: ..... RUC/CI: 11012036001

0009561  
 N° de Aut. SRI: 1102782221

FECHA	DIA	MES	AÑO
	22	6	5

Cantidad	DESCRIPCION	V. Unitario	Valor de Venta
7	rollos alambres 12.5	15.71	109.97
6	rollos alambres 14.5	11.52	69.12
5	rollos de cinta 20'	0.49	2.45
1	rollo alambres 10.5	26.79	26.79
10	cajas estriquel gr.	0.23	2.30
1	chapa vaina	39.29	39.29

Cancelado

IMPRESA INTERGRAF - Jhordeth Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102645270001  
 N° de Aut.: 1437 - Emis.: 009301 al 009500 - Válido Emisión hasta ABRIL- 2006  
 ORIGINAL: ADQUIRENTE COPIA: EMISOR

SUBTOTAL	249.92
DESCUENTO	
IVA 12%	29.99
IVA 0%	
TOTAL \$	279.91

*Irene Beatriz Brito Cano*  
 FIRMA

*Constructora Suarez y Cia*

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

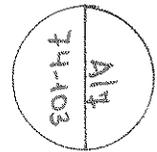
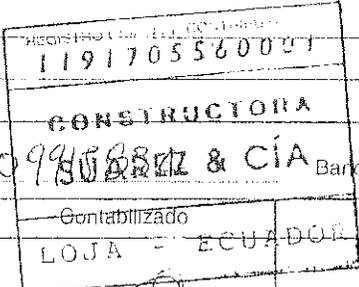
Dirección: Av. de los Paltas entre Irán y Bulgaria • Telf.: 2573 626 • R.U.C. 1191705560001

OBRA: CONJUNTO HABITACIONAL BELLAVISTA II ETAPA.

Comprobante de Egreso	Nº 002516	FECHA DE EMISIÓN		
		Día	Mes	Año
		28	JUNIO	2005

PAGUESE A: THALIA ESPINOZA LARRIVA  
 LA CANTIDAD DE: CUATROCIENTOS DOS XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX22 /100 DOLARES USD  
 PAGO DE FACTURA #032485  
 POR LO SIGUIENTE

DETALLE		VALOR
PAR PAGO POR LA COMPRA DE FREGADERO, DESAGUE DE CANASTILLA		
FREGADERO, SIFON DE RESINA ACETAL, ETC.		405,84
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION:		382,36
RETENCION FUENTE 1%		3,62
EFFECTIVO <input type="checkbox"/> CHEQUE <input checked="" type="checkbox"/>		TOTAL \$ 402,22
Cheque Nº 226	Cla. Cle. 000995080001	CONSTRUCTORA SUAREZ & CIA
Elaborado por	Gerente	Barco Guarayaquí
<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	Thalia Espinoza L.
Contabilizado		RUC: 1100662814001
LOJA - ECUADOR		
Nombre: C.I.: Telf.:		



A17  
75-103



**Thalia Espinoza L.**  
ACABADOS PARA LA CONSTRUCCION  
Sanitarios y Griferias F.V  
Griferia Delta Americanas

De: Thalia del Carmen Espinoza Larriva  
Dirección: Azuay 12-43 entre Olmedo y Bernardo Valdivieso  
Telef.: 2573 676 Telefax: 2579 403 •Loja - Ecuador

Mesones y Muebles para baño y cocina PLASMADE Cerámicas y Espejos Españoles, Cerraduras

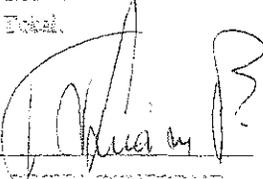
**FACTURA**  
R.U.C. 1100662814001  
**001-001- Nº 032485**  
Nº AUT. SRI. 1102818515

Referencia: 012529

Cliente: CONSTRUCTORA SILLARES      Vendedor: ALMACEN  
 C.R. SUCO (19170836000)      P-Emisor: 260662005  
 Dirección: AV. PALTAS E GRAN      Teléfono: 573616

Cantidad	Descripción	Precio Unit.	Precio Total
2.00	CUP FRECADERA DE PLASMA E 3 BOZOS BALANCE RE 110 *36	98.21	196.42
2.00	DESM. DEMANTE DE CANASTILLA PARA FRECADERO 3/4" UNIFORME -	15.00	30.00
4.00	DESM. SIFON DE BIELLA METAL 1 1/2" 100" ADOPLE - B040 RA	2.25	9.00
2.00	DESM. JUBON VILE PAPIE PARA CUBRIR TUBO INCLUYE SIFON	51.00	102.00

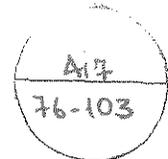
Subtotal: 347.42 Saldo: 405.84 Son CUATROCENTOS CINCO, 84/100 DOLARES	Subtotal: 347.42 Descuento: 0.00 IVA 12%: 42.48 Total: 405.84
---	--

  
 RECEBI CONFORME

ENTREGA CONFORME

DISTRIBUIDOR SISTEMAS DE SANEAM





# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas entre Irán y Bulgaria • Telf.: 2573 626 • R.U.C. 1191705560001

OBRA: Edificio Conjunto habitacional Bellavista II Etapa

Comprobante de Egreso	Nº 002585	FECHA DE EMISIÓN		
		Día	Mes	Año
		11	Agosto	2005

PAGUESE A: Direc

LA CANTIDAD DE: Quinientos Ochenta y cuatro 73 /100 DOLARES USD

POR LO SIGUIENTE pago de factura # 0034818.

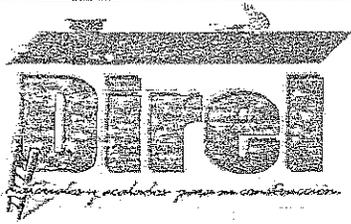
DETALLE		VALOR
P/R pago de factura por la compra de cemento		
<u>Pocafuerte.</u>		590,00
<u>Dato impuesto para la retención</u>		526,78
<u>Retención fuente 1%.</u>		- 5,27

EFFECTIVO  CHEQUE  TOTAL \$ 584,73

Cheque Nº 251 Cla. Cte. 0009915834 Banco Guayaquil

Elaborado por	Gerente	Contabilizado	Recibido/Confirme
<u>[Signature]</u>	<u>[Signature]</u>	<u>[Signature]</u>	Nombre: <u>[Signature]</u> C.I.: <u>[Signature]</u> Telf.: <u>[Signature]</u>

A/4  
77-103



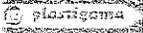
De: Ing. Edgar Ludeña Astudillo  
 RUC.: 1102397062001  
 AV. UNIVERSITARIA 03-30 Y QUITO  
 Telefax: 2582 412 • Teléfono: 2574 283 • LOJA - ECUADOR  
 N° AUT. S.R.L. 1097663453  
**FACTURA 001-001 N° 0034818**



HIERRO



ANDEC



Ciarnit



SALIDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTAN CAMBIOS Y/O DEVOLUCIONES. Gracias por su compra...

Nombre: CONSTRUCTORA GIMREZ Y COMPANIA  
 C.I.RUC: 11917650000  
 Dirección: AV. DE LOS PIRLTAJE PAN  
 Forma de Pago: Crédito  
 Fecha: 11/09/2004  
 Telet: 573626  
 Num Fact: 0034818  
 Fecha Venc: 11/09/2005

Cant.	Descripción	P.U.	Ext.	Total
100	CEMENTO ROCAFUERTE	53978	0100	5397800

Cancelara a DIREL el valor total de esta factura, en caso de mora pagara el mayor INTERES.

CUOTA INICIAL: 0.00  
 SALDO: 53978.00

SON: CINCUENTOS NOVENTA MIL DOLARES

Elio. CAPO

UNIONFIN S.A. SISTEMAS DE CREDITO

Sub Total:	53978.00
Descuento:	0.00
IVA 12%:	6477.36
<b>Total:</b>	<b>60455.36</b>

*[Handwritten Signature]*  
 RECAJA CONFORME

ORIGINAL: Adquirente 1 COPIA: Emisor 2 COPIA: Sin derecho a credito Tributario



A17  
78-103

*Ed.*

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas entre Irán y Bulgaria • Telf.: 2573 626 • R.U.C. 1191705560001

OBRA: *Edificio Conjunto Habitacional Bellavista II Etapa*

Comprobante de Egreso	Nº 002582	FECHA DE EMISION		
		Día	Mes	Año
		<i>11</i>	<i>Agosto</i>	<i>2005</i>

PAGUESE A: *Direc*

LA CANTIDAD DE: *Un mil cuatrocientos veinte y pes* 78 /100 DOLARES USD

POR LO SIGUIENTE *Pago de facturas # 0034643-0034796*

DETALLE	VALOR
<i>PR pago de facturas por la compra de varillas, Alambre de Amarro, clavos, cemento Pocafuerte, sierra pandflex, etc.</i>	<i>1.436,63</i>
<i>Base imponible para la retención 1.282,69</i>	<i>1.282,69</i>
<i>Retención fuente 1%</i>	<i>-12,83</i>

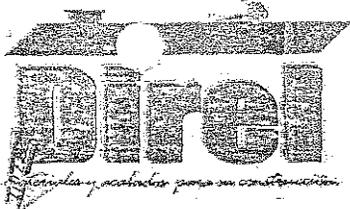
EFFECTIVO  CHEQUE  TOTAL \$ *1.423,78*

Cheque Nº *251* Cta. Cte. *0009915834* Banco *Buenos Aires*

Elaborado por	Gerente	Contabilizado	Recibí Conforme
<i>Suarez</i>	<i>[Signature]</i>	<i>Φ</i>	<i>[Signature]</i>

Nombre: *[Signature]*  
C.I.: *[Signature]*  
Telf.: *[Signature]*

M7  
19-103

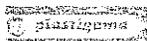


De: Ing. Edgar Ludeña Astudillo  
RUC.: 11023976\_001  
AV. UNIVERSITARIA 03-30 Y QUITO  
Teléfono: 2582 412 \* Teléfono: 2574 283 \* LOJA - ECUADOR  
N° AUT. S.R.L. 1097663453

FACTURA 001-001 N° 0034643



HIERRO



SALIDA LA MERCADERÍA NO SE ACEPTAN CAMBIOS Y/O DEVOLUCIONES. Gracias por su compra...

Nombre: CONSTRUCTORA GUAREZ Y COMPANIA  
C.I.RUC: 1151705750001  
Dirección: AV. DE LOS PALMOS E IRM  
Forma de Pago: Contado

Fecha: 03/06/2015  
Teléfono: 573626  
Num Fact: 005944  
Fecha Venir: 03/06/2015

Cant.	Descripción	P.U.	Cost.	Total
6000	VARILLA 16X12 ✓	12.5000	0.00	625.0000
5000	VARILLA 8X12 ✓	30.357	0.00	151.7850
4400	ALAMBRE DE AMARRE REDONDO LIBRAS ✓	0.4261	0.00	18.7364
5500	CLAVO 10X 2" LIBRAS ✓	0.4148	0.00	22.7730
5500	CLAVO 10X 2 1/2" LIBRAS ✓	0.4140	0.00	22.7700
5000	CEMENTO ROYAL FORTLE ✓	5.2678	0.00	263.3900
2100	CARPETILLA ✓	36.8000	0.00	133.2400
4100	PALA REDONDA BELLOTA ✓	5.8035	0.00	23.7940

03 JUL 2015

4007 1097

Sub Total: 1,233.57  
Descuento: 0.00  
IVA 12%: 148.03  
Total: 1,381.59

Sum: MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y UNO, 00/100 DOLARES

Emis: EDGAR

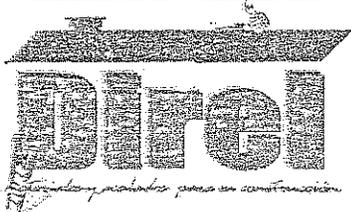
7 DVA/COMPU Sistemas #172583012

*Edgar Ludeña*  
RECIBI CONFORME  
05049980-0

ORIGINAL: Adquirente 1 COPIA: Emisor 2 COPIA: Sin derecho a crédito Tributario



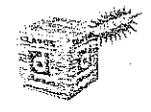
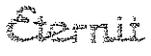
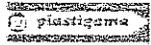
A17  
80-103



De: Ing. Edgar Ludeña Astudillo  
 RUC.: 1102397062001  
 AV. UNIVERSITARIA 03-30 Y QUITO  
 Telefax: 2582 412 • Teléfono: 2574 283 • LOJA - ECUADOR  
 N° AUT. S.R.L. 1097663453  
**FACTURA 001-001 N° 0034796**



HIERRO



Nombre: CONSTRUCTORA SUÑEZ Y COMPAÑIA  
 C.I.RUC: 119170590001  
 Dirección: AV. DE LOS PALMOS E IRAN  
 Forma de Pago: Crédito

Fecha: 10/09/2005  
 Telet: 573636  
 Num Fact: 003472  
 Fecha Venc: 10/09/2005

Cant.	Descripción	P.E.	Desc.	Total
5	TUBO PLAST DEBES 4" - 110MM	7.7678	(0.00)	38.8390
5	SIERRA SANDFLEX 18 DIENTES	1.2500	(0.00)	6.2500
15	MANGUERA JARDIN TRAMP	0.2667	(0.00)	4.0005

SALE LA MERCADERIA NO SE ACEPTAN CAMBIO DE VOUCHER. Gracias por su compra.

Cancelará a DIREL el valor total de esta factura, en caso de mora pagará el mayor interés.

CUOTA INICIAL: 0.00  
 SALDO: 55.01

Son: CINCUENTA Y CINCO, 01/100 DOLARES  
 Elib. EDGAR

DVACOMPU Sistema #702580912

Sub Total:	49.12
Descuentos:	0.00
IVA 12%:	5.89
<b>Total:</b>	<b>55.01</b>

*[Signature]*  
 RECIBI CONFORME

ORIGINAL: Adquirente 1 COPLA; Emisor 1 COPLA. Sin cargo a crédito Tributario

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas entre Irán y Bulgaria • Telf.: 2573 626 • R.U.C. 1191705560001

OBRA:

Comprobante de Egreso	EDIFICIO CONJUNTO HABITACIONAL BELLAVISTA II ETAPA	FECHA DE EMISIÓN	
	Nº 002601	Día	Mes Año

PAGUESE A: 26 AGOSTO 2005

LA CANTIDAD DE: ROCIO DEL CARMEN ZABALETA /100 DOLARES USD

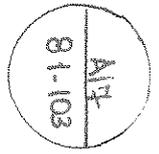
POR LO SIGUIENTE CIENTO VEINTE Y TRES XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX22

PAGO DE FACTURA #0000338 POR HONORARIOS PROFESIONALES		VALOR
DETALLE		
P/R PAGO POR HONORARIOS PROFESIONALES CORRESPONDIENTES		
AL MES DE JULIO/2005		-150,00
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION		133,93
RETENCION FUENTE 8%		-10,71
RETENCION IVA-100%		-16,07
EFFECTIVO <input type="checkbox"/>	CHEQUE <input checked="" type="checkbox"/>	TOTAL \$

Cheque Nº 642 Cta. Cte. 2900286959 Banco Loja 123,22

Elaborado por	Gerente	Contabilizado	Recibi Conforme
			Nombre: C.I.: 110252713 Telf.:

GRAFICAS NUMORZ • TELEFAX: 253 727 • LIMA



A17  
82-103

**ASECONT**

ASESORIA CONTABLE Y TRIBUTARIA

Dra. Rocio del Carmen Zabaleta Costa

Dir: Barrio Central • Juan José Peña 06-76 y José Antonio

Eguiguren • Telf: 2588-378 • LOJA - ECUADOR

R.U.C. 1102588181001

**FACTURA**  
NRO. AUT. SRI 1102981616

001-001-Nº 0900338

Fecha: Loja, agosto 25/2005  
 Cliente: Calatrava Suarez y Compañia  
 Dirección: Ticu  
 RUC/CI: 1191705560001 Telf: \_\_\_\_\_

CANT.	DETALLE	V. UNITARIO	V. TOTAL
	Inscripciones de		
	Julio 2005	133.93	133.93

Comprobante de venta válido para emisión hasta Julio del 2005		SUBTOTAL 12 % \$	133.93
VICAS LEZETTE		SUBTOTAL 0 % \$	
C/ Mariela Valdez Rueda		DESCUENTO \$	
RUC 1102718879001		SUBTOTAL \$	133.93
Aut. Nº 1908		IVA 12 % \$	16.07
Fecha Emis. 2005-07-05		VALOR TOTAL \$	150.00
Emis. 326 - 425			

  
FIRMA AUTORIZADA

ORIGINAL: ADQUIRENTE • COPIA: EMISOR

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas entre Irán y Bulgaria • Telf.: 2573 626 • R.U.C. 1191705560001

OBRA: EDIFICIO CONJUNTO HABITACIONAL BELLAVISTA II ETAPA.

Comprobante de Egreso	Nº 002603	FECHA DE EMISIÓN		
		Día	Mes	Año
		26	AGOSTO	2005

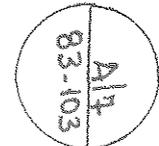
PAGUESE A: DIREL

LA CANTIDAD DE: UN MIL QUINIENTOS TREINTE Y CINCOXXXXXXXXXXXXXXXXX08 /100 DOLARES USD

POR LO SIGUIENTE: PAGO DE FACTURAS #035197-035181-034929

DETALLE		VALOR
P/R PAGO DE FACTURAS POR LA COMPRA DE CEMENTO RÓCAFUERTE, VARILLAS, ALAMBRE DE AMARRE, TUBO PLAST, CODO PLAST, ETC.		1.548,91
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION		1.382,95
RETENCION FUENTE 1%		-13,83
EFECTIVO <input type="checkbox"/> CHEQUE <input checked="" type="checkbox"/>		TOTAL \$ 1.535,08
Cheque Nº 267      Cla. Cte. 0009915834      Banco GOYARAQUIL		
Elaborado por	Gerente	Contabilizado
<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>
Recibí Conforme		Nombre: ANGELO
		C.I.: 79 801 387
		Telf:

GRAFICAS MUÑOZ • TELEFAX: 803 227 • LC21A



A/7  
84-103



De: Ing. Edgar Ludeña Astudillo  
 RUC.: 1102397062001  
 AV. UNIVERSITARIA 03-30 Y QUITO  
 Telefax: 2582 412 • Teléfono: 2574 283 • LOJA - ECUADOR  
 N° AUT. S.R.L. 1097663453  
**FACTURA 001 - 001 N° 0034929**

**ROSA FUENTE**

**HIERRO**

**ANDEC**

**plasticor**

**TECHO FUERTE**

**Ciarnit**

**IDEAL ALAMBRE S.A.**

**Jika**

**TECHO FUERTE**

**TECHO FUERTE**

Nombre: CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPANIA  
 C.RUC: 11510655001  
 Dirección: AV. DE LOS PALTADE IRAN  
 Forma de Pago: Crédito

Fecha: 15/09/2005  
 Telet: 573626  
 Num Fact: 000179  
 Fecha Venc: 15/09/2005

Cant.	Descripción	P.U.	Desc.	Total
5	TUBO PLAST. DECAE 4" 110MM	7.078	0.00	35.390
1	TEE PLAST. DECAE 4" 110MM	2.400	0.00	2.400
1	CODO PLAST. DECAE 40° 4" 110MM X 4"	2.400	0.00	2.400

*Handwritten signature and stamp: SUAREZ Y COMPANIA*

Concederé a DIREL el valor total de esta factura en caso de mora pagaré el mayor interés

CUOTA INICIAL: 0.00  
 SALDO: 43.51

Don: CUARENTA Y OCHO, CINCO DOLARES

Por: EDGAR

TECHO FUERTE S.A. C.RUC: 1172555812

SubTotal: 43.57  
 Descuento: 0.00  
 IVA 12%: 5.24  
 Total: 48.81

*Handwritten signature*  
 VALIJO CONFORME

SALIDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTAN CAMBIOS Y EVOLUCIONES Gracias por su compra....

ORIGINAL: Adquirente 1 COPIA: Emisor 2 COPIA: Sin derecho a crédito Tributario

**tv edera CERAMICA RIALTO kerámikos**

APROVECHA IN TENDRÁP • Joaquín Santiago Alajandro Melamoras RUC: 11024537001 NY 45 AGL 1 437 • Emisor: 02401 #0035000 • Fecha: 11/09/2004 • Valido Emisión hasta SEPTIEMBRE - 2005

A/4  
85-103



*Materiales y acabados para su construcción*

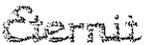
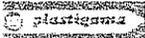
De: Ing. Edgar Ludeán Astudillo  
 RUC.: 1102397052001  
 AV. UNIVERSITARIA 03-30 Y GUITO  
 Telefax: 2582 412 • Teléfono: 2574 283 • LOJA - ECUADOR  
 N° AUT. S.R.I. 1103072473  
**FACTURA 001-001**      **Nº 035197**



HIERRO



ANDEC



IPAC  
PERFILERIA



Nombre: CONSTRUCTORA DIAZ Y CAÑAPANA      Fecha: 22/08/06  
 C.RUC: 1101706700001      Telefon: 678201  
 Dirección: W. DE LOS PALMOS E. Rm.      Man. Fact: 000000  
 Forma de Pago: Crédito      Fecha Venet: 22/08/06

Cant.	Descripción	P.U.	Cant.	Total
20	CEMENTO FOCAPUERTE	6.5875	0.00	131.750

Conceder a DIREI el valor total de esta factura, en caso de mora pagará el mayor interés.

CUOTA INICIAL: 0.00  
 SALDO: 295.00

Sum: DOSCIENTOS NOVENTA Y CINCO DÍVIDO DOLARES

Ejec: EDGAR

TOMOCAFU Sistema 07/28/06

SubTotal:	295.00
Descuento:	0.00
IVA 12%:	35.40
Total:	295.00

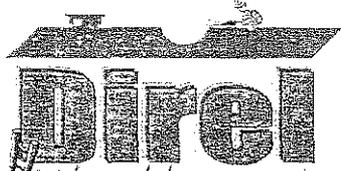
*[Signature]*  
**RECIBI CONFIRME**

ORIGINAL: Adquirente 1 COPIA: Emisor 2 COPIA: Sin derecho a crédito Tributario



EQUACERAMICA  
SIEMPRE LOS PRIMEROS

A17  
86-103



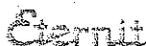
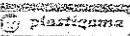
**Direi**  
Materiales y acabados para su construcción

De: Ing. Edgar Ludeña Astudillo  
RUC.: 1102397332001  
AV. UNIVERSITARIA 03-30 Y GUITO  
Telefax: 2582 412 • Teléfono: 2574 288 • LOJA - ECUADOR  
Nº AUT. S.R.L. 1103072473

FACTURA 001-001    Nº 035184



HIERRO



Nombre: CONSTRUCTORA DIAZ Y COMPAÑIA      Fecha: 22/08/2016  
CURUC: 119170583001      Total: 579000  
Direccion: DE LOS PALMOS E GRAN      Num Fact: 00000  
Forma de Pago: Crédito      Fecha Venc: 12/08/2016

Cant.	Descripción	P.U.	Cant.	Total
20	MARILLA 10X12	285000	2000	570000
20	MARILLA 10X12	70000	2000	140000
20	ALAMBRE DE AMARRAR PESO 1000 10X10	170000	2000	340000
20	MARILLA 10X12	50000	2000	100000

Cancelare a DIREI el valor total de esta factura, en caso de mora pagara el mayor interes.

CUOTA INICIAL: 0.00  
SALDO: 1,075.00

Son: MIL DOSCIENTOS CINCO MIL Y CINCO DOLARES

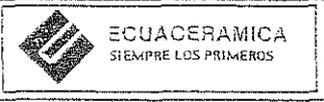
Por: EDGAR

Sub Total:	1,075.00
Descuento:	0.00
IVA 12%:	129.11
<b>Total:</b>	<b>1,204.11</b>

*[Firma]*

RECIBI CONFORME

ORIGINAL: Adquirente    1 COPIA: Emisor    2 COPIA: Sin derecho a crédito Tributario



SIN LRA LA MERCADERIA NO SE ACEPTA    MUCHOS Y/O DEVOLUCIONES. Gracias por su compra...

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas entre Irán y Bulgaria • Telf.: 2573 626 • R.U.C. 1191705560001

EDIFICIO CONJUNTO HABITACIONAL II ETAPA.

OBRA:

Comprobante de Egreso	Nº 002621	FECHA DE EMISIÓN		
		Día	Mes	Año
		8	SEPTIEMBRE	2005

IMPORTADORA CUVACEMENTO CIA.LTDA.

PAGUESE A: CUATROCIENTOS CUARENTA Y UNOXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX03

LA CANTIDAD DE: PAGO DE FACTURA #000961 /100 DOLARES USD

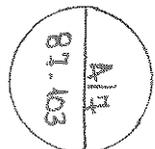
POR LO SIGUIENTE

DETALLE		VALOR
P/R PAGO DE FACTURA POR LA COMPRA DE TUBO, VERTICAL, ANGULO, TORNILLO AVELLANADO, SEGURO, ETC.		445,00
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION:		397,32
RETENCION FUENTE 1%		-3,97
EFFECTIVO <input type="checkbox"/> CHEQUE <input checked="" type="checkbox"/>		TOTAL \$ 441,03

Cheque Nº 270 Cia. Cie. 0009915834 Banco GUAYAQUIL

Elaborado por	Gerente	Contabilizado	Recibí Conforme
			Nombre: C.I.: 1103804376 Telf.:

GUAYAS MUÑOZ • TELÉFAX: 593 727 103A





**IMPORTADORA CUVACEMENTO CIA. LTDA.**

R.U.C. 1191710181001 N° de Aut. SRI: 1102922312  
 DISTRIBUYE PERFILES DE ALUMINIO, VIDRIO Y ACCESORIOS PARA LA CONSTRUCCION  
 MATRIZ: Colón 16-12 y 18 de Noviembre • TELF.: 2573 316 • LOJA - ECUADOR  
 SUCURSAL: Juan de Salinas sa y Sucre • TELF.: 2561079 • LOJA - ECUADOR

**FACTURA 002-001 N° 000961**

Fecha : Lunes, 5 de SEPTIEMBRE de 2005

Cliente : CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA  
 R.U.C. : 1191/03360001

Dirección: AV. DE LAS PALMAS ENTRE IRAN Y BULGARIA

Teléfono : \_\_\_\_\_ E\_Meacemiento: 10-Sep-2005

CU0160	REFERENCIA	CANTIDAD	PRECIO UNIT.	TOTAL
<del>18340464</del>	<del>TUBO 1 1/4 X 1 1/4 04 640</del>	<del>22.00</del>	<del>11.27</del>	<del>247.94</del>
<del>24920464</del>	<del>TUBO DECORATIVO 20.1/00 04 640</del>	<del>1.00</del>	<del>16.87</del>	<del>16.87</del>
<del>12830464</del>	<del>VERTICAL BOLETO ESTANDAR 04 640</del>	<del>4.00</del>	<del>10.70</del>	<del>42.80</del>
<del>16710464</del>	<del>HORIZONTAL 7/ CONCRETO 04 640</del>	<del>4.00</del>	<del>11.67</del>	<del>46.68</del>
<del>240/0464</del>	<del>ANGULO DE 1/2 X 1/2 04 640</del>	<del>5.00</del>	<del>2.20</del>	<del>11.00</del>
<del>222/0464</del>	<del>JUNQUILLO FIJO ECONOMICO 04 640</del>	<del>2.00</del>	<del>3.75</del>	<del>7.50</del>
<del>22280464</del>	<del>JUNQUILLO MOVIL ECONOMICO 04 640</del>	<del>2.00</del>	<del>2.91</del>	<del>5.82</del>
<del>RUE 2E1</del>	<del>RUELA METALICA PARA VENTANA</del>	<del>12.70</del>	<del>0.51</del>	<del>6.47</del>
<del>1011/41X</del>	<del>JUNQUILLO AVELLANADO 1 1/4 X 8</del>	<del>2.00</del>	<del>0.89</del>	<del>1.78</del>
<del>VISORERA</del>	<del>VISORERA OREJA</del>	<del>2.00</del>	<del>0.76</del>	<del>1.52</del>
<del>VINIL</del>	<del>VINIL VARIOS</del>	<del>3.00</del>	<del>2.30</del>	<del>6.90</del>
<del>50PKUSON</del>	<del>SEGURO 7/PROTECTOR DUBLE USO NEG</del>	<del>6.00</del>	<del>1.63</del>	<del>9.78</del>
<del>50GAINEN</del>	<del>SEGURO AUTOMATICO MINIMO NEGRO</del>	<del>6.00</del>	<del>0.87</del>	<del>5.22</del>

Subtotal: 408.67  
 Descuentos: 11.30  
 IVA 12%: 47.63  
 Transporte: 0.00  
**TOTAL FACTURA: 445.00**

Abono inicial: 0.00  
 Saldo factura: 445.00

**PAGADO Y CANCELADO**  
**RECHAZADO 05 SEP 2005**  
**CANCELADO**

FIRMA

ORIGINAL: Adquirente COPIA: Emisor

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas entre Irán y Bulgaria • Telf.: 2573 626 • R.U.C. 1191705560001

OBRA: EDIFICIO CONJUNTO HABITACIONAL II ETAPA.

Comprobante de Egreso	Nº 002627	FECHA DE EMISIÓN		
		Día	Mes	Año
		6	SEPTIEMBRE	2005

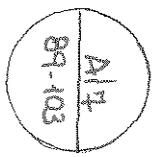
PAGUESE A: ACEROS DEL SUR  
 LA CANTIDAD DE: TRECIENTOS VEINTE Y TRES XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX26 /100 DOLARES USD  
 POR LO SIGUIENTE: PAGO DE FACTURA #0074272

DETALLE		VALOR
P/R PAGO DE FACTURA POR LA COMPRA DE MALLA CORRUGADA DE 10X10X6MM Y DE 15X15X4.5MM		326,17
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION: 291,22		
RETENCION FUENTE 1%		-2,91
EFFECTIVO <input type="checkbox"/>	CHEQUE <input checked="" type="checkbox"/>	TOTAL \$ 323,26

Cheque Nº 277 Cta. Cle. 0009915834 Banco GUAYABOVI

Elaborado por	Gerente	Contabilizado	BRAVE Recibi Conforme "ACEROS DEL SUR" RUC. 1190082489001 C.I.: AV. B DE DEL MADRE JUNIO Telf.: A INAPESA-LOJA
<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	

GRAFICAS MARCOZ - TEL: 503 727 - 11016





**BRAVO JARAMILLO Y COMPAÑIA ACEROS DEL SUR**  
**ACEROS DEL SUR**

Matriz: LAS PITAS AV. 8 DE DICIEMBRE S/N - Telfs.: 2583419 - 2588999  
Sucursal N° 1 Mercadillo y Olmedo Telf.: 2583246 - Loja - Ecuador  
DISTRIBUYE PRODUCTOS DE ACERO, CUBIERTAS  
Y MATERIALES DE CONSTRUCCION  
R.U.C. 1190082489001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
SEGUN RESOLUCION N°0568  
DEL 8 / NOVIEMBRE / 2004

**FACTURA 001-001-0074272**

AUTORIZACION S.R.L.: 1102913060

NO HAY IVA EL I.V.A.

CLIENTE : CONSTRUCTORA SUANES Y COMPANIA.  
R.U.C. : 1191705580001  
DIRECCION : Av. Los Baños e Iruya

Telf : 2573626  
Fecha: Loja, 31/08/2005  
Referencia: 0074272  
Crédito: 08/09/2005

Valor	Artículo	P.U.	Total
0000000	4 MALLA CORRUGADA 10X10X5MM R-120	56.390	225.572
0000000	2 MALLA CORRUGADA 15X15X4.5MM R-100	21.884	89.852

DESPACHADO 31 AGO 2005

RECIBIDO 13 SEP 2005

BRAVO JARAMILLO Y COMPAÑIA ACEROS DEL SUR  
"ACEROS DEL SUR" y 3125 Baños e Iruya  
R.U.C. 1190082489001  
AV. 8 DE DICIEMBRE JUNTO  
A NAPESA - LOJA

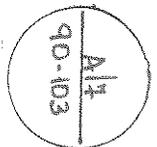
Firma Autorizada

Firma Cliente

ADQUIRENTE -

Documento	0.00
Subtotal	291.22
Subtotal I.V.A.	291.22
Subtotal I.V.A.	0.00
TOTAL \$	326.17

IMPRESION EN UNO DE LOS LADOS DE LA HOJA. PARA LA EMISION DE FACTURAS ELECTRONICAS DEBEN USARSE LOS DATOS DE LA HOJA. PARA LA EMISION DE FACTURAS ELECTRONICAS DEBEN USARSE LOS DATOS DE LA HOJA.





# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas entre Irán y Bulgaria • Telf.: 2573 626 • R.U.C. 1191705560001

OBRA: EDIFICIO CONJUNTO HABITACIONAL BELLAVISTA II ETAPA.

Comprobante de Egreso	Nº 002662	FECHA DE EMISIÓN		
		Día	Mes	Año
		3	OCTUBRE	2005

PAGUESE A: NOVQ CENTRO SAGO  
 LA CANTIDAD DE: UN MIL CINCUENTA Y CUATRO XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX25 7100 DOLARES USD  
 POR LO SIGUIENTE PAGO DE FACTURA #0008829

DETALLE		VALOR
P/R PAGO DE FACTURA #0008829 POR LA COMPRA DE NOVQPLY TROPICAL 215X244X12MM		1.063,75
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION:		349,78
RETENCION FUENTE 1%		-9,50
EFFECTIVO <input type="checkbox"/> CHEQUE <input checked="" type="checkbox"/>		TOTAL S 1.054,25

Cheque Nº 283 Cta. Cte. 0009915834 Banco GOYARDIC

Elaborado por	Gerente	Contabilizado	Recibí Conforme
<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>
			Nombre: <i>[Signature]</i> C.I.: <u>1102076807</u> Telf.:



# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas entre Irán y Bulgaria • Telf.: 2573 626 • R.U.C. 1191705560001

OBRA: EDIFICIO CONJUNTO HABITACIONAL BELLAVISTA II ETAPA

Comprobante de Egreso	Nº 002676	FECHA DE EMISIÓN		
		Día	Mes	Año
		17	OCTUBRE	2005

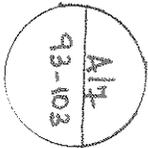
PAGUESE A: DIREL

A CANTIDAD DE: UN MIL SETECIENTOS VEINTE Y CINCOXXXXXXXXXXXXXXXX45 /100 DOLARES USD

POR LO SIGUIENTE PAGO DE FACTURAS # 037957-037640

DETALLE		VALOR
P/R PAGO DE FACTURAS POR LA COMPRA VARILLAS, ALAMBRE DE AMARRE, CEMENTO ROCAFUERTE.		1.741,00
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION: 1.553,56		
RETENCION FUENTE 1%		-15,55
EFFECTIVO <input type="checkbox"/> CHEQUE <input checked="" type="checkbox"/>		TOTAL \$ 1.725,45
Cheque Nº 664 Cta. Cte. 2900286959 Banco Loja		
Elaborado por	Gerente	Contabilizado
Recibí Conforme		Nombre: Carolina Maxwell
		C.I.: Telf.:

FORMA



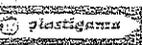
A/4  
94-103



**DIREL**  
Especialistas y acabados para su construcción

De: Ing. Edgar Ludeña Astudillo  
RUC.: 1102397062001  
AV. UNIVERSITARIA 03-30 Y QUITO  
Telefax: 2582 412 • Teléfono: 2574 283 • LOJA - ECUADOR  
N° AUT. S.R.I. 1103072473

**FACTURA 001-001 N° 037640**

- 
- HIERRO**
- 
- 
- 
- Eternit**
- 
- 
- 
- 

Nombre: CONSTRUCTORA SUAREZ / COMPANIA Fecha: 10/10/2005  
 C.I/RUC: 1101705550001 Telef.: 570626  
 Dirección: AV. DE LOS PALMOS E IPAN N° AUT. S.R.I. 1103072473  
 Forma de Pago: Crédito Fecha Venta: 10/10/2005

Cant.	Descripción	R.U.	Usec.	Total
10	CEMENTO FODAFUERTE	60875	0.00	59.0170
5	VARILLA 12X12	67410	0.00	33.7050
2	VARILLA 8X12	67387	0.00	15.1386

**CANCELADO**  
17 OCT. 2005

**ENTREGADO**  
10 OCT. 2005

Cancelare a DIREL el valor total de esta factura, en caso de mora pagará el mayor interés.

SubTotal:	127.90
Descuento:	0.00
IVA 12%:	16.05
<b>Total:</b>	<b>143.95</b>

CUOTA INICIAL: 0.00  
 SALDO: 143.95

Son: CIENTO CUARENTA Y TRES, 95H00 DÓLARES  
 Del: EDGAR

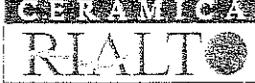
RECIBI CONFORME

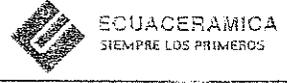
SALIDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTAN CAMBIOS Y/O DEVOLUCIONES Gracias por su compra...

ORIGINAL: Adquirente 1 COPIA: Emisor 2.COPIA: Sin derecho a crédito Tributario









SIEMPRE LOS PRIMEROS

A/7  
95-103



**DIREL**  
Materiales y acabados para su construcción

De: Ing. Edgar Ludeña Astudillo  
RUC.: 1102397062001  
AV. UNIVERSITARIA 03-30 Y QUITO  
Telefax: 2582 412 • Teléfono: 2574 283 • LOJA - ECUADOR  
Nº AUT. S.R.L. 1103072473  
**FACTURA 001-001 Nº 037957**



Nombre: CONSTRUCTORA SUAREZ - COMPAÑIA      Fecha: 14/05/2005  
C.I/RUC: 11041355000      Telef.: 2779208  
Dirección: AV. DE LOS PALMAS E PAN      Núm Fact: 000859  
Forma de Pago: Crédito      Fecha Venir: 24/05/2005

Cant.	Descripción	P.U.	Base	Total
20	VARILLA #10	1700	34000	34000
20	VARILLA #12	1700	34000	34000
20	ALAMBRE DE AMARRA #6 TONDO 13040	400	8000	8000
20	VARILLA #10	1700	34000	34000
20	VARILLA #12	1700	34000	34000

**CANCELADO**  
17/05/2005

Subtotal:	1,426.56
Descuento:	0.00
IVA 12%:	171.19
<b>Total:</b>	<b>1,597.75</b>

CUOTA INICIAL: 0.00  
SALDO: 1,597.75

SON MIL CINCUENTOS NOVENTA Y SIETE NOVEN DOLARES

Edgar Ludeña Astudillo  
Ing. Edgardo Ludeña Astudillo

SALIDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTAN CAMBIOS Y/O DEVOLUCIONES. Gracias por su compra....

ORIGINAL: Adquirente 1 COPIA: Emisor 2 COPIA: Sin derecho a crédito Tributario





A17  
97-103

# ENTORNO, *un cambio con imaginación*

De: *Fernando Javier Rojas Moncayo*  
 DIRECCIÓN: CENTRAL MIGUEL RIFRÍO 14-16 Y BOLÍVAR Y SUCRE  
 TELÉFONO: 2581 611 • CELULAR: 096111531 • LOJA - ECUADOR  
 TAPICERÍAS - ALFOMBRA Y CORTINAS

## FACTURA

R.U.C.: 1103046262001	
001-001	Nº 000756
Cód. Aut. S.R.L.: 1102817006	

Fecha: 14-Jun-2006  
 Cliente: CONSTRUCTORA SUMBEZ  
 RUC/CI.: 1191705360001  
 Dirección: AV. LOS PALTAS 8 (Rm)

CODIGO	DESCRIPCION	Cantidad	P_Unitario	TOTAL
RADAR	ALFOMBRA RADAR	90.90	8.930	803.70
SUBTOTAL:				803.70
Descuentos:				0.00
IEN (1.1%):				75.44
TRANSPORTE:				0.00
TOTAL FACTURA:				900.14

Soc. MOVIMIENTO DE LOS VALLES

IMPRESA INTERGRAF - Joffreín Santiago Alvarado Matamoros  
 R.U.C.: 1102645270001 Nº de Aut.: 1437- Emis.: 000721 al 000920 -  
 - Válida Emisión hasta ABRIL - 2006

ORIGINAL: Adquirente COPIA: Emisor

RECIBI CONFORME

Registro Unico de Contribuyentes  
 1103046262001

ENTORNO

TEL: 2581611 • LOJA - ECUADOR  
 ENTREGUE CONFORME

# CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA

Dirección: Av. de los Paltas entre Irán y Bulgaria • Telf.: 2573.626 • R.U.C. 1191705560001

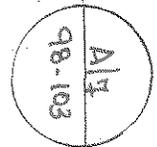
OBRA: EDIFICIO CONJUNTO HABITACIONAL BELLAVISTA II ETAPA

Comprobante de Egreso	Nº 902684	FECHA DE EMISIÓN		
		Día	Mes	Año
		21	OCTUBRE	2005

PAGUESE A: DIREL  
 LA CANTIDAD DE: TRES MIL OCHO XX14 /100 DOLARES USD  
 POR LO SIGUIENTE PAGO DE FACTURAS # 038327-038329-038130-038140-038245

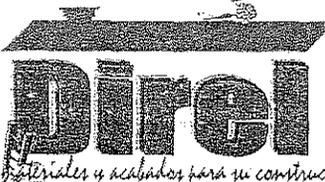
DETALLE		VALOR
P/R PAGO DE FACTURAS POR LA COMPRA DE MANGUERA, PLACA DE ALUMINIO, TEE PLAST, GODO PLAST, CEMENTO ROCAFUERTE, CEMENTINA, VARILLAS, ETC.		3.035,24
BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION: 2.709,48		
RETENCION RENTA 1%		-27,10
EFECTIVO <input type="checkbox"/> CHEQUE <input checked="" type="checkbox"/>		TOTAL \$ 3.008,14
Cheque Nº 294 Cta. Cta. 0009915834 Banco GOYARDU		
Elaborado por	Gerente	Contabilizado
<i>Ruol</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>
Recibí Conforme		Nombre: <i>Paulina Mera</i>
		C.I.: Telf.:

GRAFICAS AMBROS - TEL EFAX: 993 727 - 1 0 33





A/4  
100-103



**DIREL**  
Materiales y acabados para su construcción

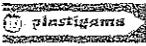
De: Ing. Edgar Ludeña Astudillo  
RUC.: 1102397062001  
AV. UNIVERSITARIA 03-30 Y QUITO  
Telefax: 2582 412 • Teléfono: 2574 283 • LOJA - ECUADOR  
Nº AUT. S.R.I. 1103072473  
**FACTURA 001-001 Nº 038329**



**HIERRO**



**ANDEC**



**plastigama**



**TECHO FUERTE**

**Cierrit**



**IDEAL-ALAMBREC S.A.**



**Jika**



**IPAC**



**SIDEROSA**

Nombre: CONSTRUCTORA SIEMPRE Y COMPANIA      Fecha: 20/10/2005  
 C.I.RUC: 1191704550001      Telef.: 257024  
 Dirección: PA. DE LOS PALTAS EIRAN      Num Fact: 038329  
 Forma de Pago: Crédito      Fecha Venc: 20/10/2005

Cant.	Descripción	P.U.	Desc.	Total
10	0000 PLAST DECAG ENASTEMADE	18214	0%	182140
15	0000 PLAST DECAG P/AC FRAMADO	11200	0%	168000
20	0000 PLAST DECAG P/AC FRAMADO	13700	0%	274000
10	0000 PLAST DECAG ENASTEMADE	18214	0%	182140
7	0000 PLAST DECAG P/AC FRAMADO	11200	0%	78400

**Sup Total:** 69324  
**Descuento:** 1,02  
**IVA 12%:** 8,14  
**Total:** 78,48

Cancelare a DIREL el valor total de esta factura, en caso de no pagaré el mayor interés.

**CUOTA INICIAL: 0,00**  
**SALDO: 78,48**

Por: SETENTA Y SEIS, CINCO DOLARES

Por: \$76,48

RECIBI CONFORME

SALIDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTAN CAMBIOS Y/O RESOLUCIONES. Gracias por su compra...

74 OCT 2005  
CANCELADO

ORIGINAL: Adquirente 1 COPIA: Emisor 2. COPIA: Sin derecho a crédito Tributario



**fv**



**efesa**



**CERAMICA RIALTO**



**ECUACERAMICA**  
SIEMPRE LOS PRIMEROS

A/1  
101-103



**DIREL**  
Especialistas y acabados para su construcción

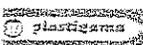
De: Ing. Edgar Ludeña Astudillo  
 RUC.: 1102397062001  
 AV. UNIVERSITARIA 03-30 Y QUITO  
 Telefonos: 2582 413 • Teléfono: 2574 283 • LOJA - ECUADOR  
 N° AUT. S.R.L. 1103072473  
**FACTURA 001-001 N° 038130**



HIERRO



ANDEC




TECHOFUERTE

Cernit



IDEAL-ALAMBREC S.A.




IPAC  
PERFILERIA



Nombre: FONS TRUJILLO CLAREZ Y COMPAÑIA  
 C.I.R.U.C.: 1101789010  
 Dirección: AV. DE LOS SALTAES 1700  
 Forma de Pago: C/C

Fecha: 17/08/05  
 Telef: 278201  
 Num Fact: 00000000  
 Fecha Venc: 17/08/05

Cont.	Descripción	P.U.	Cant.	Total
100	CEMENTO ROCAFORTE	5.200	3000	15600.00

~~24 OCT 2005~~

RECIBIDO

Cancelarse a DIREL al valor total de esta factura en caso de no poder pagar de mayor interés.

Sub Total:	15600.00
Descuentos:	0.00
IVA 12%:	1872.00
Total:	17472.00

CUOTA INICIAL: 0.00  
 SALDO: 17472.00

Señ: MIL SETECIENTOS SETENTA Y DOS DOLARES

Señ: 17472

CONDICIONES: Salvo EPICORRRE

  
 SOCIOS COMPAGNIA

SALIDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTAN CAMBIOS Y/O RECONOCIONES Gracias por su compra...




CERAMICA  
**RIALTO**



EQUACERAMICA  
SIEMPRE LOS PRIMEROS



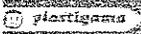
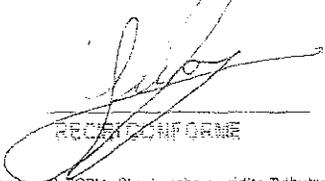
A/7  
103-103



**DIREL**  
Materiales y acabados para su construcción

De: Ing. Edgar Ludeña Astudillo  
RUC.: 1102397062001  
AV. UNIVERSITARIA 03-30 Y QUITO  
Telefax: 2582 412 • Teléfono: 2574 283 • LOJA - ECUADOR  
N° AUT. S.R.L. 1103072473

**FACTURA 001 - 001 N° 038245**

  	<p>Nombre: CONSTRUCTORA SUAREZ COMPANIA C.I.RUC: 110105500101 Dirección: AV. DE LOS PALTADES 16AN Forma de Pago: Crédito</p>	<p>Fecha: 19/10/2005 Total: 579,75 Núm Fact: 108795 Fecha Venc: 19/10/2005</p>																				
      	<p style="font-size: 2em; transform: rotate(-45deg); opacity: 0.5;">CANCELADO 19 OCT 2005</p>																					
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>Cant.</th> <th>Descripción</th> <th>P.U.</th> <th>Desc.</th> <th>Total</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>55</td> <td>VAPILLA 12X12</td> <td>3,740</td> <td>300</td> <td>170,750</td> </tr> <tr> <td>15</td> <td>VAPILLA 14X12</td> <td>3,000</td> <td>0</td> <td>45,000</td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>VAPILLA 20X12</td> <td>3,000</td> <td>0</td> <td>30,000</td> </tr> </tbody> </table>	Cant.	Descripción	P.U.	Desc.	Total	55	VAPILLA 12X12	3,740	300	170,750	15	VAPILLA 14X12	3,000	0	45,000	10	VAPILLA 20X12	3,000	0	30,000	
Cant.	Descripción	P.U.	Desc.	Total																		
55	VAPILLA 12X12	3,740	300	170,750																		
15	VAPILLA 14X12	3,000	0	45,000																		
10	VAPILLA 20X12	3,000	0	30,000																		
	<p>Cancelará a DIREL el valor total de esta factura, en caso de mora pagare el mayor interés.</p> <p>CUOTA INICIAL: 0,00 SALDO: 579,75</p> <p>Son: SEISCIENTOS (NUEVE, 00/100) DOLARES</p> <p>Edg. Ludeña</p>	<table style="width: 100%;"> <tr> <td>SubTotal:</td> <td style="text-align: right;">543,75</td> </tr> <tr> <td>Descuento:</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>IVA 12%:</td> <td style="text-align: right;">35,25</td> </tr> <tr> <td><b>Total:</b></td> <td style="text-align: right;"><b>579,00</b></td> </tr> </table>	SubTotal:	543,75	Descuento:	0,00	IVA 12%:	35,25	<b>Total:</b>	<b>579,00</b>												
SubTotal:	543,75																					
Descuento:	0,00																					
IVA 12%:	35,25																					
<b>Total:</b>	<b>579,00</b>																					
	<p>RECIBI CONFORME</p> 																					

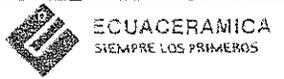
SIEMPRE LA MERCADERIA NO SE ACEPTAN CAMBIOS VIP... SUGERIONES Gracias por su compra...

ORIGINAL: Adquirente 1 COPIA: Emisor 2 COPIA: Sin derecho a crédito Tributario









**CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.****EXAMEN ESPECIAL**

PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

CUENTA: BANCOS

**CÉDULAS ANÁLITICAS****BANCO DE GUAYAQUIL****CTA. CTE. # 991583-4**

MESES	DEBE	HABER	SALDO
Saldo al 31 - dic. - 2005			4,983.82
Enero	4,027.00	4,195.85	4,814.97
Febrero	8,773.00	8,288.37	5,299.60
Marzo	1,986.00	5,333.94	1,951.66
Abril	21,991.00	11,343.13	12,599.53
Mayo	3,287.00	8,899.60	6,986.93
Junio	2,211.00	3,340.29	5,857.64
Julio	23,238.00	7,628.22	21,467.42
Agosto	14,763.00	27,619.57	8,610.85
Septiembre	2,597.00	7,334.02	3,873.83
Octubre	16,570.00	9,993.20	10,450.63
Noviembre	1,994.00	13,005.89	-561.26
Diciembre	3,660.98	2,099.35	1,000.37

**Comentario:**

Del análisis realizado a la cuenta del Banco de Guayaquil no se detectaron ningún error o novedad

**PREPARADO:** Y.M. J.T.C  
**REVISADO:** S.V.B.  
**FECHA:** 05-05-08

**CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.****EXAMEN ESPECIAL**

PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

CUENTA: BANCOS

A/B  
2-2**CÉDULAS ANÁLITICAS****BANCO DE LOJA****CTA. CTE. # 290028695**

MESES	DEBE	HABER	SALDO
			7769.79
Enero	1,974.00	4,560.60	5,183.19
Febrero	811.00	4,850.32	1,143.87
Marzo	13,034.00	6,515.48	7,662.39
Abril	8,564.00	7,761.29	8,465.10
Mayo	29,276.00	13,996.94	23,744.16
Junio	6,534.00	25,195.44	5,082.72
Julio	9,547.00	5,060.10	9,569.62
Agosto	9,489.00	9,702.59	9,356.03
Septiembre	6,856.00	14,687.73	1,524.30
Octubre	15,106.22	13,575.50	3,055.02
Noviembre	7,479.00	5,365.09	5,168.93
Diciembre	67,285.75	71,162.80	1,291.88

**Comentario:**

Del análisis realizado a la cuenta del Banco de Loja no se detectaron ningún error o novedad

**PREPARADO:** V.M. Y.T.C  
**REVISADO:** S.V.B.  
**FECHA:** 05-03-08

**CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.****EXAMEN ESPECIAL**

PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

CUENTA: BANCOS

A/9
1-2

**CÉDULA SUMARIA**

CUENTA	SALDO AL 31-12-2005	AJUSTES Y RECLASIF.		SALDO AUDITADO
		DEBE	HABER	
Banco de Guayaquil	1,000.37			1,000.37
Banco de Loja	1,291.88			1,291.88
				<b>2,292.25</b>

Nota:

Para realizar el análisis de la cuenta bancos en el año 2005, se obtuvo la información de los mayores generales, determinando que los saldos se encuentran razonablemente presentados

<b>PREPARADO:</b>	V.M. Y TC
<b>REVISADO:</b>	S.V.B.
<b>FECHA:</b>	13-05-08

**CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.****EXAMEN ESPECIAL**

PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

CUENTA: COMPRAS

PA/x
1-2

**PROGRAMA DE AUDITORÍA**

N°	OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS	P/T	HECHO POR	FECHA
	<b>OBJETIVO</b>			
1	Analizar la veracidad y la integridad de las operaciones			
2	Medir el grado y cumplimiento de disposiciones legales y Reglamentarias			
	<b>PROCEDIMIENTOS</b>			
1	Aplique el Cuestionario de Control Interno relativo a esta cuenta.	$\frac{C.C.I/x}{2-2}$	V.M.-T.C	16-06-08
2	Evalúe el Sistema de Control Interno con el objeto de evaluar el grado de solidez y la eficiencia Administrativa.	$\frac{E.S.C.I/x}{6-6}$	V.M.-T.C	18-06-08
3	Solicite saldos certificados al cierre del período examinado.	$\frac{x/3}{2-2}$	V.M.-T.C	10-04-08
4	Verifique mediante una muestra las facturas de las compras de mercaderías en el período examinado.	$\frac{x/4}{23-23}$	V.M.-T.C	25-06-08
			<b>PREPARADO:</b> V.M. T.C.	
			<b>REVISADO:</b> S.V.B.	
			<b>FECHA:</b> 10-06-08	

**CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.****EXAMEN ESPECIAL**

PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

CUENTA: COMPRAS

P.A./X
2-2

**PROGRAMA DE AUDITORÍA**

Nº	OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS	P/T	HECHO POR	FECHA
5	Realice el movimiento de la cuenta en el período examinado, establezca y compruebe con los saldos del libro mayor.	$\frac{x/5}{1-1}$	V.M.-T.C	08-07-08
6	Prepare una cédula sumaria que le permita demostrar los saldos globales de la cuenta y los ajuste y reclasificaciones que se hubiere dado lugar.	$\frac{x/6}{1-1}$	V.M.-T.C	10-07-08
7	Aplique cualquier otro procedimiento que sea conveniente, según las circunstancias.			

PREPARADO:	V.M. y T.C
REVISADO:	S.V.B.
FECHA:	10-06-08

<b>CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.</b>							
<b>EXAMEN ESPECIAL</b>							
PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005							
CUENTA: COMPRAS							
<b>CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO</b>							
N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS			VALORAC		OBSERVACIÓN
		SI	NO	N/A	PT.	CT.	
1	Para la adquisición de mercadería existen autorización correspondiente?	X			3	0	Se compra cuando hay necesidad de materiales y las adquiere cualquier persona
2	Se mantienen una cuenta de control en el mayor auxiliares para cada rubro significativo de inventario?	X			3	3	
3	Se aplican pruebas continuas e exactitud de las compras realizadas por la compañía?		X		3	0	Una sola persona desempeña todas las funciones
4	Los registros de compras indican:						
	a. Tipo del material?						
	b. Máximo y mínimo requerido?	X			3	3	Existen facturas de compras
	c. Costo Unitario?						
	d. Valor Total?						
5	El empleado que lleva los registros de compras tienen prohibido el acceso a las unidades:						
	a. Contabilidad?	X			3	3	
	b. Recepción?						
	c. Almacén?						
	d. Expedición o Despacho?						
<b>PREPARADO:</b>					V. M. YTC.		
<b>REVISADO:</b>					S. V. B.		
<b>FECHA:</b>					16-06-08		

C.C.3/X  
1-2

**CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.****EXAMEN ESPECIAL**

PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

CUENTA: COMPRAS

C.C.I.X
2-2

**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**

N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS			VALORAC		OBSERVACIÓN
		SI	NO	N/A	PT.	CT.	
6	Están registradas las existencias a su costo de adquisición?	X			3	3	
7	Es el movimiento de existencias controlado mediante el uso de formularios preimpresos y prenumerados?	X			3	3	
8	Son los ajustes a efectuar en el registro de inventario como consecuencia del inventario físico aprobados por escrito por un funcionarios responsable?		X		3	0	
<b>TOTAL</b>					<b>24</b>	<b>15</b>	
					<b>PREPARADO:</b>	V.M. Y TC.	
					<b>REVISADO:</b>	S.V.B.	
					<b>FECHA:</b>	16-06-08	

**CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.****EXAMEN ESPECIAL**

PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

CUENTA: COMPRAS

**RESULTADO DE LA EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

ESCI/X
1-6

**VALORACIÓN**

$$\text{Calificación Porcentual} = \frac{\text{Calificación Total} \times 100}{\text{Ponderación Total}}$$

$$\text{C. P.} = \frac{15 \times 100}{24} = 62.50\%$$

**DETERMINACIÓN DE LOS NIVELES DE RIESGO****NIVEL DE RIESGO DE CONTROL**

Alto		Moderado		Bajo	
		62.50%			
15 %	50%	51 %	75 %	76 %	95 %
Bajo		Moderado		Alto	

**NIVEL DE RIESGO DE CONFIANZA****CONCLUSIONES PRELIMINARES DE LA EVALUACIÓN DE LA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO**

Basado en la revisión y familiarización de la estructura de los controles internos de la cuenta COMPRAS y luego de aplicar las pruebas de cumplimiento en el Cuestionario de Control Interno, presentados por esta cuenta concluimos que dichos controles no están siendo aplicados apropiadamente situación que ha dado lugar a determinar que el grado de confianza bajo y el nivel de riesgo de control moderado lo que se comprueba con la presencia de los siguientes puntos débiles:

- No existe responsabilidad delimitada en las compras
- No existe pruebas continuas de exactitud de las compras realizadas sustentatoria en algunas ítems compras.
- No existen tarjetas Kárdex

<b>PREPARADO:</b>	V.M. Y T.C.
<b>REVISADO:</b>	S.Y.B
<b>FECHA:</b>	18-06-08

**CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.****EXAMEN ESPECIAL**

PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

CUENTA: COMPRAS

**NARRATIVA DE LA EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

E.S.C.3/x 2-6
------------------

**NO EXISTE RESPONSABILIDAD DELIMITADA EN LA FUNCION DE COMPRAS****COMENTARIO**

Efectuado el análisis y verificación de las respuestas del cuestionario de control interno en la actualidad se evidencia que no existe responsabilidad delimitada en las funciones de compras, en lo que tiene que ver a las actividades autorización de las compras que realiza la compañía, esta situación contraviene un Principio Básico de Control Interno RESPONSABILIDAD DELIMITADA que dice "La responsabilidad por la realización de cada deber, tiene que se delimitada a cada persona la calidad de control será ineficiente, si no existe la debida responsabilidad. No debe realizarse transacción alguna, sin la aprobación de una persona autorizada para ello.

**CONCLUSIÓN**

En la función de compras de la compañía objeto de este examen no existe delimitado en las adquisiciones o compras que se realizan, esta situación no garantiza confiabilidad de las operaciones relacionadas con las compras y en la información generada por las compras de la compañía.

**RECOMENDACIÓN**

Al Gerente

Deberá designar una persona de confianza, para que en su ausencia pueda responsabilizarse por la compras de materiales que tiene que realizar la compañía para cumplir con sus compromisos

<b>PREPARADO:</b>	V.M. JTC
<b>REVISADO:</b>	S.V.B.
<b>FECHA:</b>	18-06-08

**CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.****EXAMEN ESPECIAL**

PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

CUENTA: COMPRAS

**NARRATIVA DE LA EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

**NO EXISTEN PRUEBAS CONTINUAS DE EXACTITUD SOBRE LAS COMPRAS REALIZADAS EN LA COMPAÑIA**

**COMENTARIO**

Luego de la aplicación de las pruebas de cumplimiento en el control de la cuentas Compras se pudo evidenciar que no se realizan Pruebas continuas de exactitud, lo cual incide en la contabilización de los valores por las compras realizadas, situación que se produce por falta de cumplimiento del Principio Básico de Control Interno APLICACIÓN DE PRUEBAS CONTINUAS DE CUMPLIMIENTO, que dice, deben utilizarse pruebas de exactitud con el objeto de asegurar la corrección de la operación, así como de la contabilización subsiguiente. Por ejemplo deberá compararse el valor de las facturas de compras con los registros contables a fin de asegurar la exactitud en la contabilización.

**CONCLUSIÓN**

En el periodo analizado la contadora de la compañía no ha aplicado pruebas continuas de cumplimiento de las compras realizadas, esto se produce por el descuido de esta empleada, produciéndose desconfianza en la información registrada en los registros contables.

**RECOMENDACIÓN****AL GERENTE**

Deberá nombrar a una persona independiente del registro contable para que realice pruebas continuas de cumplimiento en las facturas de compras a fin de verificar legalidad, exactitud y veracidad, de las cifras y valores, de tal forma que se asegure su confiabilidad.

**PREPARADO:** V.M.Y.T.C.  
**REVISADO:** S.V.B.  
**FECHA:** 18-06-08

**CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.****EXAMEN ESPECIAL**

PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

CUENTA: COMPRAS

**NARRATIVA DE LA EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

**NO EXISTEN PRUEBAS CONTINUAS DE EXACTITUD SOBRE LAS COMPRAS REALIZADAS EN LA COMPAÑIA**

A la Contadora

Elaborar un sistema de archivo que permita que las operaciones sean respaldadas con la respectiva documentación.

PREPARADO: V. M. Y T. C.

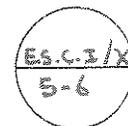
REVISADO: S. Y. B.

FECHA: 18-06-08

**CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.****EXAMEN ESPECIAL**

PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

CUENTA: COMPRAS

**NARRATIVA DE LA EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO****NO EXISTE TARJETAS KARDEX PARA EL CONTROL DE MERCADERÍAS****Comentario:**

Del análisis realizado en la evaluación del Sistema de Control Interno a la cuenta COMPRAS, de la Constructora se pudo constatar que no se llevan Tarjetas Kárdex para el control de las mercaderías, por lo tanto no se pueden efectuar confrontaciones periódicas del Kárdex con el saldo contable lo que contraviene el Principio de Control Interno: PRUEBAS DE CONTROL que dice en la parte pertinente Es necesario mantener registros de control o cuentas auxiliares que permitan un control adecuado de los bienes estableciendo un sistema apropiado de identificación, organización y protección de las existencias de bienes para la venta.

**Conclusión**

El responsable de bodega no ha logrado mantener un registro actualizado de todos los bienes a su cargo, en unidades físicas.

1. Los bienes no se mantiene ordenados para su fácil identificación
2. Solo tendrán acceso aquellas personas autorizadas.
3. Los bienes deben estar protegidos contra robos, la inclemencia del medio ambiente y otros riesgos propios de su Naturaleza".

En definitiva no existe un adecuado control del movimiento de mercaderías; por falta de tarjetas individuales para cada producto.

<b>PREPARADO:</b>	V. M. Y T.C.
<b>REVISADO:</b>	S. V. B.
<b>FECHA:</b>	18-06-08

**CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.****EXAMEN ESPECIAL**

PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

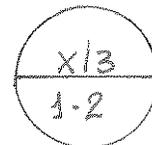
CUENTA: COMPRAS

**NARRATIVA DE LA EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**Esc. 1/x  
6-6**NO EXISTE TARJETAS KARDEX PARA EL CONTROL DE MERCADERÍAS****Recomendación:**

Al administrador.

Deberá ordenar al Bodeguero la elaboración en forma inmediata las tarjetas Kárdex para cada artículo que ingresa a la bodega y con ello permitir un control más efectivo del rubro inventario de mercaderías.

<b>PREPARADO:</b>	V.M. y T.C.
<b>REVISADO:</b>	S.Y.B.
<b>FECHA:</b>	18-06-08.



Ofic. N° 002 CCA

Loja, 10 de Abril de 2008

Sr.

GERENTE DE DE LA CONSTRUCTORA SUÁREZ Y CIA

Ciudad.-

De mi consideración

Con el objeto de continuar con el examen especial que nos encontramos desarrollando en la Constructora Suárez Cia.; de su acertada dirección, me permitió solicitar a su autoridad, se digne autorizar a quien corresponda se conceda la certificación de las cuentas Bancos y Compras al 31 de diciembre del 2005.

Por la atención que se digne dar a la presente me anticipo en expresarle mis agradecimientos.

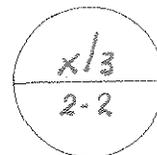
Atentamente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Verónica'.

Sra. Verónica Paola Mora Iñiguez.  
JEFE DE EQUIPO



Constructora  
**SUAREZ Y COMPAÑIA**



## CERTIFICACIÓN

Dra. Rocío del Carmen Zabaleta, CONTADORA DE LA CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA, a petición de parte interesada.

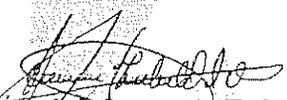
CERTIFICO:

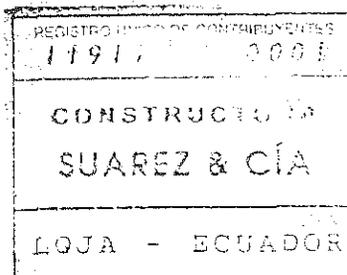
Que según conciliación bancaria de la cuenta N° 0009915834 del banco de Guayaquil es de \$. 1.000,37 de la cuenta N° 2900286959 del Banco de Loja es de \$.1.291,88 y de la cuenta Compras es de \$. 179.143,00 con fecha de cierre al 31 de diciembre del año 2005.

Es todo cuanto puedo certificar en honor a la verdad facultando al interesado dar a la presente el uso que estime conveniente.

Atentamente,

Loja, 11 de Abril de 2008

  
Dra. Rocío del Carmen Zabaleta C.  
CONTADORA DE LA CONSTRUCTORA  
SUAREZ Y CIA.



**CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.****EXAMEN ESPECIAL**

PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

CUENTA: COMPRAS

x/4
1-23

**VERIFICACIÓN DE COMPRAS MÁS SIGNIFICATIVOS**

FECHA	DESCRIPCIÓN	Nro. FACT.	CANT.	P/UNIT.	TOTAL	OBSERVACION
05/01/2005	Car. Permatex	596	1	49.55	49.55	
05/01/2005	Rodillo	596	1	3.57	3.57	
05/01/2005	Brocha 3"	596	1	2.05	2.05	
05/01/2005	Lijas	596	5	0.50	2.5	
05/01/2005	Cemento Rocafuerte	27167	200	5.26	1,052.00	
05/01/2005	Clavos 1/2 " libras	27167	55	0.41	22.55	
10/01/2005	Fifon blanco de 2"	27302	20	0.67	13.40	
10/01/2005	Codo plast desag. 2"x90 50mmx90	27302	25	0.64	16.00	
10/01/2005	Codo plast desag. 2"x45 50mmx45	27302	10	0.64	6.40	
10/01/2005	Codo plast desag. 3"x90 75mmx90	27302	10	1.12	11.20	
10/01/2005	Tee plast desag. 3" 75mm	27302	4	1.40	5.60	
10/01/2005	Tee plast desag. 2" 60mm	27302	10	0.98	9.80	
10/01/2005	Alambre de amarre recocido libras	27302	88	0.43	37.84	
10/01/2005	Manguera flex PV 1/2" 100 mts.	27302	200	0.17	34.00	
10/01/2005	Cinta aislante 20 yardas	27302	4	0.75	3.00	
10/01/2005	Varilla 12*12 andec	27302	100	7.23	723.00	

**PREPARADO:** V. M. V T.C.  
**REVISADO:** S. V. B  
**FECHA:** 25-06-08

**CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.****EXAMEN ESPECIAL**

PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

CUENTA: COMPRAS

x/4
2-23

**VERIFICACIÓN DE COMPRAS MÁS SIGNIFICATIVOS**

FECHA	DESCRIPCIÓN	Nro. FACT.	CANT.	P/UNIT.	TOTAL	OBSERVACION
10/01/2005	Varilla 10*12 andec	27302	50	5.08	254.00	
10/01/2005	Paga tubo litro	27302	2	2.85	5.70	
19/01/2005	Cemento rocafuerte	27583	100	6.26	626.00	
20/01/2005	Tubo 1 1/4 x 1 1/4 04 640	22931	23	10.86	249.78	
20/01/2005	Mangon económico 04 640	22931	3	16.64	49.92	
20/01/2005	Platina de 1 1/4" 04 640	22931	3	5.33	15.99	
20/01/2005	Tubo decorativo 28 17mm 02 640	22931	1	15.92	15.92	
20/01/2005	Angulo 1 1/4 x 1 1/4 pegado 02 640	22931	1	14.54	14.54	
17/02/2005	Plastiluz zinc 3.60mts. Blanco	28416	1	10.46	10.46	
17/02/2005	Perno para techo fuerte	28416	20	0.08	1.60	
17/02/2005	Platiluz 3.60 mts blanco	28416	1	13.46	13.46	
28/02/2005	metros de marfil 33*33	16249	70	6.99	489.29	
28/02/2005	Piso grees 25*25	4840	50	5.76	288.00	
28/02/2005	Escalon 25*30	4840	100	0.48	48.00	
02/03/2005	Manguera flex PV 1/2" 100 mts.	28827	200	0.12	24.00	
02/03/2005	Alambre de amarre recocido libras	28827	44	0.43	18.92	

**PREPARADO:** Y.M.Y.T.C**REVISADO:** S.V.B.**FECHA:** 25-06-08

**CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.****EXAMEN ESPECIAL**

PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

CUENTA: COMPRAS

X/4
3-23

**VERIFICACIÓN DE COMPRAS MÁS SIGNIFICATIVOS**

FECHA	DESCRIPCIÓN	Nro. FACT.	CANT.	P/UNIT.	TOTAL	OBSERVACION
02/03/2005	Cemento Rocafuerte	28827	100	6.26	626.00	
02/03/2005	Cristapas techo fuerte	28827	6	14.46	86.76	
02/03/2005	Perno para techo fuerte	28827	75	0.08	6.00	
02/03/2005	Brocha 3"	28827	2	0.84	1.68	
01/03/2005	Cinta aislante 20 yardas	28781	4	0.75	3.00	
01/03/2005	Alambre sólido de luz # 10 rollo	28781	2	26.33	52.66	
01/03/2005	Alambre sólido de luz # 12 rollo	28781	4	16.51	66.04	
01/03/2005	Alambre sólido de luz # 14 rollo	28781	3	12.05	36.15	
01/03/2005	Codo polif 1/2*90	28781	60	0.48	28.80	
01/03/2005	cortadora 1/2 calco	28781	10	3.75	37.50	
01/03/2005	Neplo c/p polip 1/2"	28781	20	0.35	7.00	
01/03/2005	Tee polip 1/2	28781	10	0.56	5.62	
01/03/2005	Codo polif 1/2	28781	20	0.61	12.20	
01/03/2005	Sellante polip 125cc	28781	3	8.32	24.97	
07/03/2005	metros de marfil 33*33	16310	30	6.99	209.73	
15/03/2005	vidrio de 4l claro y 4l negro	13873	1	252.63	252.63	

**PREPARADO:** V.M. YTC**REVISADO:** S.V.B.**FECHA:** 25-06-08

**CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.**  
**EXAMEN ESPECIAL**

x/4  
x-23

PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

CUENTA: COMPRAS

**VERIFICACIÓN DE COMPRAS MÁS SIGNIFICATIVOS**

FECHA	DESCRIPCIÓN	Nro. FACT.	CANT.	P/UNIT.	TOTAL	OBSERVACION
29/03/2005	Disco grinding desbaste 7*1 4*7/8	70611	1	2.39	2.39	
29/03/2005	Soldadura 6011 x 1/8 indura	70611	11	0.72	7.90	
29/03/2005	Tubo estructural rectang. 50*25*1.5	70611	12	9.65	115.82	
29/03/2005	Tubo estructural rectang. 1 1/2*3/4	70611	7	5.79	40.50	
29/03/2005	Tubo cuadrado 1 1/2*1.5	70611	5	9.93	49.65	
29/03/2005	Platina de 1*1/8 (25*3)	70611	2	2.73	5.47	
29/03/2005	Bisagra 16*75	70611	18	0.48	8.68	
29/03/2005	Platina 1/2*1/4 (12*6)	70611	1	3.07	3.07	
29/03/2005	Angulo 1 1/2*3/16	70611	2	10.72	21.45	
29/03/2005	Plancha fría 0.50 (1/40)	70611	3	11.07	33.22	
29/03/2005	Sierra sandflex (diente fino)	70611	3	1.21	3.62	
29/03/2005	Angulo 1 1/4x1/8	70611	2	5.57	11.14	
29/03/2005	Tubo cuadrado 1*1	70611	3	4.84	14.52	
29/03/2005	Malla corrugada 10*10*6mm	70611	5	58.60	293.00	
19/04/2005	Caja de control ge 4-8	17342	8	14.73	117.86	
19/04/2005	Foco 60w OSRAM	17342	25	0.31	7.81	

**PREPARADO:** V.M. J.T.C.  
**REVISADO:** S.V.B.  
**FECHA:** 25-06-08

**CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.****EXAMEN ESPECIAL**

X/4  
5-23

PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

CUENTA: COMPRAS

**VERIFICACIÓN DE COMPRAS MÁS SIGNIFICATIVOS**

FECHA	DESCRIPCIÓN	Nro. FACT.	CANT.	P/UNIT.	TOTAL	OBSERVACION
19/04/2005	Supresor de picos	17342	1	3.57	3.57	
12/05/2005	Tubo roscable plast 1/2 af	31379	15	4.82	72.32	
12/05/2005	Tubo roscable plast 1/2 ac	31379	6	6.07	36.43	
12/05/2005	Codo polip 1/2*90	31379	70	0.49	34.09	
12/05/2005	Codo polip m/h 1/2	31379	15	0.61	9.18	
12/05/2005	Tee polip 1/2	31379	20	0.56	11.24	
12/05/2005	Cortadora manual roja 1/2 FV	31379	10	4.76	47.60	
12/05/2005	Sellante polip 125cc	31379	3	6.37	19.10	
12/05/2005	Neplo c/p polip 1/2"	31379	20	0.36	7.24	
12/05/2005	Puente 1/2 polip	31379	4	1.20	4.80	
20/05/2005	GMA 22 juego 8" de pared para cocina	38166	1	84.60	84.60	
20/05/2005	Fregadera de plasmade 3 pocos blanco	38166	1	93.75	93.75	
20/05/2005	Campana extractora tuno air blanca	38166	1	107.13	107.13	
20/05/2005	desague de canastilla para fregadero	38166	3	8.95	26.85	
20/05/2005	sifon con desague para fregadero	38166	1	6.24	6.24	
30/05/2005	Resaflex		3	38.21	114.63	

PREPARADO: V.M. Y T.C

REVISADO: S.V.B

FECHA: 25-06-08

**CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.**  
**EXAMEN ESPECIAL**

x/4  
6-23

PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

CUENTA: COMPRAS

**VERIFICACIÓN DE COMPRAS MÁS SIGNIFICATIVOS**

FECHA	DESCRIPCIÓN	Nro. FACT.	CANT.	P/UNIT.	TOTAL	OBSERVACION
30/05/2005	Gfundas de espezante		5	3.57	17.85	
30/05/2005	sacos de carbonato		6	5.80	34.80	
30/05/2005	quintal de cemento blanco		1	13.39	13.39	
06/06/2005	Inodoros blancos	17259	2	131.20	262.40	
06/06/2005	Lavabos petite blanco	17259	2	63.42	126.84	
06/06/2005	Manguera banco th	17259	1	90.35	90.35	
06/06/2005	Altimo Blanco lavabo	17259	1	48.35	48.35	
06/06/2005	lavabo de 8"	17259	3	98.12	294.36	
06/06/2005	Abasto 5/8 * 40c metálico	17259	3	1.52	4.56	
06/06/2005	Abasto 1/2 * 40c metálico	17259	6	1.52	9.12	
06/06/2005	FV # 241.01 desague	17259	1	20.54	20.54	
08/06/2005	Cenefa mármol azul 8*25	37694	9	2.00	18.00	
08/06/2005	Paladium azul 25*35	37694	1.5	6.78	10.17	
08/06/2005	Gardenia beige 40*40	37694	150	6.25	937.50	
08/06/2005	Porcelana almendra	37694	18	1.60	28.80	
21/06/2005	Gardenia beige 40*40	37694	21	6.25	131.25	

**PREPARADO:** V.M.Y.T.C.  
**REVISADO:** S.V.B.  
**FECHA:** 25-06-08

**CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.****EXAMEN ESPECIAL**

PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

CUENTA: COMPRAS

x/4
7-23

**VERIFICACIÓN DE COMPRAS MÁS SIGNIFICATIVOS**

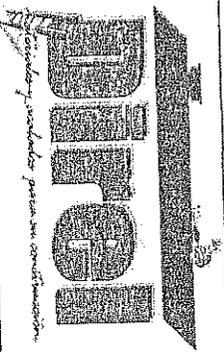
FECHA	DESCRIPCIÓN	Nro. FACT.	CANT.	P/UNIT.	TOTAL	OBSERVACION
21/06/2005	Denubio azul 40*40	37694	9	7.76	69.84	
21/06/2005	Paladium azul 25*35	37694	37.5	6.78	254.25	
21/06/2005	Porcelana azul almendra	37694	8	1.60	12.80	
21/06/2005	Porcelana crema	37694	3	1.60	4.80	
21/06/2005	Genefa mármol azul 8*25 cromo	37694	96	1.67	160.32	
					<b>9,539.92</b>	

**Comentario:** La cuenta compras realizada en el periodo analizado se realizan sin la previa autorización de un directivo responsable, las realiza el Jefe de obra pero sin orden de la gerencia, no existe control de materiales, especialmente las compras mas significativas como se demuestra en el papel de trabajo cuya muestra de compras es de \$ 9,539.92

**PREPARADO:** V.M. y T.C  
**REVISADO:** S.V.B  
**FECHA:** 25-06-08



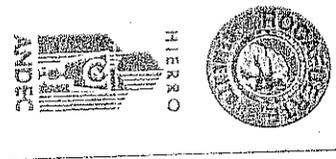
X/14  
9-23



De: Ing. Edgar Ludaya Astudillo  
 RUC.: 1102397062001  
 AV. UNIVERSITARIA 03-50 Y QUITO  
 Telefono: 2582 412 • Telefono: 2574 283 • LOJA - ECUADOR  
 N° AUT. S.R.L. 1097663453  
**FACTURA 001-001 N° 0027167**

Nombre: CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA  
 Telefono: 573636  
 Dirección: DE LOS PATAS E IBAN  
 Forma de Pago: Crédito

CURRUC: 119171620001  
 Fecha: 05/01/2005  
 Num Fact: 003070  
 Fecha Vencim: 10/01/2005



Cant.	Descripción	P.U.	Total
200	CEMENTO ROSAFUERTE	5.28	1,055.99
50	CLAVO 2 1/2" LIBRAS	0.41	20.50



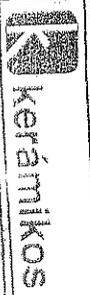
CANCA 770  
 07 ENE. 2005

Subtotal: 1,076.49  
 IVA 12%: 129.17  
 Total: 1,205.66

SOM. MIL DOSCIENTOS CINCO, CINCO DOLARES  
 ING. EDGAR  
 TORACOMPU Sistema 1072582912

RECIBI CONFIRMADO

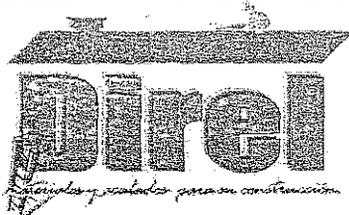
ORIGINAL: Adquirente. 1 COPIA: Emisor. 2 COPIA: Sin derecho a crédito Tributario



SALIDA LA MERCADERÍA NO SE ACEPTAN CAMBIOS Y/O DEVOLUCIONES Gracias por su compra....

IMPRESION INTERGRAF - Av. San Diego y Pichincha Macaracas S.U.L. 1082827001 N° 00011. 405 - Ecuador. Telf: 4320000 - Fax: 10828201 - Email: Estacion@impintergraf.com

x/4  
10-23



De: Ing. Edgar Luder Astudillo  
 RUC.: 1102397062001  
 AV. UNIVERSITARIA 03-30 Y QUITO  
 Telefax: 2582 412 • Teléfono: 2574 233 • LOJA - ECUADOR  
 N° AUT. S.R.L. 1097663453  
**FACTURA 001-001 N° 0027302**



Nombre: CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPANIA  
 Telef.: 573626  
 Dirección: AV. DE LOS PALTAS E IRAN  
 Forma de Pago: Crédito  
 C.IIRUC: 1191705550001  
 Fecha: 10/01/2005  
 Num Fact: 000190  
 Fecha Venc: 15/01/2005

Cant.	Descripción	R.U.	Total
20	SIFON BLANCO 2"	0.67	13.40
25	CODO PLAST. DESAG. 2"X50.60MMX45	0.64	16.20
10	CODO PLAST. DESAG. 2"X45.60MMX45	0.64	6.48
10	CODO PLAST. DESAG. 3"X50.75MMX45	1.12	11.28
4	TEE PLAST. DESAG. 3"-75MM	1.40	5.61
10	YEE PLAST. DESAG. 2"-60MM	0.98	9.64
58	ALAMBRE DE AMARRE RECOCIDO LIBRAS	0.43	24.94
200	MANGUERA FLEX PV 1/2" 100 MTS	0.17	34.00
4	CINTA AISLANTE 20 YARDAS	0.75	3.00
100	VARILLA 12X12 ANDEC	7.23	723.22
50	VARILLA 10X12 ANDEC	5.08	254.40
2	PEGATUBO LITRO	2.85	5.71

**CANCELADO**  
14 ENE. 2005

Cancelará a DIREL el valor total de esta factura, en caso de mora pagará el mayor interés.  
 SubTotal: 1,121.83  
 IVA 12%: 134.62  
**Total: 1,256.45**

Sum: MIL DOSCIENTOS CINCUENTA Y SEIS, 45100 DOLARES  
 Elab: EDGAR  
 TOVACOMPU Sismo (07) 2589632  
**RECIBI CONFORME**

ORIGINAL: Adquirente 1 COPIA: Emisor 2 COPIA: Sin derecho a crédito Tributario



SALIDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTAN CAMBIOS Y/O OLLUCIONES. Gracias por su compra...

X/4  
11-23



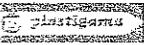
*Estilos y acabados para su construcción*

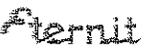
De: Ing. Edgar Ludeña Astudillo  
 RUC.: 1102397062001  
 AV. UNIVERSITARIA 03-30 Y QUITO  
 Telefax: 2582 412 • Teléfono: 2574 283 • LOJA - ECUADOR  
 N° AUT. S.R.L. 1097663453

FACTURA 001-001 N° 0028416

SALIDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTAN CAMBIOS Y/O DEVOLUCIONES Gracias por su compra....











Nombre: CONSTRUCCION TOPA SUAREZ Y COMPAÑIA      CURUC: 110170580001  
 Telef.: 679226      Fecha: 17/02/2005  
 Dirección: DE LOS PAUTAS 5 (S/N)      Num Fact: 001000  
 Forma de Pago: Crédito      Fecha Venor: 22/02/2005

Cant.	Descripción	P.U.	Total
1	PLASTILINE ZINCO TINTADO BLANCO	17.48	17.48
1	REFNO PARA TORNILLO FUERTE	1.19	1.19

CANCELADO

19 FEB. 2005

DIREL

Cancelará a DIREL el valor total de esta factura, en caso de mora pagara el mayor interés.	SubTotal:	18.67
	IVA 10%:	1.33
	Total:	20.00

Em: DIECISIETE (17)MM BOLAFER  
 Em: EDGAR  
 TOPA SUAREZ Y COMPAÑIA S.R.L.

RECIBI CONFORME

ORIGINAL: Adquirente 1 COPIA: Emisor 2.COPIA: Sin derecho a crédito Tributario




CERAMICA

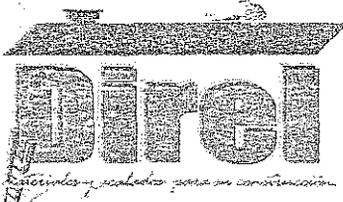
RIALTO







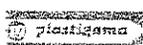
X14  
14-23



De: Ing. Edgar Ludeña Astudillo  
 RUC.: 1102397062001  
 AV. UNIVERSITARIA 03-30 Y QUITO  
 Telefax: 2532 412 • Teléfono: 2574 283 • LOJA - ECUADOR  
 N° AUT. S.R.L. 1097663453  
**FACTURA 001-001 N. 0028827**



**HIERRO**


**ternit**






Nombre: CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPANIA C.U.RUC: 1191706660001  
 Telef: 570626 Fecha: 10/03/2006  
 Dirección: AV. DE LOS PALTAZ E IRAN Num Fact: 001424  
 Forma de Pago: Crédito Fecha Venci: 10/03/2006

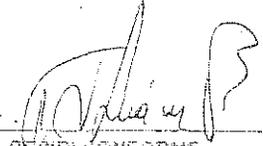
Cant.	Descripción	P.U.	Total
✓ 200	MANGUERA FLEX PR 1/2 100 MTS.	0.12	24.10
✓ 44	ALAMBRE DE AMARRE REDONDO LIBRAS	0.43	19.19
100	CEMENTO ROCAFUERTE	5.26	526.79
✓ 5	CRISTALAS TIPO ZINC 24 MTS	14.46	86.76
✓ 75	PERNO PARA TECHO FUERTE	0.08	6.69
✓ 2	BROCHA LA PINTA 3"	0.84	1.68

SubTotal: 662.64  
 IVA 12% 79.50  
**Total: 742.00**

Cancelarse a DIREL el valor total de esta factura, en caso de mora pagará el mayor interés.

Sen: SETECIENTOS CUARENTA Y DOS, CINCO DOLARES  
 ESCR: EDGAR

T: DNALCOMPUS ESCRITA 1072663453

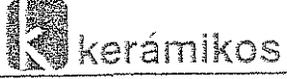
  
 SOCI: CONFORME

**CANCELADO**  
 03 ENE 2006

...IDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTAN CAMBIOS Y/O DEVOLUCIONES Gracias por su compra...

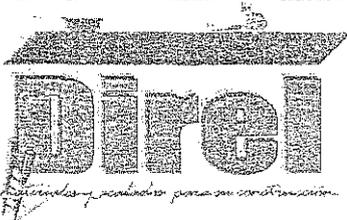
ORIGINAL: Adquirente 1 COPIA: Emisor 2 COPIA: Sin derecho a crédito Tributario



IMPRESA INTERGRAF - Chemán Santiago Aleguara Matamoros RUC.: 110284527001 N° de AUT. 1437 - Emisión: 02/01/98 35300 - Fecha: 10/03/2004 - Válido Emisión hasta SEPTIEMBRE - 2005

X/4  
15-23



De: Ing. Edgar Ludeña Astudillo  
RUC.: 1102397062001  
AV. UNIVERSITARIA 03-30 Y QUITO  
Telefax: 2582 412 \* Teléfono: 2574 283 \* LOJA - ECUADOR  
N° AUT. S.R.L. 1097663453

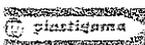
FACTURA 001-001 N 0028781



Nombre: CONSTRUCTORA SUREZ Y COMPAÑIA  
Teléfono: 073825  
Dirección: AV. DE LOS PALTAS 518AN  
Forma de Pago: Crédito

C.RUC.: 1101705580001  
Fecha: 01/09/2004  
Num Fact: 0010289  
Fecha Ven: 08/09/2005

HIERRO



ernit



EN LA MERCADERÍA NO SE ACEPTAN CAMBIOS Y/O DEVOLUCIONES. Gracias por su compra...

Cant.	Descripción	R.U.	Total
1	CINTA AISLANTE DE MERCAS	0.75	3.03
1	ALAMB. ACERADO DE UZ #10 ROLLO	26.33	82.67
4	ALAMB. ACERADO DE UZ #12 ROLLO	16.51	66.07
3	ALAMB. ACERADO DE UZ #4 ROLLO	12.06	36.16
20	0000 POLIP 1/2 X30	0.43	8.62
10	CORTADORA 1/2 CALCO	3.76	37.50
20	NERLO 1/2 POLIP 101	0.35	7.04
10	TEC POLIP 1/2	0.35	3.50
20	0000 POLIP 1/2 X12	0.35	7.04
1	TEC POLIP 1/2 X2500	0.35	3.50

CANCELADO  
03 ENE 2004

Concederá DIREL el mayor total de esta factura, en caso de no pagar el mayor interés.

SubTotal:	274.54
IVA 12%	32.95
<b>Total:</b>	<b>307.50</b>

SON: TRESCIENTOS SIETE, CINCO DOLARES  
E.C. 00/00

TELEFONO: 073825

RECIBI CONFORME

ORIGINAL: Adquirente 1 COPIA: Emisor 2 COPIA: Sin derecho a crédito Tributario









**BRAVO JARAMILLO Y COMPAÑIA ACEROS DEL SUR**  
**ACEROS DEL SUR**

Matriz: Av. Cuzibamba s/n y Latacunga  
 Telfs.: 2583419 - 2583246 - Loja - Ecuador

DISTRIBUYE PRODUCTOS DE ACERO, CUBIERTAS  
 Y MATERIALES DE CONSTRUCCION  
 R.U.C. 1190082489001

Contribuyente Nacional  
 Según Resolución 0588  
 del 8 de noviembre 2004  
 NO RETENER EL I.V.A.

**FACTURA 001-001-0070611**

CLIENTE : CONSTRUCTORA SUAREZ Y COMPAÑIA.  
 R.U.C. : 1191705560001  
 DIRECCION : Av. Los Paltas e Iran

AUTORIZACION S.R.L: 1096078124  
 Telf : 2573626  
 Fecha: Loja, 29/03/2005  
 Referencia: 0070611  
 Crédito: 06/04/2005

Unid.	Articulo	P.U.	Total
1	DISCO GRINDING DESBASTE 7X1/4X7/8	3.393	3.393
11	SOLDADURA 6011 X 1/8 INDURA	0.718	7.898
12	TUBO ESTRUC. RECTANG. 50X25X1.5	9.652	115.624
7	TUBO RECTANGULAR 1 1/2X3/4	5.786	40.502
5	TUBO CUADRADO 1 1/2X1.5	9.929	49.645
2	PLATINA 1X1/8 (25X3)	2.733	5.466
18	BISAGRA 16 X 75	0.482	8.676
1	PLATINA 1/2X1/4 (12X6)	3.072	3.072
2	ANGULO 1 1/2X3/16	10.724	21.448
3	PLANCHA FRIA 0.50 (1/40)	11.072	33.216
3	SIERRA SANDFLEX (DIENTE FINO)	1.205	3.615
2	ANGULO 1 1/4X1/8	5.572	11.144
3	TUBO CUADRADO 1X1	4.840	14.520
5	MALLA CORRUGADA 10X10X6MM R-20	58.599	292.995

CANCELADO 6 ABR 2005

RECIBIDO 29 MAR 2005

SALIDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTAN DEVOLUCIONES  
 SON CIENTO OCHENTA Y CUATRO DÓLARES CON

78/100  
 FIRMADO  
 FIRMADO

- ADQUIRENTE -

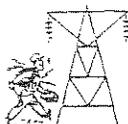
Firma Autorizada Firma Cliente

Descuento : 0.00  
 Subtotal : 611.41  
 Subtotal 92: 611.41  
 Subtotal 0 %: 0.00  
 I.V.A. : 73.37  
**TOTAL \$ : 684.78**

IMPRESION: 1096078124 - 001-001-0070611 - 29/03/2005 - 1190082489001 - 1191705560001 - 0070611 - 001-001-0070611

X/4  
 18-23

X/4  
19-23



**"PROVEELEC"**

De: *Angel Eduardo Silva Mora*

PROVEE DE MATERIALES ELÉCTRICOS EN ALTA Y BAJA TENSIÓN

Dirección: Central, calle 18 de Noviembre y Miguel Riofrío (esquina) Telf. 2578884 LOJA - ECUADOR

RUC: 1100202983001  
Aut. SRI. 1102693007

FACTURA 001-001- N° 0017342

REFERENCIA FC: N° 010993-99

CLIENTE: CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.

RUC/CED: 1191705360001

TELÉFONO: 2573626

DIRECCIÓN: AV. DE LOS PALTAS E IRAN

RAZÓN:

FECHA: 19/04/2005

CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNIT	VALOR TOTAL
8.00	CADA DE CONTROL GE 4-9	14.7321	117.85
26.00	FODD 60W GERAM	0.3125	7.81
1.00	SUPRESOR DE PICOOS ADE POWER	3.5714	3.57

SubTotal IVA 0%: 0.00

SubTotal IVA 12%: 139.24

Descuentos: 0.00

IVA: 16.50

Recargos: 0.00

TOTAL: 144.74

SON: CIENTO CUARENTA Y CUATRO, 74/100 DOLARES

Salida la mercadería no se aceptan devoluciones

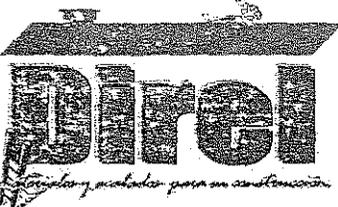
ENTREBE CONFORME



ENTREBE CONFORME

TOVACOFU Sistemas 571606

x/4  
20-23



**DIREL**  
*Trabajando, acabados, para un construcción.*

De: Ing. Edgar Ludeña Astudillo  
RUC.: 1102397062001  
AV. UNIVERSITARIA 03-30 Y QUITO  
Telefax: 2582 412 • Teléfono: 2574 283 • LOJA - ECUADOR  
N° AUT. S.R.L. 1097663453

**FACTURA 001 - 001** **0031379**

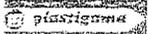
SALIDA LA MERCADERÍA NO SE ACEPTAN CAMBIOS Y/O EVOLUCIONES Gracias por su compra...



**HIERRO**



**ANDEC**



**plusigomma**



**TECHOFUERTE**  
S.A. C.A. (C.A. S.A. S.A.)

**Cierrit**



**IDEAL-ALAMBREC S.A.**



**Jika**




**Nombre:** CONSTRUCCION SUAREZ Y COMPANIA  
**C.U.RUC:** 1101706680001  
**Dirección:** AV. DE LOS PALTAS E IRAN  
**Forma de Pago:** Crédito

**Fecha:** 12/05/2008  
**Telef.:** 573626  
**Num Fact:** 000415  
**Fecha Vencl:** 15/05/2008

Cant.	Descripción	R.U.	Desc.	Total
15	TUBO ROSCABLE PLAST 1/2 A.F	4.8214	0.00	72.3210
2	TUBO ROSCABLE PLAST. 1/2 A.O	8.0715	0.00	36.4290
70	CODO POLIP 1/2 X 90	0.4870	0.00	34.0900
15	CODO POLIP MH 1/2	0.5120	0.00	9.1800
20	TEE POLIP 1/2	0.5620	0.00	11.2400
10	CORTADORA MANUA ROJA 1/2 F.V	4.7500	0.00	47.5000
7	SELANTE POLIP 12500	8.5280	0.00	24.9780
20	NEPLO C/P POLIP 1/2	0.3620	0.00	7.2400
4	PUNTE 1/2 POLIP	1.2000	0.00	4.8000

CANCELADO  
15 MAYO 2004  
KIDEL

SubTotal:	247.58
Descuento:	0.00
IVA 12%:	29.74
<b>Total:</b>	<b>277.29</b>

**CUOTA INICIAL:** 0.00  
**SALDO:** 277.29

**Sum: DOSCIENTOS SETENTA Y SIETE 29/100 DOLARES**

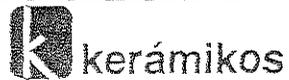
Elab. EDGAR

RECIBI CONFORME

TOVACOMPU Sistema (07)2589602

ORIGINAL: Adquirente 1 COPIA: Emisor 2 COPIA: Sin derecho a crédito Tributario



X/4  
21-23

	<b>Thalia Espinoza L.</b> ACABADOS PARA LA CONSTRUCCION Sanitarios y Griferias F.V Griferia Delta Americanas	Mesones y Muebles para baño y cocina PLASMADE Cerámicas y Espejos Españoles, Cerraduras
	De: Thalia del Carmen Espinoza Larriva Dirección: Azuay 12-43 entre Olmedo y Bernardo Valdivieso Telef.: 2573 676 Telefax: 2579 403 •Loja - Ecuador	<b>FACTURA</b> R.U.C. 1100662814001 <b>001-001- Nº 031866</b> Nº AUT. SRI. 1102818515

Referencia: 011708

Cliente: CONSTRUCTORA SUAREZ

Vendedor: ALMACEN

Ci: RUC: 1191703560001

F-Emission: 20/05/2005

Dirección: AV. PALTAS E IRAN

Telefono: 573626

Cantidad	Descripción	Precio Unit.	Precio Total
1.00	GMA-22 JUEGO N° DE PARED DE PARED PARA COCINA CROMO - B4	84.60	84.60
1.00	FSP FREGADERO DE PLASMADE 3 PUEZOS BLANCO BE 110 *56	93.75	93.75
1.00	CEY-09 CAMPANA EXTRACTORA TUBO AIRE 90CM BLANCA - 01.2532	107.13	107.13
3.00	DES-04 DESAGUE DE CANASTILLA PARA FREGADERO 3/2" CROMO -	8.95	26.85
1.00	SDE-08 SIFON CON DESAGUE PARA FREGADERO DOBLE	6.24	6.24

Abono: 0.00

Saldo: 328.25

Con: TRESCIENTOS VEINTIOCHO, 25/100,

Subtotal: 318.57

Descuento: 25.49

IVA 12%: 35.17

Total: 328.25

ENTRENE CONFORME

RECIBI CONFORME

TUVACOMPU SISTEMAS 07-571606



x/4  
23-23

# Comercial "VELEZ"

De: Ing. Luis Emilio Vélez Rivera

DISTRIBUIDOR DE CERÁMICA GRAIMAN, ITALPISOS, BALDOSAS DE GUAYAQUIL, SANITARIOS,  
EXTRACTORES DE OLOR Y MATERIAL DE CONSTRUCCIÓN EN GENERAL

Dirección: 24 de Mayo y Rocafuerte (esquina) Telefax: 2573745 - 2584855 Loja - Ecuador

**RUC: 1704720299001**  
**Aut. SRI. 1102801987**

**FACTURA 001-001- N° 0037694**

FECHA: 08/06/2005

VENDEDOR: DIANA QUIZHPE

CLIENTE: CONSTRUCCORA SUREZ Y COMPANIA CI N° 1191705560001

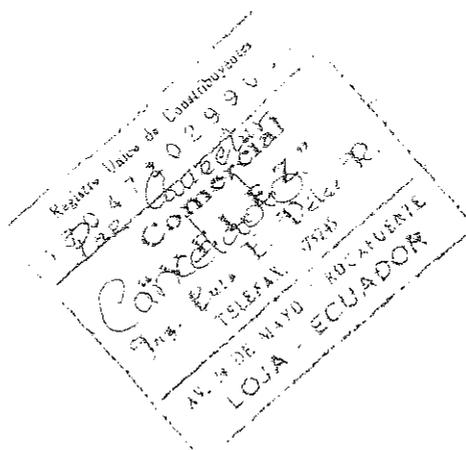
DIRECCIÓN: AV DE LOS SALTOS 2 IRAN

Tel: 2573626

NO. DE REG. TRANSITO

NUMERO: 003728

DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	TOTAL
001 - CERÁMICA GRAIMAN	100	100.00	100.00
002 - ITALPISOS	100	100.00	100.00
003 - BALDOSAS DE GUAYAQUIL	100	100.00	100.00
004 - SANITARIOS	100	100.00	100.00
005 - EXTRACTORES DE OLOR	100	100.00	100.00
006 - MATERIAL DE CONSTRUCCIÓN	100	100.00	100.00



IMPORTE TOTAL	1000.00
IMPORTE IVA	114.05
IVA 0%	0.00
IMPORTE TOTAL	1114.05

*[Handwritten Signature]*

FIRMA DEL CLIENTE

FIRMA AUTORIZADA

Imprenta y Papelería "EL DORADO" - Héctor Boívar Delgado RUC. 1100067816001 - Autorización: N° 1151 Fecha Emisión: 21/Abril/2005 - del 26801 al 26809

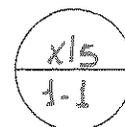
Comercios de venta válida para emisión hasta: Julio 2, 2005

ORIGINAL: ADQUIRENTE - 1ra. COPIA AMARILLA: EMISOR - 2da. COPIA VERDE: SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO

**CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.****EXAMEN ESPECIAL**

PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

CUENTA: BANCOS

**CÉDULAS ANALITICAS**

MESES	DEBE	HABER	SALDO
Enero	-	-	-
Febrero	-	-	-
Marzo	-	-	-
Abril	-	-	-
Mayo	-	-	-
Junio	-	-	-
Julio	-	-	-
Agosto	171,964.92	-	171,964.92
Septiembre	6,312.66	-	178,277.58
Octubre	12,513.98	-	190,791.56
Noviembre	93,116.69	-	283,908.25
Diciembre	3,634.31	108,399.56	179,143.00
	<b>287,542.56</b>	<b>108,399.56</b>	

PREPARADO: Y.M.Y.T.C  
 REVISADO: S.Y.B.  
 FECHA: 08-07-08

**CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA.****EXAMEN ESPECIAL**

PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

CUENTA: COMPRAS

X/6
1-1

**CÉDULA SUMARIA**

CUENTA	SALDO AL 31-12-2005	AJUSTES Y RECLASIF.		SALDO AUDITADO
		DEBE	HABER	
Compras	179,143.00			179,143.00
				<b>179,143.00</b>

PREPARADO: Y.M.Y.T.C  
 REVISADO: S.v.B.  
 FECHA: 10-07-08.

# ***DISCUSIÓN***

# **CONSTRUCTORA SUÁREZ Y COMPAÑÍA**

## **INFORME DE EXAMEN ESPECIAL**

**CUENTAS:**

**BANCOS  
COMPRAS**

**PERÍODO:**

**1 de enero al 31 de diciembre del 2005**

**Loja - Ecuador  
2008**

**Ç**

## **SIGLAS Y ABREVIATURAS UTILIZADAS**

N.A.G.A.	Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas
N.C.I.	Normas de Control Interno
P.C.G.A.	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
P.C.I.	Principios de Control Interno
Nro.	Número
Art.	Artículo
\$.	Dólares

## **INDICE**

CARÁTULA DEL INFORME	2
SIGLAS Y ABREVIATURAS UTILIZADAS	3
ÍNDICE	4
CARTA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME	5
CAPITULO I	
INFORMACIÓN INTRODUCTORIA	7
CAPITULO II	
RESULTADOS DEL EXAMEN	12
ANEXO I	
NÓMINA DE FUNCIONARIOS PRINCIPALES	23
ANEXO II	
MOVIMIENTOS DE LAS CUENTAS ANALIZADAS	24

## **CARTA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME**

Loja, 23 de julio de 2007

Ing.

Vinicio Suárez Chacón

GERENTE DE LA EMPRESA CONSTRUCTORA SUAREZ Y CIA,

De mi consideración

Hemos realizado el examen especial a las cuentas Bancos y Compras de la Constructora Suárez y Compañía en el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2005.

Nuestro examen fue realizado de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas aplicables y Los Principios Básicos de Control Interno Normas Técnicas de Auditoría. Estas normas requieren que el examen sea planificado y ejecutado para obtener la certeza razonable de que la información y la documentación auditada no contengan exposiciones erróneas de carácter significativo; que las operaciones a las cuales corresponden se hayan ejecutado de conformidad con las disposiciones legales y reglamentarias vigentes, políticas y demás normas y procedimientos aplicables al Sector Privado.

Debido a la naturaleza especial de nuestro examen, los resultados se encuentran expresados en los comentarios, conclusiones y recomendaciones constantes en el presente informe.

De conformidad con lo establecido en la Carta Compromiso para ejecutar el presente examen, las recomendaciones deberán ser consideradas por las máximas autoridades para su inmediata implementación.

Atentamente,

Verónica Paola Mora Iñiguez  
JEFE DE EQUIPO

## **CAPITULO I**

### **INFORMACIÓN INTRODUCTORIA**

#### **1. ANTECEDENTES**

En la Empresa Constructora Suárez de la ciudad e Loja, desde su creación, no se ha realizado ningún tipo de examen de auditoría ni exámenes especiales de tipo financiero.

#### **2. MOTIVO DEL EXAMEN**

El examen especial a las cuentas Bancos y Compras de la empresa Constructora Suárez y Cia.” del Barrio Epoca de la Ciudad de Loja, se realizó de conformidad a la O.T. N°. 01-AJSA-CA-UNL.2007 del 24 de Octubre del 2007, emitida por la Directora de Tesis

#### **3. OBJETIVO DEL EXAMEN**

- Evaluar el Sistema de Control Interno implantado en la compañía.
- Verificar la legalidad, veracidad y conformidad a las operaciones relacionadas con las cuentas Bancos y Compras.
- Presentar el informe que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones.

#### **4. ALCANCE DEL EXAMEN**

El examen especial a las cuentas Bancos y Compras cubrió las operaciones comprendidas entre el 1 de enero al 31 de Diciembre del 2005.

#### **5. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD**

**Nombre de la empresa:** CONSTRUCTORA SURAEZA y CIA”.

**Dirección:** Brasil y Salvador (Epoca)

**Teléfono:** 2573626

**Horario de Atención:** de 7h00 a 14h00

#### **6. DISPOSICIONES LEGALES**

- Constitución Política del Estado.
- Ley de Compañías.
- Código de Comercio.
- Código Tributario.
- Ley de Régimen Tributario Interno.
- Código del Trabajo.
- Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas.
- Normas Ecuatoriana de Auditoría.
- Principios Básicos de Control Interno

- Estatutos de Constitución.
- Políticas de Contabilidad,
- Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.
- Manual de Funciones de la Compañía
- Manual de Procedimientos de la compañía
- Libro de Juntas Generales.
- Libro de Juntas de Directorio

## **7. ORGANIZACIÓN**

Para el desarrollo de sus actividades la constructora Suárez y CIA” cuenta con la siguiente estructura organizativa

NIVEL DIRECTIVO:	Junta General de Accionistas
NIVEL EJECUTIVO:	Gerencia
NIVEL ASESOR	Asesoría Legal
NIVEL DE APOYO:	Secretaria y Contabilidad
NIVEL OPERATIVO	Proyectos e Ingeniería

## **9. FINANCIAMIENTO**

- El Capital Social de la Compañía es de CUATROCIENTOS DOLARES AMERICANOS (\$ 400.00), dividido en cuatrocientas

aportaciones de un dolar cada una. El capital esta íntegramente suscrito y pagado.

- la Constructora Suárez y CÍA., podrá aumentar su capital social en cualquier momento por resolución de la Junta General de Socios.
- El pago del aumento del capital podrá hacerse en numerario, en especie, por compensación de créditos, por capitalización de superávit provenientes de la revaloración de activos fijos.
- la Compañía puede reducir el capital social por resolución de la Junta General de socios, en la forma que ésta lo determine y de acuerdo a la ley.
- Las aportaciones de esta compañía podrán transferirse por acto entre vivos; de acuerdo al consentimiento unánime de los socios.
- Las resoluciones de aumento y reducción del capital, se tomaran con el consentimiento unánime de los socios, y las modificaciones correspondientes a la escritura pública constitutiva se harán conforme a lo dispuesto en la ley de compañías.

**10 FUNCIONARIOS PRINCIPALES**

<b>NOMBRE Y APELLIDO</b>	<b>CARGO</b>	<b>PERÍODO DE GESTIÓN</b>
Ing. Vinicio Suárez Chacon	Gerente	
Dra. Rocío del Carme Zabaleta	Contadora	
Sr. Cristian Muñoz	Auxiliar	

## **CAPITULO II**

### **RESULTADOS DEL EXAMEN**

#### **AUSENCIA DE REGITROS CONTABLES DE INGRESOS Y GASTOS NO PERMITE TENER UN BUEN CONTROL DE LA CUENTA BANCOS**

#### **COMENTARIO**

Como resultado de la evaluación del Control Interno implementado en esta cuenta de pudo establecer que la contadora no lleva registros auxiliares de Ingresos y Gastos, que permitan un adecuado control de la cuenta bancos, situación que se produce por la falta de observancia del principio de Control Interno “UTILIZACION DE CUENTAS DE CONTROL” que dice: El principio de cuenta de control deberá utilizarse en todos los casos aplicables. Las cuentas de control sirven para efectuar pruebas de exactitud entre los saldos de las cuentas, ayudando a evaluarlos en caso de ser considerable el volumen de las transacciones; esta situación se produce por descuido de la contadora, provocando que no se puedan tomar decisiones por la falta de saldos reales

#### **CONCLUSIÓN Nro. 1**

En la compañía Suárez Cia. para el control del efectivo y específicamente en la cuenta Bancos , no existen cuenta auxiliares para el control del efectivo .

**RECOMENDACIÓN Nro. 1**

Al Gerente

Deberá revisar el sistema contable y exigir la preparación de registros auxiliares para el control de la cuenta Bancos

A la Contadora

Deberá realizar la apertura de registros auxiliares para la cuenta Bancos, especialmente de los ingresos y gastos con la finalidad de controlar de mejor manera al cuenta bancos de la compañía

**LA SEGREGACION ADECUADA DE FUNCIONES ASEGURA EL  
FUNCIONAMIENTO CORECTO DE LAS OPERACIONES  
CONTABLES Y FINANCIERAS DE LA COMPAÑÍA**

**COMENTARIO**

Como resultado de la evaluación del Control Interno implementado en esta cuenta de pudo comprobar que en el manejo de la cuenta Bancos no existe independencia de funciones especialmente en la función que está realizando la contadora la misma cumple funciones incompatibles,

puesto que ella recauda valores, gira cheques y realiza el registro contable, situación que se produce por la falta de observancia del Principio Básico de Control Interno SEGREGACION DE FUNCIONES DE CARÁCTER INCOMPATIBLE. Que expresa: Las funciones contables y financieras deberán estar en posición de poder controlar los registros, las funciones de iniciación, autorización y contabilización de transacciones, así como la custodia de recursos, deben separarse dentro del plan de organización de la entidad, Por ejemplo la persona responsable de cobrar ingresos, no deberá tener autoridad para registrar los mismos

### **CONCLUSIÓN Nro. 2**

En la compañía Suárez Cia. para el control del efectivo y específicamente en la cuenta Bancos, no existe una adecuada segregación de funciones lo que no ha permite tener confianza en la información financiera generada en esta cuenta

### **RECOMENDACIÓN Nro. 2**

Al Gerente de la compañía

Deberá exigir la preparación de un Manual de Funciones para la compañía. Separando las funciones incompatible con la provisión de personal necesario para el control de la cuenta Bancos

## **LA AUSENCIA DE CONCILIACIONES BANCARIAS NO PERMITE TENER SALDOS REALES EN LA CUENTA PARA TOMAR DECISIONES**

### **COMENTARIO**

Aplicado el cuestionario de Control interno y las respectivas pruebas de cumplimiento se establece que para el control de la Cuenta Bancos, en la compañía, la contadora no realiza Conciliaciones bancarias en forma adecuada, se limita a igualar los saldos con las notas de debito y crédito, sin analizar depósitos en tránsito y cheque girado y no cobrados, situación que se produce por la falta de observancia del Principio de Control Interno USO Y MANTENIMIENTO DE CUENTAS BANCARIAS que dice “El manejo de los recursos financieros deberá hacerse a través de la cuentas Bancarias que deberán estar a nombre de la entidad, las mismas deberá ser conciliadas oportunamente comprando los movimientos del libro bancos, con los saldos de los estados bancarios a una fecha determinada para verificar su conformidad y determinar las operaciones pendientes de registro en uno y otro lado” Situación que ha impedid tener saldos reales en la cuenta bancaria y que los directivos no se pueda tomar decisiones en el movimiento financiero de la empresa.

### **CONCLUSIÓN Nro. 3**

En la compañía Suárez Cia para el control del efectivo y específicamente en la cuenta Bancos, no se realizan conciliaciones bancarias y los saldos de la cuenta no son confiables.

### **RECOMENDACIÓN Nro. 3**

Al Gerente

Deberá exigir a la contadora que realice mensualmente las conciliaciones bancarias.

A la Contadora

Deberá realizar las conciliaciones bancarias inmediatamente después de recibir los Estados Bancarios.

### **NO EXISTE RESPONSABILIDAD DELIMITADA EN LA FUNCION DE COMPRAS**

#### **COMENTARIO**

Efectuado el análisis y verificación de las respuestas del cuestionario de control interno en la actualidad se evidencia que no existe responsabilidad delimitada en las funciones de compras, en lo que tiene que ver a las actividades autorización de las compras que realiza la compañía, esta situación contraviene un Principio Básico de Control Interno RESPONSABILIDAD DELIMITADA que dice: La responsabilidad por la realización de cada deber, tiene que se delimitada a cada persona la calidad de control será ineficiente, si no existe la debida responsabilidad. No debe realizarse transacción alguna, sin la aprobación de una persona autorizada para ello.

#### **CONCLUSIÓN Nro. 4**

En la función de compras de la compañía objeto de este examen no existe delimitado en las adquisiciones o compras que se realizan, esta situación no garantiza confiabilidad de las operaciones relacionadas con las compras y en la información generada por las compras de la compañía.

#### **RECOMENDACIÓN Nro. 4**

Al Gerente

Deberá designar una persona de confianza, para que en su ausencia pueda responsabilizarse por la compras de materiales que tiene que realizar la compañía para cumplir con sus compromisos

#### **NO EXISTEN PRUEBAS CONTIUNAS DE EXACTITUD SOBRE LAS COMPRAS REALIZADAS EN LA COMPAÑIA**

#### **COMENTARIO**

Luego de la aplicación de las pruebas de cumplimiento en el control de la cuentas Compras se pudo evidenciar que no se realizan Pruebas continuas de exactitud, lo cual incide en la contabilización de los

valores por las compras realizadas, situación que se produce por falta de cumplimiento del Principio Básico de Control Interno APLICACIÓN DE PRUEBAS CONTINUAS DE CUMPLIMIENTO, que dice, deben utilizarse pruebas de exactitud con el objeto de asegurar la corrección de la operación, así como de la contabilización subsiguiente. Por ejemplo deberá compararse el valor de las facturas de compras con los registros contables a fin de asegurar la exactitud en la contabilización.

#### **CONCLUSIÓN Nro. 5**

En el periodo analizado la contadora de la compañía no ha aplicado pruebas continuas de cumplimiento de las compras realizadas, esto se produce por el descuido de esta empleada, produciéndose desconfianza en la información registrada en los registros contables.

#### **RECOMENDACIÓN Nro. 5**

Al gerente

Deberá nombrar a una persona independiente del registro contable para que realice pruebas continuas de cumplimiento en las facturas de compras a fin de verificar legalidad, exactitud y veracidad, de las cifras y valores, de tal forma que se asegure su confiabilidad.

## **NO EXISTE TARJETAS KARDEX PARA EL CONTROL DE MERCADERÍAS**

### **COMENTARIO**

Del análisis realizado en la evaluación del Sistema de Control Interno a la cuenta COMPRAS, de la Constructora se pudo constatar que no se llevan Tarjetas Kárdex para el control de las mercaderías, por lo tanto no se pueden efectuar confrontaciones periódicas del Kárdex con el saldo contable lo que contraviene el Principio de Control Interno: PRUEBAS DE CONTROL que dice en la parte pertinente Es necesario mantener registros de control o cuentas auxiliares que permitan un control adecuado de los bienes estableciendo un sistema apropiado de identificación, organización y protección de las existencias de bienes para la venta.

El responsable de bodega mantendrá un registro actualizado de todos los bienes a su cargo, en unidades físicas. Periódicamente informará a los niveles que corresponda, de los bienes que por obsolencia o cualquier otro motivo sean inservibles.

1. Los bienes se mantengan ordenados y sean fácilmente identificables.
2. Solo tengan acceso aquellas personas autorizadas.

3. Los bienes estén protegidos contra robos, la inclemencia del medio ambiente y otros riesgos propios de su Naturaleza”.

#### **CONCLUSIÓN Nro. 6**

No existe un adecuado control del movimiento de mercaderías; por falta de tarjetas individuales para cada producto.

#### **RECOMENDACIÓN Nro. 6**

Al administrador.

Deberá elaborar en forma inmediata las tarjetas Kárdex para cada artículo que ingresa a la bodega y con ello permitir un control más efectivo del rubro inventario de mercaderías.

**ANEXOS 1**  
**NÓMINA DE FUNCIONES PRINCIPALES**

<b>NOMBRE Y APELLIDO</b>	<b>CARGO</b>	<b>PERÍODO DE GESTIÓN</b>
Ing. Vinicio Suárez Chacon	Gerente	
Dra. Rocío del Carme Zabaleta	Contadora	
Sr. Cristian Muñoz	Auxiliar	

**ANEXOS 2**  
**MOVIMIENTOS DE LAS CUENTAS ANALIZADAS**

**BANCOS**

A la cantidad de **2,292.25 DOS MIL DOSCIENTOS NOVENTA Y DOS MIL DOLARES CON VEINTE Y CINCO CENTAVOS** según los registros contables al 31 de diciembre del 2005 que se considera razonable, y como resultados del análisis no se proponen asientos de ajuste y reclasificación, según se detalla en la presentación del saldo siguiente

**PRESENTACION DEL SALDO DE A CUENTA BANCOS****Saldo certificado al inicio del examen**

Saldo al 31 – Dic. - 2005	12,753.61	
( + ) Ingresos del período	281,053.95	
( - ) Egresos del período		291,515.31
Saldo establecido al corte de cuenta		<u>2,292.25</u>
<b>Suman Iguales</b>	<b>293,807.56</b>	<b>293,807.56</b>

**Regulación del Saldo**

Saldo establecido al corte de cuenta	2,292.25	
( + ) Ingreso por regulación	0.00	
( - ) Egresos por regulación		0.00
Saldo de Regulado		<u>2,292.25</u>
<b>Sumas Iguales</b>	<b>2,292.25</b>	<b>2,292.25</b>

**Presentación del Saldo**

Saldo de Regulado	2,292.25
-------------------	----------

**Disponibilidad en las cuentas al 31–Dic.-2005**

Banco de Guayaquil Cta. Cte. # 991583-4	1,000.37
Banco de Loja Cta. Cte. # 290028695	<u>1,291.88</u>
<b>Suman</b>	<b>2,292.25</b>

## COMPRAS

179,143.00 a la cantidad de CIENTO SETENTA Y NUEVE MIL CIENTO CUARENTA Y TRES MIL DOLARES ascienden los avalores que fueron examinados en el presente examen especial a la cuenta Compras de la compañía, cuyos resultados luego del análisis no presentan, ningún tipo de ajustes y reclasificaciones, por lo tanto son razonables y están de acuerdo con el siguiente cuadro de la presentación del saldo.

### PRESENTACIÓN DEL SALDO DE LA CUENTA COMPRAS

#### Saldo certificado al inicio del examen

Saldo al 01 – Enero - 2005	0.00	
( + ) Ingresos del período	287,542.56	
( - ) Egresos del período		108,399.56
Saldo establecido al corte de cuenta		179,143.00
<b>Suman Iguales</b>	<b>287,542.56</b>	<b>287,542.56</b>

#### Regulación del Saldo

Saldo establecido al corte de cuenta	179,143.00	
( + ) Ingreso por regulación	0.00	
( - ) Egresos por regulación		0.00
Saldo de Regulado		179,143.00
<b>Sumas Iguales</b>	<b>179,143.00</b>	<b>179,143.00</b>

#### Presentación del Saldo

Saldo de Regulado	179,143.00
-------------------	------------

#### Disponibilidad en las cuentas al 31–Dic.-2005

Compras	179,143.00
---------	------------

# CONCLUSIONES

## 7. CONCLUSIONES

- ☞ El control interno de la compañía Suárez Cia de la ciudad de Loja demuestra algunas deficiencias especialmente en las cuentas Bancos y Compras, demostrando falta de solidez en dicho control interno.
- ☞ Se mantiene un Sistema Contable el mismo no se lo mantiene al día por lo que dificulta el análisis posterior, los saldos que presentan las diferentes cuentas no son confiables por la falta de registros y documentos que sustenten las operaciones ejecutadas en la compañía.
- ☞ En la compañía no se cuenta con un Reglamento Interno que regule las actividades tanto contables como financieras, la evaluación del Sistema de Control Interno se la realizó en base de los Principios de Básicos de Control Interno.
- ☞ Como resultado de la investigación se puede afirmar que se ha llegado a cumplir con los objetivos propuestos ya que evaluó el Sistema de Control Interno, se comprobó la falta de cumplimiento de los principios básicos de Control Interno

# ***RECOMENDACIONES***

## 8. RECOMENDACIONES

- ☞ A los directivos que se encuentra actualmente al frente e la dirección de la Compañía se recomienda implementar medidas de control especialmente en la cuentas Bancos y Compras Cuentas Por Cobrar, a fin de tener un control eficiente de estas cuentas que son muy importantes en el movimiento financiero de la compañía.
- ☞ Se deberá revisar constantemente el Sistema Contable con la finalidad, exigiendo la presentación de registros contables que permitan generar información oportuna para la toma de decisiones.
- ☞ Se debe exigir a los administradores de la compañía la preparación de un Reglamento Interno y de manuales de carácter contable , financiero y administrativo , que permitan llevar de mejor manera las actividades que se desarrollan en esta compañía, para seguridad de sus accionistas
- ☞ Se debe apoyar con mayor énfasis el desarrollo de las investigaciones que desarrollan los egresado como requisito previo a la obtención de su titulo profesional

# ***BIBLIOGRAFÍA***

## 9. BIBLIOGRAFÍA

1. ANDRADE PUGA Ramiro. Auditoría, Teoría Básica, Enfoque Moderno. Editorial UTPL. Año 2005
2. CISNEROS, Gustavo Lic “Auditoría I” Universidad Técnica Particular de Loja Escuela de Ciências Contables, Guia Didáctica, Año 2004
3. CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO Manual de Auditoría Financiera Gubernamental año 2005.
4. CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO, Manual General de Auditoría Gubernamental.- Quito – Ecuador, 2002.
5. FEDERACION NACIONAL DE CONTADORES DEL ECUADOR, Declaración Sobre Normas de Auditoría (SAS. 21 al 42). Quito – Ecuador 2001.
6. FONSECA Borja, René. Auditoría Interna, 1era. Edición, Editorial . Ábaco Cía. Ltda., Año 2000
7. GRUPO CULTURAL, Auditoría y Control Interno año 2006.
8. INSTITUTO LATINOAMERICANO DE CIENCASI FIZCALIADORAS, ILACIF, Capitulo 5, Año 2004

9. J. CASHIN, Manual de Auditoría 1, Segunda Edición Credograf. S.A., Ripollet (Barcelona), B40, 139 (Nov), Año 2000
10. MEIGS, Walter B. Principios de Auditoría. Editorial. Diana. México. 2002.
11. MENDEZ Carlos Metodología de la Investigación Científica, Cuarta Edición 2005 Bogota Colombia
12. OCEANO/CENTURUM. Enciclopedia de la Auditoría. Segunda edición. AÑO 2002.
13. RAY WHITTINGTON, CIA. CMA. "Auditoría Un Enfoque Integral, Editorial Mc Grw Hill, Traducción de Gladys Arango Medina , 12va Edición Bogota Colombia 2000.
14. RAY WHITTINGTON, CIA. CMA. "Auditoría Un Enfoque Integral, Editorial Mc Grw Hill, Traducción de Gladys Arango Medina , 12va Edición Bogota Colombia 2000

**ÍNDICE GENERAL**

<b>CONTENIDO</b>	<b>PÁGS.</b>
CERTIFICACIÓN	i
AUTORÍA	ii
AGRADECIMIENTO	iii
DEDICATORIA	iv
RESUMEN	1
INTRODUCCIÓN	6
REVISIÓN DE LITERATURA	9
La Auditoría)	10
Evolución de la Auditoría	11
Importancia	14
Clasificación de la Auditoría	14
Objetivos	17
Examen Especial	18
Importancia	20
Objetivos	19
Tipos de Auditoría y sus Objetivos	20
Auditoría de Estados Financieros	21

<b>CONTENIDO</b>	<b>PÁGS.</b>
Normativa de la Auditoría	22
Normas de Control Interno	23
Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas	25
Normas de la Ejecución	26
Normas de la Información	26
Control Interno	27
Importancia	28
Objetivos	29
Elementos del Control Interno	30
Clasificación	30
Métodos de Evaluación de Control Interno	36
PRIMERA FASE: Planificación Inicial	37
SEGUNDA FASE: Análisis de Riesgo	39
TERCERA FASE: Ejecución de Trabajo	41
FASE CUATRO: Resultado Final	61
<b>MATERIALES Y MÉTODOS</b>	<b>72</b>
Métodos	73
Técnicas	75
Procedimientos	75
<b>RESULTADOS</b>	<b>77</b>

	<b>CONTENIDO</b>	<b>PÁGS.</b>
	DISCUSIÓN	183
	CONCLUSIONE	270
	RECOMENDACIONES	272
	BIBLIOGRAFÍA	274