



Universidad
Nacional
de Loja

Universidad Nacional de Loja
Facultad Jurídica, Social y Administrativa
Carrera de Contabilidad y Auditoría

**EXAMEN ESPECIAL AL ACTIVO CORRIENTE DE LA COOPERATIVA DE
TRANSPORTES LOJA, PERIODO 2021**

Trabajo de Integración Curricular,
previa a optar el Título de Licenciada
en Contabilidad y Auditoría.

AUTORA:

Alison Catalina Sarango Fernández

DIRECTORA:

Lcda. Yomar Rocío Pardo Villalta Mg. Sc.

Loja – Ecuador

2023

Certificado

Loja, 07 de septiembre del 2023

Lcda. Yomar Rocío Pardo Villalta Mg. Sc.

DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

CERTIFICO:

Que he revisado y orientado todo el proceso de elaboración del Trabajo de Integración Curricular denominado: **EXAMEN ESPECIAL AL ACTIVO CORRIENTE DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA, PERIODO 2021**, previo a la obtención del título de **Licenciada en Contabilidad y Auditoría**, de la autoría de la estudiante: **Alison Catalina Sarango Fernández**, con **cédula de identidad Nro. 1104658990**, una vez que el trabajo cumple con todos los requisitos exigidos por la Universidad Nacional de Loja, para el efecto, autorizo la presentación del mismo para su respectiva sustentación y defensa.

Lcda. Yomar Rocío Pardo Villalta Mg. Sc.

DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

Autoría

Yo, **Alison Catalina Sarango Fernández**, declaro ser autora del presente Trabajo de Integración Curricular y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos, de posibles reclamos y acciones legales, por el contenido del mismo. Adicionalmente acepto y autorizo a la Universidad Nacional de Loja la publicación de mi Trabajo de Integración Curricular, en el Repositorio Digital Institucional – Biblioteca Virtual.

Firma:

Cédula de identidad: 1104658990

Fecha: 07 de septiembre de 2023

Correo Institucional: alison.sarango@unl.edu.ec

Teléfono: 0968178610

Carta de autorización por parte de la autora, para la consulta, reproducción parcial o total y publicación electrónica del texto completo del Trabajo de Integración Curricular.

Yo, **Alison Catalina Sarango Fernández**, declaro ser la autora del Trabajo de Integración Curricular denominado: **EXAMEN ESPECIAL AL ACTIVO CORRIENTE DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA, PERIODO 2021**, como requisito para optar el grado de **Licenciada en Contabilidad y Auditoría**, autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que, con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional.

Los usuarios pueden consultar el contenido de este trabajo en el Repositorio Institucional, en las redes de información del país y del exterior, con las cuales tenga convenio la Universidad.

La Universidad Nacional de Loja, no se responsabiliza por el plagio o copia del Trabajo de Integración Curricular que realice un tercero.

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los siete días del mes de septiembre del dos mil veintitrés.

Firma:

Autora: Alison Catalina Sarango Fernández

Cédula de identidad: 1104658990

Dirección: Ciudadela Nueva Granada

Correo Electrónico: alison.sarango@unl.edu.ec

Teléfono: 0968178610

Datos complementarios:

Directora del Trabajo de Integración Curricular: Lcda. Yomar Rocío Pardo Villalta. Mg. Sc.

Dedicatoria

Dedico este Trabajo de Integración Curricular a Dios por la vida, sus bendiciones que me brinda día a día y quien me dio la fe, la fortaleza, la salud y la esperanza para poder culminar este trabajo. A mis queridos familiares. Principalmente a mi madre, hermano y hermana que me apoyaron en los momentos buenos y en los malos. Gracias por enseñarme a afrontar las dificultades, además, por el apoyo, consejos, comprensión, amor y cariño en todo momento dándome palabras de aliento para poder cumplir mis metas y seguir adelante, quienes han estado conmigo a cada paso que doy a lo largo de mi vida han velado por mi bienestar y educación siendo así mi pilar fundamental.

A los profesores de carrera por su tiempo y sabiduría por haberme impartido sus conocimientos día a día que serán de mucha ayuda en mi vida profesional.

Alison Catalina Sarango Fernández

Agradecimiento

Mi gratitud eterna a la Universidad Nacional de Loja, a la Facultad Jurídica, Social y Administrativa, a la Carrera de Contabilidad y Auditoría, a las autoridades y personal docente, quienes con dedicación, responsabilidad y experiencia académica me impartieron sus sabias enseñanzas, sus valiosos conocimientos y me brindaron su apoyo en todos los momentos de mi formación profesional.

De manera muy especial a la Lcda. Yomar Rocío Pardo Villalta, por su tiempo, su valiosa enseñanza la paciencia y la dedicación al momento de monitorear con su experiencia y conocimiento el Trabajo de Integración Curricular que se desarrolló durante el proceso de titulación.

A la Cooperativa de Transportes Loja por brindarme la confianza para realizar el presente trabajo de Integración Curricular en su empresa.

A mis amigos, compañeros y familiares con quienes hemos compartido tantas experiencias y buenos momentos los mismos que de una u otra forma han hecho que nuestros días sean diferentes.

Alison Catalina Sarango Fernández

Índice de Contenidos

Portada.....	i
Certificación.....	ii
Autoría.....	ii
Carta de autorización.....	iv
Dedicatoria	v
Agradecimiento.....	vi
Índice de Contenidos	vii
Índice de tablas.....	x
Índice de figuras.....	x
Índice de anexos.....	x
1. Título	1
2. Resumen	2
2.1. Abstract	3
3. Introducción.....	4
4. Marco Teórico	6
5. Metodología.....	26
6. Resultados	27
7. Discusión	215
8. Conclusiones	217
9. Recomendaciones	218
10. Bibliografía	219
11. Anexos.	224

Índice de tablas:

Tabla 1. Normas Internacionales de Auditoría.....9

Tabla 2. Normas Ecuatorianas de Auditoría.....10

Índice de figuras:

Figura 1. Proceso del Exámen Especial.....13

Índice de anexos:

Anexo 1. RUC de la Cooperativa.....224

Anexo 2. Estado de Situación Financiera.....226

Anexo 3. Oficio Solicitud Certificación del Tema.....230

Anexo 4. Respuesta a solicitud Certificación del Tema.....321

Anexo 5. Petición de la empresa.....232

Anexo 6. Oficio de Directora a la empresa.....233

Anexo 7. Respuesta de la empresa.....234

Anexo 8. Petición de pertinencia.....235

Anexo 9. Certificación de traducción del resumen.....236

1. Título

**EXÁMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS AL ACTIVO CORRIENTE DE LA
COOPERATIVA DE TRANSPORTE LOJA PERÍODO 2021**

2. Resumen

El Trabajo de Integración Curricular denominado “EXAMEN ESPECIAL AL ACTIVO CORRIENTE DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTE LOJA, PERÍODO 2021” ha sido desarrollado de acuerdo al Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, como requisito para obtener el título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría, con el propósito de aportar en la toma de decisiones de la Cooperativa de Transporte Loja.

Con la finalidad de dar cumplimiento a los objetivos planteados, se ejecutaron las fases del Exámen Especial. La primera fase desarrollada fue la planificación, en la cual se obtuvo un conocimiento preliminar de la Cooperativa mediante una visita previa que permitió identificar las deficiencias y elaborar la Matriz de Evaluación y Calificación del Riesgo, determinándose la aplicación de pruebas sustantivas y de cumplimiento detalladas en los respectivos programas de auditoría.

En la Evaluación del Sistema de Control Interno al componente Activo Corriente del año 2021 se aplicó el Cuestionario cuyo resultado mostró los siguientes hallazgos: en la cuenta **Caja** se pudo constatar que existe una ausencia de medidas de seguridad para el traslado del efectivo y de un manual de procedimientos para control del mismo; así como también en la cuenta **Bancos** se identificó la ausencia de seguridad en el manejo de chequeras y la falta de protección en los cheques; en **Cuentas por Cobrar** se verificó que no existe un plan de capacitación para el personal de cobranza, no envían confirmación de saldos a los clientes, socios o empleados con el fin de verificar la veracidad de los saldos contables, no se cobra interés en caso de morosidad y no se preparan mensualmente informes de cuentas por cobrar; y finalmente en la cuenta **Anticipo a Proveedores** se constató que no existe ningún tipo de sanción en caso de incumplimiento de los proveedores.

La tercera fase del Examen Especial comprendió la Comunicación de Resultados mediante la elaboración del informe, el mismo que contiene comentarios, conclusiones y recomendaciones. El informe presenta a través de las recomendaciones sugerencias positivas con la finalidad de mejorar el control interno y subsanar las deficiencias señaladas, las mismas que deberán ser corregidas por el gerente y personal encargado, implementando el Plan de Acción de recomendaciones sugerido en el informe final del presente Trabajo de Integración Curricular para poder alcanzar las metas y objetivos propuestos en la “Cooperativa de Transporte Loja”.

Palabras claves: *Examen Especial, control interno, activo corriente.*

2.1 Abstract

The Curricular Integration Work called "SPECIAL EXAM TO THE CURRENT ASSETS OF THE LOJA TRANSPORT COOPERATIVE, PERIOD 2021" has been developed in accordance with the Academic Regime Regulations of the National University of Loja, as a requirement to obtain the Bachelor's degree in Accounting and Auditing, with the purpose of contributing to the decision making of the Loja Transport Cooperative.

In order to comply with the proposed objectives, the phases of the Special Examination will be carried out. The first phase developed was planning, in which a preliminary knowledge of the Cooperative was obtained through a previous visit that allowed the identification of deficiencies and the preparation of the Risk Evaluation and Qualification Matrix, determining the application of substantive and compliance tests detailed in the respective audit programs.

In the Evaluation of the Internal Control System to the Current Assets component of the year 2021, the Questionnaire was applied, the result of which showed the following findings: in the Cash account it was possible to verify that there is an absence of security measures for the transfer of cash and of a manual of procedures for its control; as well as in the Bank account, the lack of security in the management of checkbooks and the lack of protection in the checks were identified; In Accounts Receivable it was verified that there is no training plan for collection personnel, they do not send confirmation of balances to clients, partners or employees in order to verify the veracity of accounting balances, interest is not charged in case of delinquency and accounts receivable reports are not prepared monthly; and finally, in the Advance to Suppliers account, it was verified that there is no type of sanction in case of non-compliance by the suppliers.

The third phase of the Special Examination included the Communication of Results through the preparation of the report, which contains comments, conclusions and recommendations. Through the recommendations, the report presents positive suggestions in order to improve internal control and correct the indicated deficiencies, which must be corrected by the manager and personnel in charge, implementing the Action Plan of recommendations suggested in the final report of the presents Curricular Integration Work in order to achieve the goals and objectives proposed in the "Cooperative de Transport Loja".

Keywords: *Special Examination, internal control, active current.*

3. Introducción

El Examen Especial es una auditoría de alcance limitado, de gran importancia porque evalúa la gestión financiera de una empresa, con el fin de verificar el cumplimiento de la normativa legal y otras normas aplicables a la ejecución de las actividades, comprobar la veracidad, exactitud y autenticidad de la información financiera y emitir un informe que, contribuye a la implantación de recomendaciones con la finalidad de mejorar el buen funcionamiento de la empresa, más aún cuando ésta se ha ejecutado en el sector privado. El Examen Especial agrega valor por los resultados que brinda, ya sean favorables o negativos, para lo cual se aplicarán las acciones de mejora, aumentando el grado de confianza de los usuarios en la información financiera.

El Trabajo de Integración Curricular “EXAMEN ESPECIAL AL ACTIVO CORRIENTE DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTE LOJA PERÍODO 2021”, se desarrolló con el fin de brindar un aporte importante a la empresa el cual permitió realizar un análisis de evaluación de la cuenta a examinar, con la finalidad de determinar la razonabilidad de los estados presentados y medir el grado de cumplimiento de las normas implementadas en la cooperativa, así mismo tiene como propósito brindar un informe que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones.

El Trabajo de Integración Curricular se encuentra estructurado: **Título** es la denominación del presente trabajo, **Resumen** es una breve síntesis del contenido del Trabajo de Integración Curricular y del proceso del Examen Especial; **Introducción** que explica la importancia del tema, el aporte a la cooperativa objeto de estudio y la estructura del trabajo; **Marco Teórico** el cual contiene los conceptos teóricos del examen especial y el proceso de ejecución; **Métodos** explica en detalle los métodos y procedimientos que fueron utilizados en el desarrollo del Trabajo de Integración Curricular; **Resultados** este apartado permite exponer y describir los datos obtenidos durante la investigación, en donde se pudo evidenciar ausencia de medidas de seguridad para el traslado del efectivo y de un manual de procedimientos para control del mismo; ausencia de seguridad en el manejo de chequeras y falta de protección en los cheques; no existe un plan de capacitación para el personal de cobranza, no envían confirmación de saldos a los clientes, socios o empleados con el fin de verificar la veracidad de los saldos contables, no se cobra interés en caso de morosidad y no se preparan mensualmente informes de cuentas por cobrar y finalmente no existe ningún tipo de sanción en caso de incumplimiento de los proveedores; **Discusión** da a conocer los resultados del informe final de Examen

Especial donde se detalla el desarrollo de los objetivos planteados; **Conclusiones y Recomendaciones**, las mismas que son las posibles soluciones que contribuyan al progreso de la cooperativa; **Bibliografía** que es la recopilación de las fuentes de información que se consultaron para estructurar la revisión de literatura referencial; finalmente se presentan; **Anexos** que sirven para sustentar el trabajo realizado y el **Índice** organizado del Trabajo de Integración Curricular.

4. Marco Teórico

Sector Cooperativo

Ecuador tiene una amplia trayectoria de cooperativismo de más de un siglo, vinculado no solo al ahorro y crédito sino también al sector no financiero, es decir, cooperativas de transporte, producción, servicios, de comercialización, entre otros. La superintendencia de Economía Popular y Solidaria (SEPS), destacó que esto permitió que con el transcurso del tiempo se consolide un sector que ha permitido a través de estas formas de organización, procesos de redistribución de la riqueza más interesantes. (Guido H. et.al, 2017)

El sector cooperativo es el conjunto de cooperativas entendidas como sociedades de personas que se han unido en forma voluntaria para satisfacer sus necesidades económicas, sociales y culturales en común, mediante una empresa de propiedad conjunta y de gestión democrática, con personalidad jurídica de derecho privado e interés social. (Nacional, 2013)

Según Estrella (2021), El rol de las cooperativas en el Ecuador es fundamental, ya que incorporan en la sociedad a ciertos grupos vulnerables que tradicionalmente estaban fuera del sistema financiero, al tiempo que son agentes de dinamismo económico con un notable impacto social.

A destacar la triple vocación de las cooperativas, que poseen: un objetivo económico, empresarial y fuertemente social. En la ruralidad es donde este sistema financiero despliega sus alas y su vocación solidaria e integradora muestra sus rasgos más característicos.

Las cooperativas, según la actividad principal que vayan a desarrollar, pertenecerán a uno solo de los siguientes grupos: producción, consumo, vivienda, ahorro y crédito y servicios.

Cooperativas de servicios. - “Son las que se organizan con el fin de satisfacer diversas necesidades comunes de los socios o de la cooperativa, los mismos que podrán tener la calidad de trabajadores, tales como: trabajo asociado, transporte, vendedores autónomos, educación y salud” (Nacional, 2013).

“Las cooperativas de servicios son creadas con el fin de cumplir con las diferentes necesidades de los asociados o socios, existen diferentes tipos como lo son: de alquiler de maquinaria agrícola, de transporte, de seguros”. (Guido H. et.al, 2017)

En las cooperativas de trabajo asociado sus integrantes tienen, simultáneamente, la calidad de socios y trabajadores, por tanto, no existe relación de dependencia.

Cooperativas de transporte. – “Son las constituidas para prestar el servicio de transporte de personas o bienes, por vía aérea, terrestre, fluvial o marítima. No se podrán constituir sin el permiso de operación respectivo” (Nacional, 2013).

Las cooperativas de transportes es una asociación de transportistas que se proponer en trabajar de manera organizada para así brindar un servicio de calidad y eficiente hacia un pueblo para mejorar dicho transporte y realizar prestamos de tipo internos. (Guido H. et.al, 2017)

Las Cooperativas de Transporte funcionan de manera parecida a una empresa, pudiendo contratar servicios con terceros y distribuyendo estos entre sus socios. incluyen de porteadores públicos, servicios de taxímetros, servicio de excursiones turísticas, operadores de camiones y acarreo de carga y de camioneros de volteo. El mercado de la transportación de carga en Puerto Rico es servido por diferentes tipos de unidades de transporte de carga y de pasajeros en forma cooperativa. (Vidal, 2015)

Tipos de Cooperativas de Transporte

Según Gomez (2022) los tipos de cooperativas de transporte son:

Transporte de viajeros.

Para desplazar personas en vehículos contruidos y acondicionados para tales fines concretos. Por lo tanto, servicios como los de coches compartidos tipo Blablacar y demás no entran legalmente en esta clasificación. En este caso concreto, hablaríamos fundamentalmente de autobuses, autocares, microbuses...

Transporte de mercancías.

Desplazamiento de mercancías, también para vehículos contruidos y/o acondicionados para estos fines. Así, por ejemplo, camiones, furgonetas de reparto, etc. Además, hay dos tipos de transportes de viajeros por carretera:

Regulares. Son aquellos que se encuentran sujetos a un itinerario y calendario establecidos de antemano.

Discrecionales. Son, como su propio nombre viene a indicar, los que no se sujetan a calendario e itinerario preestablecidos.

Además, los transportes también se clasifican generalmente en dos tipos. Hay que tener en cuenta que esta clasificación afecta mucho a la constitución de una empresa a efectos legales:

Ordinarios. Es la clasificación habitual, general.

Especiales. Es el transporte de mercancías peligrosas, personas accidentadas, o productos que necesitan de una temperatura muy específica. Así por ejemplo en este último caso, los camiones frigoríficos. (Gomez, 2022)

Auditoria

Según el autor Manrique (2019), afirma que:

La auditoría es un proceso sistemático para obtener y evaluar evidencias de una manera objetiva y se aplica en distintas actividades de la organización social: empresas privadas y públicas, entidades de otros sectores que se encuentran en el ámbito fiscal, operacional, medioambiental, forense, informático, entre otros.

Según Falconí et.al (2018) el enfoque de las auditorías es:

- Auditoría operativa
- Auditoría de gestión
- Auditoría forense
- Auditoría Administrativa
- Auditoría financiera
- Examen especial

La necesidad de la Auditoría ha existido desde mucho tiempo atrás y radica que a medida que una organización crece debe enfrentar mayores retos a nivel comercial y global por lo tanto el control sobre todos los aspectos de la organización se torna más complicado; lo que se busca con la Auditoría es que la organización funcione de acuerdo a lo planteado por la gerencia. (Achanci, 2017)

Objetivos de la Auditoria

Según Pininos (2014), nos dice que:

El objetivo de una auditoria de estados financieros es la expresión de una opinión sobre la imparcialidad con que se presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la

posición financiera, resultado de operaciones y su flujo de efectivo en conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Objetivos generales

Identificar las características que en forma general se han planteado para el trabajo del auditor. Por ejemplo, al llevar a cabo un trabajo en el área de informática se plantea un objetivo general: Determinar lo adecuado y razonable de los controles utilizados en el área de informática. Es decir, los objetivos generales abarcan todo el contexto a evaluar dentro de la estructura de la empresa. (Pininos, 2014)

Objetivos específicos

Dentro de los objetivos generales se plantean características del contexto global, en los objetivos específicos se quiere llegar a definir una o unas características a lo que se quiere llegar. Por ejemplo: Determinar la confiabilidad del sistema de procesamiento evaluando los controles de entrada, proceso y salida, o Comprobar si los controles promueven la eficiencia de las operaciones y tiene la confianza para prevenir e identificar riesgos. (Pininos, 2014)

Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas (NAGAS)

Las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas –NAGA– son los principios fundamentales o normas básicas que el contador público debe seguir al momento de realizar una revisión de información (auditoría o encargo de revisoría fiscal) y emitir un juicio profesional con base en las evidencias encontradas en el ejercicio del examen. (NAGA, 2021)

“Las normas de auditoría generalmente aceptadas, se relacionan con las cualidades profesionales del contador público, con el empleo de su buen juicio en la ejecución de su examen y en el informe respectivo” (NAGA, 2021).

Normas Internacional de Auditoría (NIA)

Según la Federación Nacional de Contadores las Normas Internacionales de Auditoría tratan de las responsabilidades globales que tiene el auditor independiente cuando realiza una auditoría de Estados.

Tabla 1.

Normas Internacionales de Auditoría

NIA	DESCRIPCION
NIA 200	Objetivos globales del auditor independiente.
NIA 220	Control de calidad de la auditoría de estados financieros.

NIA 230	Responsabilidades del auditor en la preparación de la documentación.
NIA 240	Responsabilidades del auditor en la auditoría de estados financieros.
NIA 250	Responsabilidad del auditor de considerar las disposiciones legales y reglamentarias.
NIA 260	Responsabilidad que tiene el auditor de comunicarse con los responsables
NIA 300	Responsabilidad que tiene el auditor de planificar.
NIA 315	Responsabilidad del auditor para identificar y valorar riesgos.
NIA 320	Responsabilidad que tiene el auditor de aplicar concepto de importancia relativa.
NIA 330	Responsabilidad del auditor de diseñar e implementar respuestas
NIA 402	Responsabilidad del auditor de la entidad usuaria de obtener evidencia.
NIA 450	Responsabilidad del auditor de evaluar el efecto de las incorrecciones.
NIA 500	Evidencia de auditoría en una auditoría de estados financieros.
NIA 505	Procedimientos de confirmación externa.
NIA 510	Relación con los saldos de apertura en un encargo inicial.
NIA 520	Procedimientos analíticos como procedimientos sustantivos.
NIA 530	Muestreo de auditoría en la realización de procedimientos.
NIA 540	Responsabilidad del auditor en relación con las estimaciones contables
MIA 550	Relaciones y transacciones con partes vinculadas en una auditoría.
NIA 580	Obtener manifestaciones escritas de los responsables.
NIA 700	Formarse una opinión sobre los estados financieros

Nota: Tomado de la Federación Nacional de Contadores.

Normas Ecuatorianas de Auditoría (NEA)

Las NEA contienen los principios básicos y los procedimientos esenciales junto con los lineamientos relacionados en forma de material explicativo y de otro tipo.

Los auditores deberán considerar a las NEA como principios básicos que deberán seguir en la realización de su trabajo. Los procedimientos precisos requeridos para aplicar estas normas se dejan a juicio profesional del auditor en particular y dependerán de las circunstancias de cada caso. (Tributaria, 2012)

“Las normas de Auditoría son las indicaciones que en forma obligatoria los auditores tienen que cumplir en el desempeño de sus funciones de auditoría y presentan los requisitos personales y profesionales del auditor” (Asociados, 2011).

Tabla 2.

Normas Ecuatorianas de Auditoría

NEA	DESCRIPCION
2	Términos de los trabajos de auditoría

3	Control de calidad para el trabajo de auditoría
4	Documentación
7	Planificación
8	Conocimiento del negocio
10	Evaluación de riesgo y control interno
11	Auditoría en ambiente de sistemas de información por computadora
12	Consideraciones de auditoría relativas a entidades que utilizan organizaciones de servicios
13	Evidencia de auditoría - consideraciones adicionales para partidas específicas
15	Procedimientos analíticos
18	Partes relacionadas
19	Hechos posteriores
21	Representaciones de la administración
22	Uso del trabajo de otro auditor
23	Consideraciones del trabajo de auditoría interna
27	El dictamen del auditor sobre trabajos de auditoría con propósito especial.

Nota: Tomado de la Federación Nacional de Contadores.

Examen Especial

La Asociación de Auditores (2013) mencionan que el Examen especial, se considera como parte del control posterior en la empresa privada y pública se encarga de verificar, estudiar y evaluar los aspectos limitados o de una parte de las actividades relativas a la gestión financiera, administrativa, operativa y medio ambiente, con posterioridad a su ejecución, se aplicarán las técnicas y procedimientos de auditoría de acuerdo con la materia del examen y formulará el correspondiente informe que deberá contener comentarios, conclusiones y recomendaciones. (p.28)

El examen especial, esta clase de auditoría, tiene un alcance limitado que puede estar conformado por la revisión y análisis de una parte de las operaciones realizadas por la entidad, su objeto es el cumplimiento de la normativa legal y otras normas reglamentarias aplicables. Además, puede se puede combinar con objetivos financieros, operativos y de cumplimiento; o limitarse solo a uno de ellos, dentro de un área o proceso específico (Badillo, 2019, p. 56).

Objetivos

- Descubrir fraudes o irregularidades
- Determinar si las programaciones de sus actividades financieras se han efectuado en función de las metas establecidas en los planes de trabajo de la entidad.

- Determinar la eficiencia, confiabilidad y oportunidad con que se evalúa los estados financieros que presenta la entidad. (Biler, 2017)

Importancia

Para Biler Reyes (2017), el examen especial es importante porque radica en que a través de ella se logra mejorar la gestión financiera y el control interno. Además, constituye un instrumento por medio del cual permite detectar posibles errores y desviaciones dentro del manejo de recursos, materiales, económicos y financieros; así mismo constituye un medio de apoyo para tomar 12 decisiones oportunas y en forma adecuada de las diversas actividades que desarrollan en una determinada entidad (p. 10)

Características

El autor Soto (2018) señaló algunas características sobre el examen especial:

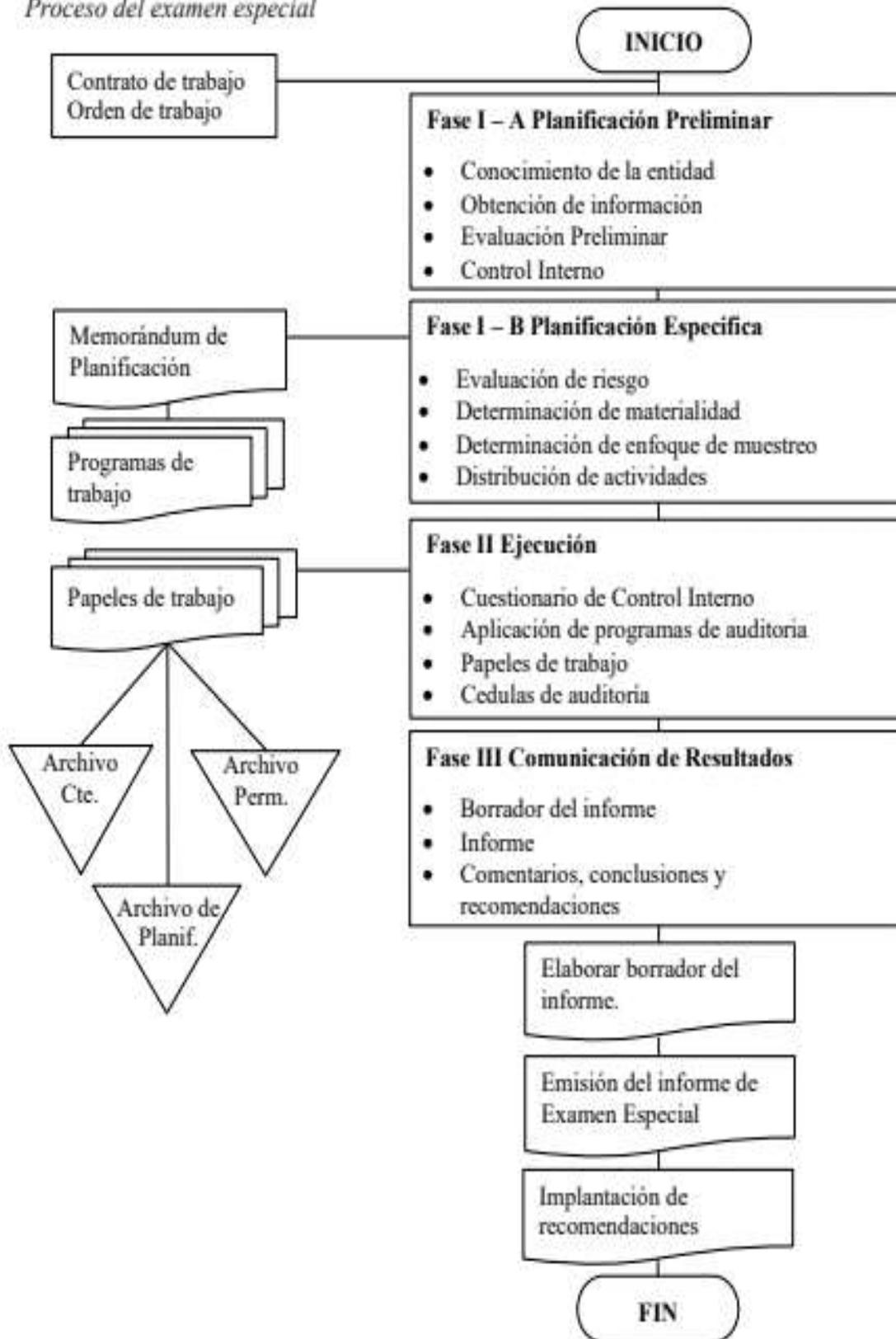
- Evaluación de elementos, cuentas o partidas implícitas en los estados financieros de las empresas.
- Verificación de cumplimiento de los aspectos contenidos por disposiciones o jurisdicciones legales, para establecer los objetivos o incumplimiento de convenios establecidos específicamente para tales efectos.
- Verificación del cumplimiento de las recomendaciones realizadas a los Estados Financieros auditados.
- Información relativa a proyecciones financieras con estudios de factibilidad o de servicios gerenciales

Proceso del Examen Especial

El examen especial de conformidad con el Manual de Auditoría Gubernamental y el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental, dictado por la Contraloría General del Estado, debe cumplir tres fases:

- Planificación
- Ejecución
- Comunicación de resultados.

Figura 1
Proceso del examen especial



Nota: La siguiente figura nos muestra el proceso del examen especial. Tomado del Manual de Auditoria Financiera Gubernamental 2001

Contrato.

Según Sánchez (2018) el auditor y el cliente deberán acordar los términos del trabajo. Los términos convenidos necesitaran ser registrados en un contrato de auditoría u otra forma apropiada de carta compromiso. Está estructurado de la siguiente manera: con un encabezado: el nombre de la empresa, el nombre de la asociación de auditores, el título del documento y la fecha que se envía el contrato. (p. 32)

Orden de trabajo.

Según Correa (2017) la orden de trabajo “es un documento mediante el cual se ordena al jefe de grupo realizar una determinada auditoría determinando el alcance y extensión de trabajo; además es toda la información que muestre los resultados de la auditoría para su procedimiento automatizado” (p. 55).

Notificación.

Sánchez (2018) menciona que la notificación “es un documento que el jefe de equipo, emite con el fin de dar inicio al proceso de comunicación con la administración de la entidad. Esta notificación puede variar según los requerimientos de la auditoría o de la empresa.” (p. 32).

La notificación contiene lo siguiente:

- La nómina de los miembros que inicialmente integran el equipo
- Los objetivos del examen
- Alcance
- Algún dato adicional que considere pertinente

Primera Fase: Fase de Planificación

“Para llevar a cabo el examen especial se debe tomar en cuenta la normativa técnica de auditoría vigente en nuestro país, el proceso de auditoría comprende las fases de: Planificación; Ejecución del trabajo; Comunicación de resultados” (Soto, 2018, pág. 34).

Planificación Preliminar

Según Rivera (2017), para proceder con la planificación preliminar se deben seguir los pasos: la elaboración formal de la orden de trabajo realizada por el equipo de auditoría, luego se procede a realizar la comunicación para dar inicio al examen especial, así como las actividades a seguir con sus respectivas fechas, responsables e involucrados. Un aspecto importante en la planificación del examen especial es valoración de los riesgos para cada

componente de la auditoría donde se aplica las pruebas sustantivas y de cumplimiento, así como la aplicación de las diversas técnicas para posterior a ello dar paso a la siguiente fase que es la ejecución de la auditoría.

Para Soto (2018), la planificación preliminar inicia con la difusión de la orden de trabajo, luego se procede a realizar un programa general de auditoría, para concluir con la elaboración y presentación del reporte que será puesto al conocimiento al director de la auditoría. Esta fase tiene como objetivo principal obtener información general sobre la entidad y los principales movimientos que realizan dentro de la empresa a fin de identificar las condiciones actuales que servirán para realizar la respectiva ejecución del examen especial. La información recopilada en esta fase dentro del examen especial proporcionará:

- Conocimiento de la empresa, áreas de trabajo, proyecto o programa a evaluar y su naturaleza jurídica,
- Misión, visión, metas y propósito de la entidad a analizar,
- Conocimiento de los procesos principales y métodos,
- Informes de avance o progreso de las evaluaciones realizadas por la propia entidad, al cumplimiento de los planes estratégicos y operativos,
- Identificación de las políticas y prácticas financieras y administrativas,
- Determinación del nivel de seguridad de la información financiera y administrativa,
- Comprensión global del desarrollo de los sistemas informáticos,
- Conocimientos de temas relevantes que guíen al auditor en la elaboración de los programas que serán aplicados en dicho examen,
- Identificación de las fuentes y montos de financiamiento de sus operaciones,
- Reconocimientos de los funcionarios involucrados en el examen,
- Conocimiento de los indicadores principales de gestión preparados por la empresa.

Planificación Específica

Según Corral (2001), “Tiene como propósito principal evaluar el control interno, evaluar y calificar los riesgos del examen y seleccionar los procedimientos de auditoría a ser aplicados a cada componente en la fase de ejecución, mediante los programas respectivos”

Control Interno

Concepto

El sistema de control interno es lo principal en una organización, es donde prevalecen: las personas, los sistemas de información, la supervisión, los procedimientos y sus manuales, promueve la eficiencia y permite que la empresa pueda llegar a lograr sus objetivos de una forma eficiente, sin que existan fallos o errores en el proceso. (Hurtado et.al, 2019)

El control interno es una herramienta surgida de la imperiosa necesidad de accionar proactivamente, a los efectos de suprimir o disminuir significativamente la multitud de riesgos a la cual se hayan expuestos los distintos tipos de organizaciones, sean privadas o públicas, con o sin fines de lucro. (Quinaluisa et.al, 2018)

Del mismo modo Pereira (2019) describe sobre el control interno que dentro de un entorno laboral es cualquier acción emitida o aplicada por la parte administrativa de la entidad, con el propósito de asegurar que existan en los recursos la respectiva eficacia, eficiencia y economía. No obstante, se debe demostrar que se está cumpliendo con la ejecución de dichos controles dentro de cada una de las áreas de la empresa, es decir, se debe reflejar integridad y transparencia en la utilización de los recursos, de tal forma que se pueda verificar y demostrar dicha información.

Además, Camacho et.al (2017) menciona que el control interno es indispensable para toda empresa, debido al hecho que progresa de manera inequívoca, adecuada y exacta en lo referente a la información operativa en una entidad con el fin de preservar una seguridad al mantenerse apartado de los posibles riesgos que le pudiesen ocasionar una fuerte insolvencia, de la misma manera se garantiza con la implementación de controles internos que exista una coherencia y solidez en el desempeño de las funciones y las normas que los regulan.

Según Silva et.al (2017) para que una entidad pública o privada pueda perfeccionar sus procesos internos, obtenga un mayor dominio de sus actividades, generando que los niveles de eficiencia y eficacia de la entidad se vean en aumento es necesario que se implemente un control interno consistente y funcional, que logre ser apto en la disminución de los riesgos detectados a través de una oportuna gestión de los mismos.

Elementos del Control Interno

Ambiente de control

El ambiente de control es el cimiento del control interno y aporta disciplina, estructura, entidad, conciencia y acciones de la administración. El buen desarrollo inicial de este elemento es crucial para que todos los demás puedan ser seguros y confiables. Si el ambiente de control presenta irregularidades o fallas, entonces todo el resto del control interno no podrá brindar los resultados deseados. (Terreros, 2021)

Evaluación de riesgos

Ninguna empresa está exenta de riesgos, por ello es vital que dentro del control interno se establezca todo lo necesario para crear un protocolo o matriz de riesgos, donde se determinen las acciones, así como los responsables de tomar el liderazgo cuando surja una situación complicada.

La probabilidad de que este tipo de riesgos en una empresa aumenten se debe a diversas razones. Entre ellas pueden estar el aceptar compromisos sin considerar los riesgos que podría conllevar, no cumplir con requerimientos legales o hacer inversiones con base en especulaciones sin considerar la cobertura de riesgos. Para lograr una evaluación de riesgos efectiva, se debe cumplir con su proceso de desarrollo: identificación de riesgos, probabilidad de ocurrencia y establecimiento de controles. (Terreros, 2021)

Información y comunicación

Este elemento consiste en analizar los sistemas de información utilizados por la empresa. Estos pueden ser desde software hasta personas y procedimientos. El propósito es comprobar la calidad de la información y comunicación de la empresa, la cual es vital mantener saludable para una mejor toma de decisiones.

El sistema de comunicación, por su parte, debe contener controles que aseguren la responsabilidad de cada miembro de la empresa, los mecanismos y canales para reportar irregularidades, controles de manejo para situaciones inesperadas, controles para la comunicación con entidades externas, así como las normas y políticas de la empresa tanto internas como externas. (Terreros, 2021)

Actividades de control

En las actividades de control se establecen los procedimientos a seguir en las operaciones para el cumplimiento efectivo de objetivos de la empresa; estos pueden ser

preventivos, de detección y correctivos (de los que te hablaremos más adelante) y tienen por función lograr resultados saludables y eficaces para toda la organización. (Terrerros, 2021)

Supervisión o monitoreo

Esta supervisión se da por medio de evaluaciones periódicas realizadas por los directivos. Dentro de este chequeo regular, también se pueden (o deben) tomar en cuenta aspectos externos como la evaluación de un auditor o consultora, comentarios de terceros o las mismas quejas de los clientes. (Terrerros, 2021)

Tipos de Control Interno

Control interno preventivo

“Este tipo de control tiene como objetivo prever riesgos de errores o fraudes; es decir, se utiliza para evitar que ocurra un evento que afecte los objetivos de la organización y ayude a prevenir la pérdida de activos” (Terrerros, 2021).

Control interno de detección

“Este tipo de control ayuda a identificar errores que no fueron cubiertos por los controles preventivos y ayudan a detectar irregularidades en conciliaciones bancarias, recuentos de inventario físico, registro de activos y el cumplimiento en las obligaciones fiscales” (Terrerros, 2021).

Control interno correctivo

Se trata de la corrección de algo no deseado. Cuando se identifica un error o irregularidad, las actividades de control correctivo deben ofrecer soluciones y establecer nuevas medidas para evitar errores. En la organización la comunicación debe ser fluida, constante y transparente para que genere confianza en todos los integrantes. (Terrerros, 2021)

Evaluación del Control Interno

Conforme a la NIA 315, Identificación y valoración de los riesgos de incorrección material mediante el conocimiento de la entidad y de su entorno, el auditor obtendrá conocimiento del control interno relevante para la auditoría. Para esto el auditor deberá primeramente excluir de su análisis los controles internos que van encaminados a temas no relacionados con la información financiera, y posteriormente identificar cuáles de los controles internos relacionados con información financiera son relevantes, conforme su juicio profesional, para que con base en estos realice su evaluación.

El primer paso para el auditor es evaluar el diseño del control para identificar los riesgos que se busca mitigar con el control; posteriormente, habrá que identificar qué controles existen para mitigar esos riesgos. También, a su vez, deberá determinar si se han implementado mediante entrevistas con personal de la empresa y la realización de procedimientos adicionales.

La principal consideración del auditor es si, y cómo, un control específico previene o detecta y corrige incorrecciones materiales en las transacciones, saldos de balance o información a revelar y sus aseveraciones relacionadas. (Sotomayor , 2015)

Técnicas de Auditoria

“Las técnicas son los métodos prácticos de investigación y prueba que el contador público utiliza para comprobar la razonabilidad de la información financiera que le permita emitir su opinión profesional” (Nuncio, 2003)

Según el autor Oxaca (2017) indicó que las técnicas del examen especial consisten en métodos útiles para el desarrollo de la investigación y las herramientas necesarias que permitan encontrar evidencia suficiente y necesaria que sirvan de ayuda para emitir sus opiniones y conclusiones y según los hallazgos identificados poder dar una opinión. Las técnicas del examen especial pueden ser: verbales, oculares, por revisión del contenido de documentos, por examen físico y por escrito

Para Nuncio (2003) las técnicas se dividen en las siguientes:

Estudio General

Apreciación sobre la fisonomía o características generales de la empresa, de sus estados financieros de los rubros y partidas importantes, significativas o extraordinaria. Esta apreciación se hace aplicando el juicio profesional del Contador Público, que basado en su preparación y experiencia, podrá obtener de los datos e información de la empresa que va a examinar, situaciones importantes o extraordinarias que pudieran requerir atención especial.

Análisis

Clasificación y agrupación de los distintos elementos individuales que forman una cuenta o una partida determinada, de tal manera que los grupos constituyan unidades homogéneas y significativas.

Inspección

Examen físico de los bienes materiales o de los documentos, con el objeto de cerciorarse de la existencia de un activo o de una operación registrada o presentada en los estados financieros. En diversas ocasiones, especialmente por lo que hace a los saldos del activo, los datos de la contabilidad están representados por bienes materiales, títulos de crédito u otra clase de documentos que constituyen la materialización del dato registrado en la contabilidad.

Confirmación

Obtención de una comunicación escrita de una persona independiente de la empresa examinada y que se encuentre en posibilidad de conocer la naturaleza y condiciones de la operación y, por lo tanto, confirmar de una manera válida.

Investigación

Con esta técnica, el auditor puede obtener conocimiento y formarse un juicio sobre algunos saldos u operaciones realizadas por la empresa.

Declaración

Esta técnica, se aplica cuando la importancia de los datos o el resultado de las investigaciones realizadas lo ameritan. Aun cuando la declaración es una técnica de auditoría conveniente y necesaria, su validez está limitada por el hecho de ser datos suministrados por personas que participarlo en las operaciones realizadas o bien, tuvieron injerencia en la formulación de los estados financieros que se está examinando.

Certificación

Obtención de un documento en el que se asegure la verdad de un hecho, legalizado por lo general, con la firma de una autoridad.

Observación

El auditor se cerciora de la forma como se realizan ciertas operaciones, dándose cuenta ocularmente de la forma como el personal de la empresa las realiza. Por ejemplo, el auditor puede obtener la convicción de que los inventarios físicos fueron practicados de manera satisfactoria, observando cómo se desarrolla la labor de preparación y realización de los mismos.

Cálculo

En la aplicación de la técnica del cálculo, es conveniente seguir un procedimiento diferente al ampliado originalmente en la determinación de las partidas.

Segunda Fase: Fase de Ejecución

Corral (2001), menciona que:

Esta fase el auditor debe aplicar los procedimientos establecidos en los programas de auditoría y desarrollar completamente los hallazgos significativos relacionados con las áreas y componentes considerados como críticos, determinando los atributos de condición, criterio, efecto y causa que motivaron cada desviación o problema identificado.

La fase de ejecución se inicia con la aplicación de los programas específicos producidos en la fase anterior, continúa con la obtención de información, la verificación de los resultados financieros y la identificación de los hallazgos, y se pone en práctica el plan de auditoría y los procedimientos planificados a fin de obtener suficiente evidencia que respalde la elaboración del informe. (p. 26)

Papeles de Trabajo

El autor Gironzini (2018), expresó que los papeles de trabajo son documentos que ayudan al auditor a registrar la información obtenida por la empresa y del análisis minucioso que se realiza para poder obtener evidencias que permitan emitir un informe final que será presentado a la empresa o entidad con las respectivas recomendaciones y conclusiones.

➤ ***Hoja de trabajo***

El autor Olalla (2017) indicó que la hoja de trabajo en la auditoría es el sentido del logro obtenido y de la información recopilada sobre la auditoría que se está examinando y que sean de interés para los clientes. Con la información obtenida en la segunda fase de la auditoría y con los hallazgos identificados se podrá evaluar los procedimientos considerados como amenaza para la entidad. El propósito del auditor es emitir un criterio profesional basado en lo que contiene las NIA y las NIIF revelando la razonabilidad de los estados financieros y si están libres de errores materiales o significativos en su totalidad.

➤ ***Cédulas sumarias o de resumen***

En este tipo de papeles de trabajo se resumen los valores, políticas y procedimientos y conclusiones del rubro o sub función sujeto al examen especial. Es importante que estas cédulas se integren los principales indicadores contables o estadísticos de la operación en el área o

cuenta auditada, de la misma manera se deberá realizar la comparación de los estándares del periodo anterior para evidenciar si se tomaron las debidas acciones correspondientes. (Olalla, 2017)

➤ ***Cédulas analíticas o de comprobación***

Dentro de estas cédulas analíticas desarrolladas en un proceso de auditoría debe desglosarse los saldos para su respectivo análisis mediante la aplicación de técnicas y procedimientos. En dichas cedulas se debe especificar toda la información que se aplicó durante la ejecución de la auditoria, así como las pruebas analíticas y de cumplimiento y las observaciones identificadas que servirán de guía para emitir conclusiones y recomendaciones. (Olalla, 2017)

Hallazgos de auditoria

El autor Astudillo (2018), consideró que los hallazgos detectados en una auditoría se definen como las evidencias obtenidas mediante los procedimientos, técnicas e instrumentos de auditoría aplicados a la entidad auditada, servirán como fundamento para la opinión del auditor. Los hallazgos son muy importantes para el auditor, el cual es evidenciado durante la fase de ejecución de la auditoría y debe ser sustentado de forma pertinente, suficiente y relevante. Dentro de esta fase los hallazgos cumplen con la función recolectar y simplificar la información correspondiente dentro de las fases de la auditoria.

Atributos de los Hallazgos

Para Maldonado (2016), la evidencia que encuentra el auditor sobre el hallazgo debe ser organizada de manera que contenga los cuatro atributos del hallazgo de auditoría, los cuales son: condición, criterio, causa y efecto. Su redacción será en párrafos separados y rigiéndose al ordenamiento señalado en estos elementos.

a) La condición: (Lo que es, lo que sucedió) Comunica los hechos que el auditor encontró y que indican que no se cumplió con las normas requeridas. Los objetivos de la auditoría determinarán el tipo de evidencia que se recogerá de manera que ésta pueda servir de base para afirmar el hecho.

b) El criterio: Se refiere a la norma estandarizada con la cual se evalúa la situación. Algunos ejemplos de criterios que sirven de referencia para evaluar son: leyes, reglamentos, cláusulas de contratos o convenios, instructivos, procedimientos, normas de control interno, principios de contabilidad, opinión de un experto o el juicio del auditor con base en sus

conocimientos y experiencia. Los criterios varían de acuerdo con la exigencia de su cumplimiento.

c) **La causa:** describe la razón fundamental por la cual ocurrió la situación. (¿Por qué sucedió?). Es lo que motiva el incumplimiento el criterio. La determinación de la causa ayuda al auditor a desarrollar las recomendaciones de manera que sean efectivas para que las faltas no se repitan. Investigue la causa, pregúntela por escrito y obtenga la respuesta en igual forma, del porqué de lo sucedido.

Tercera Fase: Comunicación de Resultados

La comunicación de resultados es la última fase del proceso de auditoría sin embargo esta se cumple en el transcurso del desarrollo de la auditoría. Está dirigida a los funcionarios de la entidad examinada con el propósito de que presenten la información verbal o escrita respecto a los asuntos observados. Esta fase comprende también, la redacción y revisión final del informe borrador, el que será elaborado en el transcurso del examen, con el fin de que el último día de trabajo en el campo y previa convocatoria, se comunica los resultados mediante la lectura del borrador del informe a las autoridades y funcionarios responsables de las operaciones examinadas, de conformidad con la ley pertinente. (Estado, 2017)

En el transcurso de un examen especial, los auditores mantendrán constante comunicación con los servidores de la entidad u organismo bajo examen, dándoles la oportunidad para presentar pruebas documentadas, así como información verbal pertinente respecto de los asuntos sometidos a examen; la comunicación de los resultados se la considera como la última fase, sin embargo, debe ser ejecutada durante todo el proceso. (Corral, 2001)

Informes de Auditoría

Según los autores Morán et.al (2012) Los informes de una auditoría financiera incluyen un dictamen u opinión independiente del auditor externo; por lo tanto hacen relación al alcance de la auditoría en función de la aplicación de las normas de auditoría internacionales, y a la opinión sobre la razonabilidad del contenido de los estados financieros preparados por la administración de una compañía o empresa.

Tipos de informe

Para los autores Morán et.al (2012) los informes de auditoría se clasifican en dos clases:

- Informe corto denominado dictamen,
- Informe largo.

➤ **Informe Corto**

El informe de auditoría en forma corta, se dirige comúnmente a los accionistas o a los directores, contiene en lo fundamental el párrafo inicial conocido como Alcance y el párrafo de opinión en donde se expresa las conclusiones del auditor.; conocido también como dictamen o como informe estándar, el mismo que comprende la carta de dictamen, estados financieros ajustados y notas aclaratorias. (Morán et.al, 2012)

➤ **Informe Largo**

El informe de auditoría en forma larga es un informe detallado contenido en una carta que prepara un auditor, dirigido a la gerencia o a los directores, el mismo que contiene carta dictamen, estados financieros, notas aclaratorias, comentarios, conclusiones y recomendaciones sobre la estructura de control interno, contabilidad, actividades operativas, rubros examinados. (Morán et.al, 2012)

Dictamen

El dictamen es el documento que emite el auditor como resultado de un examen de los estados financieros de una entidad económica, de acuerdo con normas y procedimientos de auditoría establecidos que cumplan con las las necesidades comunes de información financiera de un amplio rango de usuarios (por ejemplo, las Normas Internacionales de Información Financiera), su resultado principal es la opinión profesional concreta y sintética que el auditor expresa respecto de los estados financieros. (Alu, 2021)

Dictamen con opinión sin salvedades, favorable, limpia, positiva

Expresa la opinión favorable sobre que los exámenes fueron realizados de acuerdo con las normas de auditoria generalmente aceptadas, que permitieron obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes, y de que están preparados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados. (Alu, 2021)

Dictamen con salvedades

“En este dictamen el auditor exprese una opinión con salvedades por existir desviaciones en la aplicación de principios de contabilidad generalmente aceptados o por limitaciones en el alcance de su examen” (Alu, 2021).

Dictamen con opinión negativa, adversa o desfavorable

Este dictamen es emitido como consecuencia del examen que concluye que los estados financieros no están de acuerdo con los principios de contabilidad y las desviaciones son de tal grado importantes que la expresión de una opinión con salvedades no sería adecuada y debe

revelar todas las desviaciones importantes a los principios de contabilidad y las limitaciones que haya tenido en el alcance de su trabajo. (Alu, 2021)

Dictamen con abstención de opinión u opinión denegada

Un dictamen con abstención de opinión sucede cuando el examen realizado por el auditor sobre los estados financieros haya sido limitado en forma tal que no proceda la emisión de un dictamen con salvedades, en este caso deberá indicar todas las razones que dieron lugar a dicha abstención y manifestar en su informe que no le es posible expresar una opinión sobre los estados financieros. (Alu, 2021)

5. Metodología

Métodos

Científico: Este método se utilizó para la recopilación de información teórica de libros, revistas, sitios web y otras fuentes de consulta que respalden el trabajo de Integración Curricular.

Deductivo: Se lo utilizó en la revisión de la literatura al iniciar con los contenidos y la comprensión de las diferentes normativas y leyes que rigen en la Cooperativa de Transporte Loja.

Inductivo: Sirvió para realizar la parte práctica al momento de analizar de manera general los hallazgos de los cuales se pudo obtener las cédulas analíticas y narrativas, así como los cálculos, estimaciones y ajustes en función de lo que determina la base legal aplicada al rubro del activo corriente.

Analítico: Fue utilizado para el análisis de los documentos que sirven de respaldo de los registros contables de la cuenta de estudio con el propósito de determinar las deficiencias en el control, verificando la razonabilidad de los saldos.

Sintético: Facilitó la redacción del informe final de examen especial, el cual contiene de manera detallada las falencias encontradas al momento de realizar el examen, así mismo, ayudo a establecer de manera clara y concisa las respectivas conclusiones y recomendaciones, para presentar un informe entendible.

Matemático: Se lo utilizó durante la evaluación del sistema de control interno, mismo que permitió calcular el nivel de riesgo y el nivel de confianza de la Cooperativa de Transporte Loja.

Estadístico: Se lo utilizó para la recopilación, organización y análisis de la información, y su posterior representación a través de las cédulas sumarias, que facilitó la interpretación de datos y la obtención de conclusiones.

6. Resultados

La Cooperativa de Transporte Loja, con su representante legal el Ing. Mauricio Antonio Espinosa Iñiguez, se dedica a la prestación de servicios de transporte de pasajeros a nivel provincial, nacional e internacional. Fue creada el 15 de febrero de 1961 de la unión de 3 cooperativas, y tomando el nombre de nuestra ciudad “Loja” para exhibirlo orgullosamente a nivel nacional e internacional, año histórico donde se firmó la creación con colores azul, blanco y rojo.

La Cooperativa de Transporte Loja fue constituida jurídicamente mediante acuerdo ministerial Nro. 1525, e inscrita en el Registro General de Cooperativas, con el Nro. de Orden 617 de fecha 13 de abril del año 1961, reinscrita mediante acuerdo ministerial 3015 del 18 de noviembre de 1971.

En el año 1971, se realizó el primer viaje cubriendo la ruta Loja-Quito, en un tiempo aproximado de 22 horas, aclarando que fue un grato acontecimiento histórico.

En el año 1993 al 1995, se empezó a las diferentes importaciones de vehículos con carrocería extranjera (Brasileira).

En el año 2002, se empezó con un proyecto de renovación constante de unidades vehiculares, que actualmente sigue fortaleciéndose cada día con unidades nuevas, únicas en el Ecuador, el modelo de buses SCANIA, ratificando con esto el compromiso de renovación y actualización acorde a las exigencias de sus clientes.

Misión

Ofrecer un servicio de transporte público de pasajeros con seguridad, comodidad y eficiencia a nuestros clientes a nivel nacional e internacional.

Visión

Liderar el transporte de pasajeros y encomiendas a nivel nacional e internacional ofertando las mejores comodidades y servicios a través de una constante modernización del parque automotor.

Objetivos de la Cooperativa

Brindar servicios de transporte en pasajeros y encomiendas a nivel provincial, nacional e internacional, de conformidad con los requisitos exigidos por los organismos de control.

Mantener un ambiente agradable de trabajo donde los colaboradores desarrollen una relación de respeto, solidaridad y lealtad.

Organizar cursos especiales de tecnificación en el ramo de sus actividades profesionales y celebrar contratos de personas naturales o jurídicas para el cumplimiento de sus fines.

Valores

- Membresía abierta y voluntaria
- Control democrático de los miembros
- Participación económica de los miembros
- Autonomía e independencia
- Educación, formación e información
- Cooperación entre cooperativas
- Compromiso con la comunidad
- Ética y moral.
- Búsqueda del buen vivir
- Lealtad a la cooperativa

Base Legal

La Cooperativa de Transportes Loja fue constituida jurídicamente mediante acuerdo ministerial Nro. 1525, e inscrita en el Registro General de Cooperativas con el Nro. De Orden 617 de la fecha 13 de abril del año 1961 por ser considerada una compañía legalmente constituida se rige y se fundamenta acorde a las leyes establecidas dentro del territorio nacional.

- Constitución de la República del Ecuador.
- Ley Orgánica de Transporte Terrestre Transito y Seguridad Vial.
- Ley del Régimen Tributario Interno
- Ley de Seguridad Social
- Código de Trabajo.
- Políticas, Principios y Normas de Contabilidad.
- Reglamento General de la Cooperativa
- Reglamentos Internos de la Cooperativa
- Otras Leyes, Normas y Reglamentos.



Universidad
Nacional
de Loja

Universidad Nacional de Loja
Facultad Jurídica, Social y Administrativa
Carrera de Contabilidad y Auditoría

**EXAMEN ESPECIAL AL ACTIVO CORRIENTE DE LA
COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA, PERIODO 2021**

AUDITORES:

Lcda. Yomar Rocío Pardo Villalta Mg. Sc

SUPERVISORA

Srta. Alison Catalina Sarango Fernández

JEFE DE EQUIPO

Loja - Ecuador

CONTRATO

Loja, 27 de diciembre del 2022

Ciudad. -

En la ciudad de Loja, a los 27 días del mes de diciembre de 2022, se celebra el presente contrato de trabajo entre la Cooperativa de Transporte Loja cuyo gerente el Ing. Mauricio Antonio Espinoza Ñíguez, que en adelante y para efectos legales se denomina contratante y la Srta. Alison Catalina Sarango Fernández, Jefe de Equipo y Operativo de auditoria, Estudiante de la Universidad Nacional de Loja se dominará contratado. El mismo que se mantiene sujeto a las siguientes cláusulas:

1. **Alcance de Trabajo.** - El contratado la Srta. Alison Catalina Sarango Fernández se compromete a ejecutar un examen especial al Activo Corriente en la Cooperativa de Transporte, periodo 2021.
2. **Objetivo de Trabajo.** - El trabajo del examen especial debe cumplir los siguientes objetivos:
 - Evaluar el control interno implementado para el Activo Corriente de la Cooperativa de Transportes Loja, con el fin de determinar su cumplimiento.
 - Determinar la razonabilidad de los saldos en el Activo Corriente de la Cooperativa de Transportes Loja.
 - Elaborar un informe de Examen Especial que sirva para la toma acertada de las decisiones de la Cooperativa de Transportes Loja.
3. **Periodo de Contratación.** - El trabajo se desarrollará en 60 días, entre el 27 de diciembre de 2022 y el 27 de febrero de 2023, fecha en que termina la contratación.
4. **Responsabilidades.** - La responsabilidad de la emisión del Examen Especial del componente Activo Corriente tema de estudio es netamente del auditor y certificación de los documentos son de compromiso de la empresa.
5. **Apoyo y Compromiso de la Empresa.** - Los directivos se comprometen a presentar toda clase de facilidades para el acceso a la información y los documentos sustentarios, de manera que no habrá limitaciones para el desarrollo del trabajo del Examen Especial.
6. **Confirmación del Contrato de los Directivos.** - El presente trabajo se realizará por

petición y autorización emitida por los directivos de la empresa en oficio 001 fecha 27 de diciembre de 2022.

7. Otros aspectos Contractuales. -

- La fecha de entrega del informe será el 27 de febrero de 2023.
- El Gerente propietario asignara un espacio físico al auditor para el desarrollo del Examen Especial.
- No se estipula pago alguno por cuanto se trata de un trabajo académico previo a la obtención del Grado de Licenciada en Contabilidad y Auditoría en la Universidad Nacional de Loja.

Atentamente:



Ing. Mauricio Antonio Espinoza Iñiguez
**GERENTE DE LA COOPERATIVA DE
TRANSPORTES LOJA**



Srta. Alison Catalina Sarango Fernández
JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO

ORDEN DE TRABAJO

Loja, 27 de diciembre del 2022

Srta. Alison Catalina Sarango Fernández
JEFE DE EQUIPO

De mi consideración:

En cumplimiento del contrato realizado por el Ing. Mauricio Antonio Espinoza Iñiguez, sírvase efectuar el **EXAMEN ESPECIAL AL ACTIVO CORRIENTE DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTE LOJA, DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO 2021**; dicho examen será llevado a cabo en el plazo de 60 días laborables, en donde la Srta. Alison Catalina Sarango Fernández actuará como Jefe de Equipo y Operativo.

Los objetivos están dirigidos a:

- Evaluar el control interno implementado para el Activo Corriente de la Cooperativa de Transportes Loja, con el fin de determinar su cumplimiento.
- Determinar la razonabilidad de los saldos en el Activo Corriente de la Cooperativa de Transportes Loja.
- Elaborar un informe de Examen Especial que sirva para la toma acertada de las decisiones de la Cooperativa de Transportes Loja.

Concluido el Examen Especial se emitirá el informe correspondiente, que contendrá comentarios, conclusiones, recomendaciones y los respectivos anexos si fuera necesario.

Atentamente,

Lcda. Yomar Rocío Pardo Villalta Mg. Sc
Supervisora

NOTIFICACIÓN INICIAL

NI
1-1

Oficio Nro. 001-2022

Loja, 27 de diciembre del 2022

Ing. Mauricio Antonio Espinoza Iñiguez
GERENTE DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTE LOJA
Ciudad. -

La presente tiene como finalidad informarle que el día de hoy 27 de diciembre del 2022 se da el inicio del **EXAMEN ESPECIAL AL ACTIVO CORRIENTE DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTE LOJA**, en el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021, según los objetivos que se detallan a continuación:

- Evaluar el control interno implementado para el Activo Corriente de la Cooperativa de Transportes Loja, con el fin de determinar su cumplimiento.
- Determinar la razonabilidad de los saldos en el Activo Corriente de la Cooperativa de Transportes Loja.
- Elaborar un informe de Examen Especial que sirva para la toma acertada de las decisiones de la Cooperativa de Transportes Loja.

El tiempo estimado para la ejecución es de 60 días laborables, concluida la acción se dará a conocer los resultados mediante el informe final. El equipo de trabajo a cargo del examen especial, está integrado por:

- Lcda. Yomar Rocío Pardo Villalta Mg. – **Supervisora**
- Srta. Alison Catalina Sarango Fernández – **Jefe de equipo**

Particular que pongo a su conocimiento para que autorice al personal bajo su cargo, brinde la información y documentos necesarios, los mismos que permitirán obtener la información acorde al cumplimiento de los objetivos propuestos.

Por la favorable atención que se digne a la presente, le antelo mi agradecimiento.

Atentamente,

Lcda. Yomar Rocío Pardo Mg. Sc
Supervisora

Srta. Alison Catalina Sarango Fernández
Jefe de Equipo
Jefe de Equipo/ Operativo



COOPERATIVA DE TRANSPORTE LOJA
EXAMEN ESPECIAL A LA ACTIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

HI
1-1

Hoja de Índice

ÍNDICE	PAPELES DE TRABAJO
AD	ADMINISTRACIÓN DE LA AUDITORÍA
OT	Orden de Trabajo
NI	Notificación Inicial
HI	Hoja de índices
HM	Hoja de Marcas
HAT	Hoja de Distribución de Actividades y Tiempo
PP	PLANIFICACIÓN PRELIMINAR
	Guía de Visita Previa
PE	PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA
	Memorando de Planificación Específica
EJ	EJECUCIÓN
CCI	Cuestionario de Control Interno
PA	Programa de Auditoría
CNCI	Cédulas Narrativas de Control Interno
CN	Cédulas Narrativas
DSN	Documento de soporte de Narrativas de Control interno
CA	Cédula Analítica
CS	Cédula Sumaria
PT	Papeles de Trabajo
CC	Certificación Contable
DS	Documentación Sustentaria
IF	Información Financiera
I	Informe
Elaborado por: A.C.S.F Fecha: 27-12-2022	Supervisado por: Y.R.P.V Fecha: 28-12-2022



COOPERATIVA DE TRANSPORTE LOJA
EXAMEN ESPECIAL A LA ACTIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

HM
1-1

Hoja de Marcas

SÍMBOLO	SIGNIFICADO
*	Observado
@	Valor tomado de los libros
√	Verificado
Σ	Sumatoria
€	Tomado del Estado de Cuenta
S	Seguimiento
®	Saldo conciliado
¢	Inspeccionado
≠	Saldo determinado
?	Comprobado sumas
//	Revisado
⊥	Constatado
Elaborado por: A.C.S.F Fecha: 27-12-2022	Supervisado por: Y.R.P.V Fecha: 28-12-2022



COOPERATIVA DE TRANSPORTE LOJA
EXAMEN ESPECIAL A LA ACTIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

HAT
1-1

Hoja de distribución de Actividades y Tiempo

NOMBRE	CARGO	SIGLAS	ACTIVIDADES	TIEMPO	FIRMA
Lcda. Yomar Rocio Pardo Villalta Mg. Sc	Supervisora	Y.R.P.V	<ul style="list-style-type: none">• Supervisar la ejecución del examen especial.• Revisar y aprobar los reportes de planificación preliminar y específica, así como los diferentes procesos que constan en el programa.• Revisar el borrador del informe final del Examen especial antes de su presentación.	15 días	
Srta. Alison Catalina Sarango Fernández	Jefe de Equipo / Operativo	A.C.S.F	<ul style="list-style-type: none">• Realizar y ejecutar la planificación preliminar y específica.• Ejecutar los procedimientos del examen especial al activo corriente de la cooperativa.• Elaborar el borrador del examen especial y comunicar los resultados obtenidos.	45 días	
TOTAL				60 días	
Elaborado por: A.C.S.F		Revisado por: Y.R. P.V		Fecha: 28-12-2022	



COOPERATIVA DE
TRANSPORTES **LOJA**

FASE I – A PLANIFICACIÓN PRELIMINAR





COOPERATIVA DE TRANSPORTE LOJA
EXAMEN ESPECIAL A LA ACTIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

PP
1-8

1. Antecedentes

El componente activo corriente de la Cooperativa de Transporte Loja en la ciudad de Loja, por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021 no ha sido sujeto de evaluaciones a través de auditorías o exámenes especiales.

2. Motivo del Examen Especial

El examen especial al Rubro Activo Corriente de la Cooperativa de Transporte Loja, se realizará en función de la autorización del Ing. Espinosa Iñiguez Mauricio Antonio Gerente General de la cooperativa, y en cumplimiento de la orden de trabajo Nro. 1, con el fin de llegar a conocer los controles aplicados y determinar la razonabilidad del saldo presentado en los estados financieros.

3. Objetivos del Examen Especial

Los objetivos del examen especial están enfocados a:

- Evaluar el control interno implementado para el Activo Corriente de la Cooperativa de Transportes Loja, con el fin de determinar su cumplimiento.
- Determinar la razonabilidad de los saldos en el Activo Corriente de la Cooperativa de Transportes Loja.
- Elaborar un informe de Examen Especial que sirva para la toma acertada de las decisiones de la Cooperativa de Transportes Loja.

4. Alcance del Examen Especial

El examen especial al componente activo corriente, comprenderá el análisis de las operaciones entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2021.

5. Conocimiento de la Entidad

Nombre de la entidad: COOPERATIVA DE TRANSPORTE LOJA

Gerente: Ing. Mauricio Antonio Espinoza Iñiguez

Dirección: Lauro Guerrero y 10 de Agosto

RUC: 1190006820001

Teléfono: 07 2729014 / 07 2729015

E-mail: cooploja@hotmail.com



COOPERATIVA DE TRANSPORTE LOJA
EXAMEN ESPECIAL A LA ACTIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

PP
2-8

6. Reseña Histórica

La Cooperativa de Transporte “Loja” fue creada mediante acuerdo ministerial n° 1525, el 13 de abril de 1961 e inscrita en el registro general de cooperativas, con el número 617 de la misma fecha, contando con su permiso de operación que ha sido renovado por el Consejo Nacional de Transito mediante resolución n° 001 – RPO – CNT – 96 su número de RUC es 1190006820001 ubicada en la Provincia y cantón de Loja, Parroquia Sucre, Barrio Cuarto Centenario, Calle Lauro Guerrero y 10 de Agosto ubicada frente a la unidad de atención ambulatoria, teléfono 072571849 email: cooploja@loja.telconet.net

El 15 de febrero de 1961, decidieron socios que venían de la Cooperativa Ecuador, Celica y Cenepa, un total de 38 para conformar la COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA, en honor a la ciudad y provincia y con el ferviente deseo de que se exhiba orgulloso el nombre LOJA, en todos los lugares en los cuales nuestros vehículos hicieran su recorrido, se efectivizó con la ayuda del Dr. Manuel Agustín Rodríguez Ruiz, quien fue el promotor para que el transporte de pasajeros trabaje de manera organizadamente, se iniciaron las siguientes frecuencias: Loja-Cariamanga- Loja-Celica, Loja-Macará.

Los 38 socios de la Cooperativa de Transportes Loja, firmaron el documento histórico de los estatutos de la empresa, en compañía de las principales autoridades de la ciudad y provincia como el señor Gobernador Lcdo. Javier Valdivieso y el señor Capitán Recalde

Aldaz, Jefe de Tránsito de Loja. La Cooperativa de Transportes Loja fue constituida jurídicamente mediante acuerdo ministerial Nro. 1525, e inscrita en el Registro General de Cooperativas, con el Nro. de Orden 617 de fecha 13 de abril del año 1.961, reinscrita mediante acuerdo ministerial 3015 del 18 de noviembre del año 1.971.

En el año 1971, se realizó el primer viaje cubriendo la ruta Loja-Quito, en un tiempo aproximado de 22 horas, aclarando que fue un grato acontecimiento histórico. En el año 1993 al 1995, se empezó a las diferentes importaciones de vehículos con carrocería extranjera (Brasilera).

En el año 2002, se empezó con un proyecto de renovación constante de unidades vehiculares, que actualmente sigue fortaleciéndose cada día con unidades nuevas, únicas en el Ecuador,



COOPERATIVA DE TRANSPORTE LOJA
EXAMEN ESPECIAL A LA ACTIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

PP
3-8

PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

el modelo de buses SCANIA, ratificando con esto el compromiso de renovación y actualización acorde a las exigencias de nuestros clientes.

En la actualidad la Cooperativa de Transporte “Loja” cuenta con 135 modernas unidades para giras, recorridos y tours nacionales e internacionales, la misma que está conformada por el Ing. Mauricio Antonio Espinoza Iñiguez Gerente de la entidad que junto con su personal quienes con su esfuerzo y dedicación a la Cooperativa brindan a toda la colectividad un servicio de primera y de calidad.

Estas unidades cuentan con:

- TV
- Refrigerio a bordo
- Servicio de baño
- Bar
- Aire acondicionado
- Asientos confortables

Además, cuenta con 40 oficinas propias con el fin de brindar una ágil y oportuna entrega y recepción de cargas y encomiendas.

Misión

Ofrecer un servicio de transporte público de pasajeros, en la cual se refleje, seguridad, comodidad, confort y eficiencia a todos nuestros clientes en el contexto local, provincial, nacional e internacional en las diferentes rutas y frecuencias legalmente establecidas en el permiso de operación, otorgado por el máximo organismo de tránsito del Ecuador.

Visión

Liderar el transporte público de pasajeros y encomiendas a nivel nacional e internacional, ofertando las mejores comodidades y servicios a través de una constante modernización del parque automotor, basado en parámetros estructurales que fortalecen los lineamientos trazados u objetivos para mantenerse como la primera Cooperativa de Transportes en el Ecuador.



COOPERATIVA DE TRANSPORTE LOJA
EXAMEN ESPECIAL A LA ACTIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

PP
4-8

7. Objetivos de la Entidad

- Proporcionar a sus asociados mayor capacitación en lo económico y social, mediante una adecuada educación cooperativista.
- Establecer nexos dentro y fuera del país, con entidades similares en beneficio de la cooperativa
- Otorgar fuentes de financiamiento interno y externo para el desarrollo de la institución.
- Establecer otros servicios y otras actividades que estén en la Ley y Reglamento de Cooperativas y otras leyes que le fueren aplicables, que contribuyan al mejoramiento social y económico de la entidad.

8. Políticas

- Las políticas son aplicables a todas las funciones, áreas, tareas o procesos de trabajo de la Cooperativa que son las siguientes:
- Mantener información constante a todos los señores socios, trabajadores y colaboradores.
- Vigilar y revisar el estado óptimo de cada una de las unidades de transporte mensualmente, para asegurarnos que estén en buenas condiciones, precautelando el bienestar de nuestro personal y el de nuestros posibles clientes.
- Capacitar al personal.
- Puntualidad en los turnos.
- Capacitar a los choferes en lo que se refiere al trato al pasajero y vigilar su salud visual, para evitar accidentes que pongan en riesgo sus vidas y las de la colectividad.
- Dar al cliente un buen trato desde el instante que decida hacer uso de una de nuestras unidades, asegurándonos que se sienta cómodo y así vuelva a utilizar el servicio de transporte que ofrecemos cuando lo necesite.

9. Base Legal

La Cooperativa de Transportes Loja fue constituida jurídicamente mediante acuerdo ministerial Nro. 1525, e inscrita en el Registro General de Cooperativas con el Nro. de orden



COOPERATIVA DE TRANSPORTE LOJA
EXAMEN ESPECIAL A LA ACTIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

PP
5-8

PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

617 de la fecha 13 de abril del año 1961, Para su regulación y operatividad la cooperativa se sujeta a las siguientes disposiciones legales:

- Constitución de la República del Ecuador.
- Ley Orgánica de la Economía Popular y Solidaria.
- Ley Orgánica de Transporte Terrestre Transito y Seguridad Vial.
- Ley de Régimen Tributario Interno.
- Ley de Seguridad Social.
- Código de Trabajo.
- Código Tributario.
- Políticas, Principios y Normas de Contabilidad.
- Reglamento General de la Cooperativa.
- Reglamentos Internos de la Cooperativa.
- Otras Leyes, Normas y Reglamentos

10. Actividad principal de la entidad

Transporte terrestre de pasajeros por sistemas de transporte interurbano, que pueden abarcar líneas de autobús provincial. el transporte se realiza por rutas establecidas siguiendo normalmente un horario fijo, y el embarque y desembarque de pasajeros en paradas establecidas.

11. Organización estructural

La Cooperativa de Transporte “Loja”, se encuentra organizada en los siguientes Niveles Jerárquicos:

- Nivel Directivo
- Nivel Ejecutivo
- Nivel Operativo

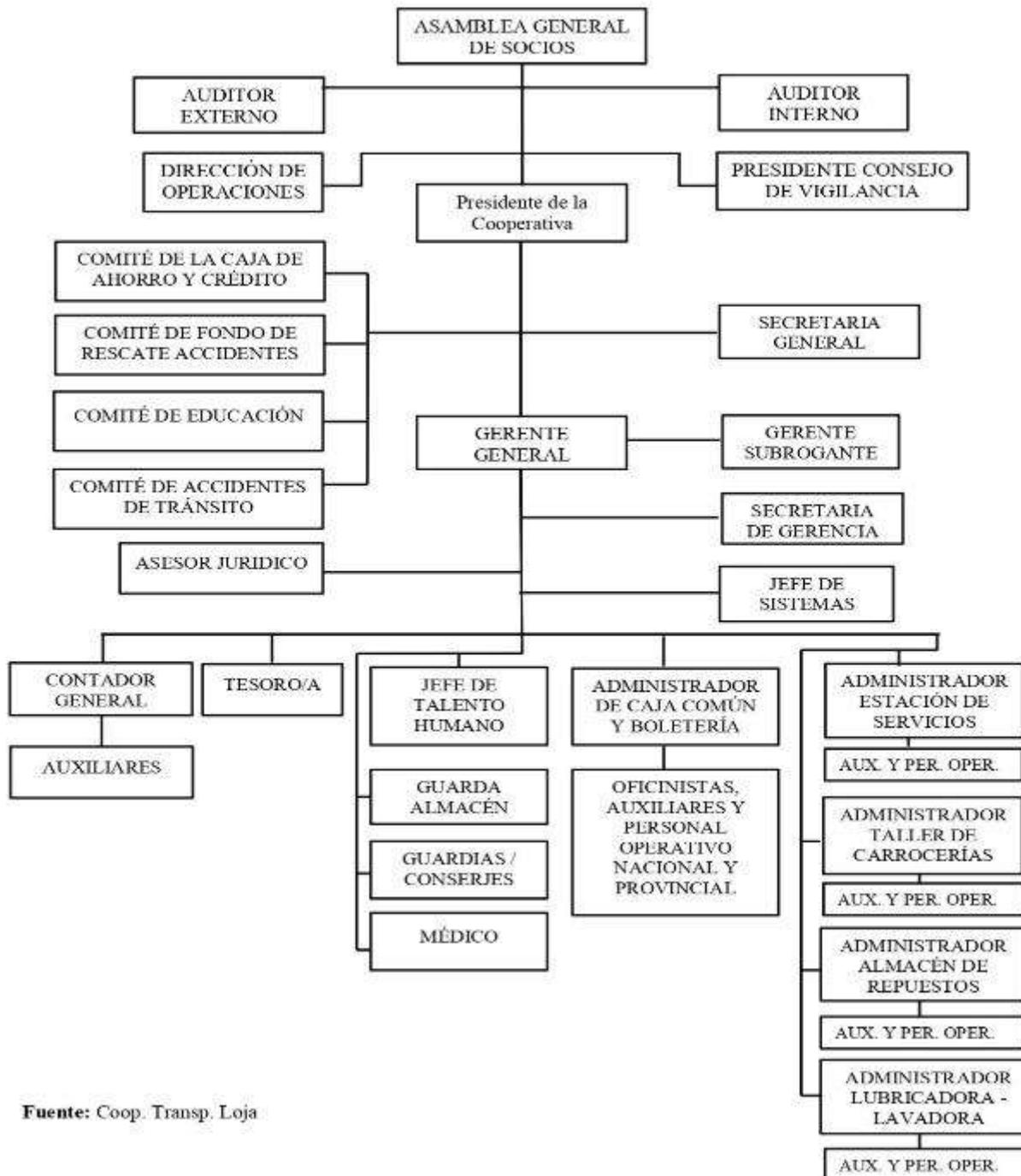
12. Organigrama



COOPERATIVA DE TRANSPORTE LOJA
EXAMEN ESPECIAL A LA ACTIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

PP
6-8

PLANIFICACIÓN PRELIMINAR



Fuente: Coop. Transp. Loja



COOPERATIVA DE TRANSPORTE LOJA
EXAMEN ESPECIAL A LA ACTIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

PP
7-8

PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

13. Funcionarios

- Administración

Presidente

Gerente

Gerente general

Asesor jurídico

Secretario general

Secretaria del presidente

Secretaria del gerente

- Departamento estación de servicios

Administrador estación de servicios.

Asistente (Estación de servicios).

Auxiliar contable – (Estación de servicios)

Isleros

Chofer de grúa

- Departamento taller de carrocería

Administrador taller de carrocería.

Asistente (Taller de carrocería).

Auxiliar contable (Taller de carrocería)

Maestro carrocerero

Operario carrocerero.

Maestro mecánico.

Operario mecánico.

Bodeguero (Taller de carrocería)

- Departamento almacén de repuestos

Administrador almacén de repuestos.

Auxiliar contable (Almacén de repuestos)

- Departamento de recursos humanos

Jefe de Recursos Humanos.



COOPERATIVA DE TRANSPORTE LOJA
EXAMEN ESPECIAL A LA ACTIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

PP
8-8

PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

Asistente de Recursos Humanos

Guardián.

Mensajero.

- Departamento de contabilidad

Jefe de contabilidad.

Auxiliar de contabilidad.

Tesorera.

Guardalmacén.

- Departamento de encomiendas

Jefe de encomiendas.

Contadora de caja común encomiendas.

Auxiliar contable (Caja común encomiendas)

- Oficinista de Encomiendas.

Cajera (Encomiendas).

Bodeguero (Encomiendas).

Estibador.

Chofer de Encomiendas a domicilio.

- Departamento de medico

Jefe Médico.

Enfermera.

14. Documentación contable

La información contable y financiera de la institución fue obtenida por parte del departamento financiero de la Cooperativa, en el área de contabilidad, el cual se registra y procesa a través de ISYPLUS, el cual es un Sistema Integrado de Negocios y Contabilidad que sirve como Herramienta Empresarial y que integra toda la información de la empresa, el mismo que permite llevar el respectivo y oportuno control administrativo- financiero.



COOPERATIVA DE
TRANSPORTES **LOJA**

FASE I – B

PLANIFICACIÓN

ESPECÍFICA





COOPERATIVA DE TRANSPORTE LOJA
EXAMEN ESPECIAL A LA ACTIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA

PE
1-3

1. Objetivos del examen especial

Los objetivos del examen especial están enfocados a:

- Evaluar el control interno implementado para el Activo Corriente de la Cooperativa de Transportes Loja, con el fin de determinar su cumplimiento.
- Determinar la razonabilidad de los saldos en el Activo Corriente de la Cooperativa de Transportes Loja.
- Elaborar un informe de Examen Especial que sirva para la toma acertada de las decisiones de la Cooperativa de Transportes Loja.

2. Alcance del Examen Especial

El Examen Especial al Componente Activo Corriente, comprenderá el análisis de las operaciones entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2021.

3. Evaluación y calificación de los riesgos de auditoría

Mediante la aplicación de cuestionarios se evaluará y calificará el riesgo, con el objetivo de verificar que los controles llevados por el taller se estén cumpliendo.

4. Fases detalladas para el examen especial

Se analizarán los procedimientos a aplicar en la ejecución del examen especial distribuidos por las siguientes fases:

Fase 1 A: Planificación preliminar

Fase 1 B: Planificación específica

Fase 2: Ejecución de trabajo

Fase 3: Comunicación de resultados



COOPERATIVA DE TRANSPORTE LOJA
EXAMEN ESPECIAL A LA ACTIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA

PE
2-3

5. Recursos utilizados

• **Recursos materiales**

Tipos de recursos	Descripción
Materiales	Suministros de oficina, computadora, calculadora, flash memory.
Financieros	Gastos de movilización. Suministros de oficina, impresora, etc.

• **Recursos humanos**

Equipo Multidisciplinario	Función	Tiempo
Lcda. Yomar Pardo	Supervisora	15 días
Srta. Alison Sarango	Jefe de equipo	45 días
Ing. Patricia Carrión	Contadora de la Coop.	

6. Producto a obtenerse

Al culminar el presente trabajo de examen especial se realizará y presentará el informe que contendrá comentarios, conclusiones y recomendaciones el mismo que se dará a conocer a los socios de la cooperativa. El informe de resultados del examen especial se estructurará de la siguiente manera:

- Caratula
- Índice
- Siglas y Abreviaturas
- Carta de presentación

Capítulo I

- Información introductoria

Capítulo II

Resultados del Examen Especial



COOPERATIVA DE TRANSPORTE LOJA
EXAMEN ESPECIAL A LA ACTIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA

PE
3-3

Capítulo III

- Conclusiones y Recomendaciones

Alison Catalina Sarango Fernández
JEFE DE EQUIPO Y OPERATIVO

Lcda. Yomar Rocio Pardo Mg. Sc
SUPERVISORA



COOPERATIVA DE
TRANSPORTES **LOJA**

FASE II EJECUCIÓN



**COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA****EXAMEN ESPECIAL****PA/1**
1-1**PERIODO:** Del 01 de Enero al 31 de Diciembre Del 2021**CUENTA:** Caja**PROGRAMA DE AUDITORIA**

N°	OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS	REF.	HECHO POR	FECHA
	Evaluar el sistema de control Interno con el fin de determinar su cumplimiento.		A.C.S.F	
	Verificar la legalidad, propiedad y veracidad de las operaciones sujetas a examen		A.C.S.F	
	Presentar un informe que contenga comentarios conclusiones y recomendaciones.		A.C.S.F	
PROCEDIMIENTO				
1	Aplique el cuestionario de Control Interno para poder conocer los puntos débiles.	CCI 1-4	A.C.S.F	03-01-2023
2	Evalúe el sistema de Control Interno para determinar el nivel de riesgo.	ECI 1-4	A.C.S.F	06-01-2023
3	Elabore cédulas narrativas como resultado de la evaluación del sistema de control interno.	CN 1-9	A.C.S.F	09-01-2023
4	Solicite una certificación con el saldo de caja para la verificación con el Estado de Situación Financiera.	CC 1-1	A.C.S.F	10-01-2023
5	Elabore un papel de trabajo en el que detalle el personal autorizado para emitir pagos con efectivo.	PT 1-1	A.C.S.F	13-01-2023
Elaborado por: A.C.S.F		Revisor por: Y.R.P.V		Fecha: 28-12-2022



COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA
EXAMEN ESPECIAL

CCI/1
1-1

PERIODO: Del 01 de Enero al 31 de Diciembre Del 2021

CUENTA: Caja

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

N°	PREGUNTAS	RESPUESTA			VALORACION		OBSERVACION
		SI	NO	N/A	POND	CALIF	
1	¿Existe un Manual de procedimientos para el registro, control, custodia y autorización del efectivo?		X		10	0	Los administrativos de la cooperativa no han elaborado un manual de mecanismos de seguridad para el traslado del dinero de las Cajas recaudadoras a las instituciones financieras.
2	¿Existe autorización previa y por escrito de las salidas de efectivo?	X			10	10	
3	¿Se realizan arquezos sorpresivos?	X			10	10	
4	¿El arqueo de caja lo realiza una persona encargada de área financiera?	X			10	10	
5	¿Se realiza algún procedimiento cuando existe un sobrante o faltante en el corte al final del día? ¿Cuál?	X			10	10	Sobrante va a otros ingresos de la Coop. Loja. Faltante asume la custodia del fondo.
6	¿Se han establecido medidas de seguridad para el traslado del dinero y posterior depósito en las entidades financieras?		X		10	0	La cooperativa no tiene un mecanismo de control para el traslado de efectivo.
TOTAL					60	40	
Elaborado por: A.C.S.F		Revisado por: Y.R.P.V			Fecha: 03-01-2023		



COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA
EXAMEN ESPECIAL
EVALUACIÓN DEL CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

ECCI/1
1-1

Componente: Caja

Valoración

CP: Calificación Porcentual
 CT: Calificación Total
 PT: Ponderación Total

$$CP = \frac{C}{P} * 100$$

$$CP = \frac{40}{60} * 100$$

$$CP = 66.67\%$$

Determinación de los niveles de riesgo

Niveles de Riesgo de Control		
Alto 76 - 95%	Moderado 51 - 75%	Bajo 15 - 50%
	66.67%	
Bajo 15 - 50%	Moderado 51 - 75%	Alto 76 - 95%
Nivel de Confianza		

Conclusión

Realizada la evaluación al control interno de la cuenta Caja se puede concluir que el nivel de confianza es moderado (66.67%) y el nivel de riesgo es bajo (33.33%), esto es debido a las siguientes deficiencias encontradas:

- Inexistencia de medidas de seguridad para el traslado del efectivo y posterior al depósito en las entidades financieras.
- Ausencia de un manual de procedimientos para el manejo del efectivo.

Elaborado por: A.C.S.F

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 06-01-2023



COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA
EXAMEN ESPECIAL
CEDULA NARRATIVA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CN/1
1-1

Componente: Caja

Ausencia de medidas de seguridad para el traslado del efectivo.

Comentario:

Al realizar la evaluación al sistema de control interno de la Cooperativa de Transporte Loja, se pudo identificar que no se ha establecido medidas de seguridad para el traslado del efectivo y posterior al depósito en las entidades financieras, incumpliendo lo que establece el Manual de Control Interno para las Asociaciones y Cooperativas no Financieras de la Economía Popular y Solidaria, que en su parte pertinente menciona: *“Medidas de Protección de las Recaudaciones.- El Representante Legal definirá mecanismos de control para el traslado de valores o depósitos a las entidades financieras en las que mantenga cuentas la organización.”*, esta situación se origina por el descuido del gerente general al no establecer mecanismos de seguridad para el traslado del dinero de las Cajas recaudadoras a las instituciones financieras, lo que puede causar pérdidas irrecuperables en caso de presentarse algún evento en el trayecto.

Conclusión:

No existe una medida de protección para el traslado del efectivo para posterior depósito a las entidades financieras que mantiene una cuenta la organización.

Recomendación:

Al Gerente

Crear un mecanismo de seguridad que salvaguarde el traslado de valores o depósitos a las entidades financieras en las que mantenga cuentas la cooperativa.

Elaborado por: A.C.S.F

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha:09-01-2023

4.2.4 Medidas de Protección de las Recaudaciones

DSN/1

1-1

El Representante Legal adoptará las medidas para resguardar los fondos que se recauden directamente, mientras permanezcan en poder de la organización y en tránsito para depósito en la entidad financiera.

El personal a cargo del manejo o custodia de fondos o valores debe rendir caución de acuerdo a su grado de responsabilidad.

CN/1

1-1

El Representante Legal definirá mecanismos de control para el traslado de valores o depósitos a las entidades financieras en las que mantenga cuentas la organización.

4.2.5 Fondos de Reposición

El Representante Legal elaborará un instructivo sobre la finalidad, creación, manejo, control y reposición de los fondos, el mismo que deberá ser puesto a consideración del Consejo de Administración o Junta Directiva para su aprobación y posterior implementación.

4.2.5.1 Fondos Rotativos

Los fondos rotativos son valores fijos asignados para la administración de un fin específico y se mantendrán depositados en una cuenta corriente independiente a nombre de la organización o proyecto.

Estos fondos habitualmente sirven para lograr un mejor control contable sobre proyectos de construcción, obras de urbanización, entre otras. Su reposición se realiza en base de la documentación remitida por el responsable del manejo del fondo. Para su debida contabilización se sujetará a lo estipulado en el instructivo citado en el numeral anterior.

La reposición del fondo se realizará cuando se haya utilizado por lo menos el 50% de su valor, previa su liquidación y consiguiente aprobación del Representante Legal.

Luego de cada reposición, el responsable del fondo reportará al Consejo o Junta de Vigilancia, el detalle de las entregas realizadas, organismo que realizará la revisión emitiendo el respectivo informe que será entregado para conocimiento del Consejo de Administración o Junta Directiva y del Representante Legal.

El Consejo de o Junta de Vigilancia también deberá realizar arqueos sorpresivos sobre la utilización del fondo, luego de lo cual emitirá un informe dirigido al Consejo de Administración o Junta Directiva y al Representante Legal.

4.2.5.2 Fondos a Rendir Cuentas

Los valores están destinados para gastos de viajes al personal en comisión de servicios, cuyas actividades las ejecutan en zonas geográficas alejadas de la sede principal.



COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA
EXAMEN ESPECIAL
CEDULA NARRATIVA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CN/2
1-1

Componente: Caja

Ausencia de un Manual de Procedimientos para el control del efectivo.

Comentario:

Al realizar la evaluación al sistema de control interno de la Cooperativa de Transporte Loja, se pudo determinar que la misma no cuenta con un Manual de Procedimientos para el registro, control, custodia y autorización del efectivo, el Manual de Control Interno para las Asociaciones y Cooperativas no Financieras de la Economía Popular y Solidaria, establece lo siguiente: “...f) *Procedimientos y Registros Contables.- Todos los procedimientos administrativos y contables para el registro y control de las operaciones de tesorería deben estar claros y por escrito...*”, el incumplimiento se origina debido a la Tesorera al no autorizar la elaboración de un manual de procedimientos para el manejo del efectivo, ocasionando que el personal responsable desconozca las políticas y procedimientos aplicables a las distintas actividades relacionadas con el efectivo.

Conclusión:

La Cooperativa de Transporte Loja no posee un Manual de Procedimientos para el registro, control, custodia y autorización del efectivo, lo que ocasiona la ausencia de instrucciones, responsabilidades e información sobre políticas, funciones, sistemas y procedimientos aplicables a las distintas operaciones o actividades relacionadas al efectivo.

Recomendación:

A la Tesorera:

Designar a los miembros del área de Administración la elaboración de un Manual de Procedimientos administrativos y contables para el registro y control del efectivo.

Elaborado por: A.C.S.F

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha:09-01-2023

documentados y respaldados). El presupuesto será aprobado por el Consejo de Administración o Junta Directiva, el cual será puesto en conocimiento de la Asamblea General o Junta General, según corresponda.

DSN/2

1-1

Si en el transcurso del ejercicio económico se presentaran necesidades no consideradas (gastos) o ingresos no previstos en el presupuesto inicial, deberán efectuarse las reformas presupuestarias que incluyan los valores de ingresos y gastos no presupuestados, siguiendo el procedimiento de aprobación mencionado.

4.1.2 Control y evaluación presupuestaria

El control y la evaluación presupuestaria lo realizará el Representante Legal y el Consejo o Junta de Vigilancia. Este proceso permitirá determinar el comportamiento de los ingresos y gastos, pudiendo identificar el grado de cumplimiento de las metas en base del presupuesto aprobado y del plan operativo anual.

Para ejercer un control eficaz se verificará:

- Que los ingresos o gastos están incluidos en el presupuesto anual.
- Que la documentación que respalde los ingresos y gastos sea suficiente y pertinente.

4.2 MANEJO DE FONDOS

El objetivo de este proceso es generar seguridad y razonabilidad en el manejo de los recursos de cada organización.

Aspectos a considerar:

a) **Estructura organizativa.**- Las funciones del departamento y/o persona encargada del manejo de los fondos deben estar perfectamente identificadas y segregadas de cualquier otro departamento o puesto de trabajo.

b) **Manejo de Fondos.**- Se deberá realizar bajo la política aprobada por el Consejo de Administración o Junta Directiva, a propuesta del Representante Legal.

c) **Custodia de Fondos.**- Deben existir medidas adecuadas de protección y seguridad en las cajas de la organización.

d) **Cobros.**- Deben existir normas escritas para el procedimiento de cobros de cuentas.

e) **Pagos.**- Se debe contar con normas escritas para los pagos por cheque o transferencia bancaria, así como también para el procedimiento de pagos en efectivo y cualquier otro medio de pago.

CN/2

1-1

f) **Procedimientos y Registros Contables.**- Todos los procedimientos administrativos y contables para el registro y control de las operaciones de tesorería deben estar claros y por escrito.



COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA



Loja, 09 de Febrero 2023

Ing. Patricia Carrión, Contadora de COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA;

CERTIFICA:

Que los saldos que se encuentran registrados en el Estado Financiero Consolidado de Cooperativa de Transportes Loja correspondiente al año 2021 en lo relacionado a:

1. CAJA	\$203.262,54
2. CAJA CHICA	\$1.700,00
3. BANCOS	\$793.982,43
4. CUENTAS POR COBRAR	\$5.848.063,01
5. DENTRO DE LAS CUENTAS POR COBRAR SE ENCUENTRA EL RUBRO DE ANTICIPO A PROVEEDORES DE SERVICIOS POR \$1.300.080,63	

Los cuales se encuentran registrados de acuerdo a la transaccionalidad de la empresa durante todo el año 2021 con los debidos sustentos y de acuerdo a los registros correspondientes en el departamento de contabilidad debidamente legalizado y auditado.

Particular que pongo a conocimiento para los fines pertinentes.

Atentamente,



Ing. Patricia Carrión
CONTADORA DE COOPERATIVA DE TRANSPORTE LOJA

Síguenos en nuestras redes sociales   @cooploja

www.cooperativaloja.com.ec



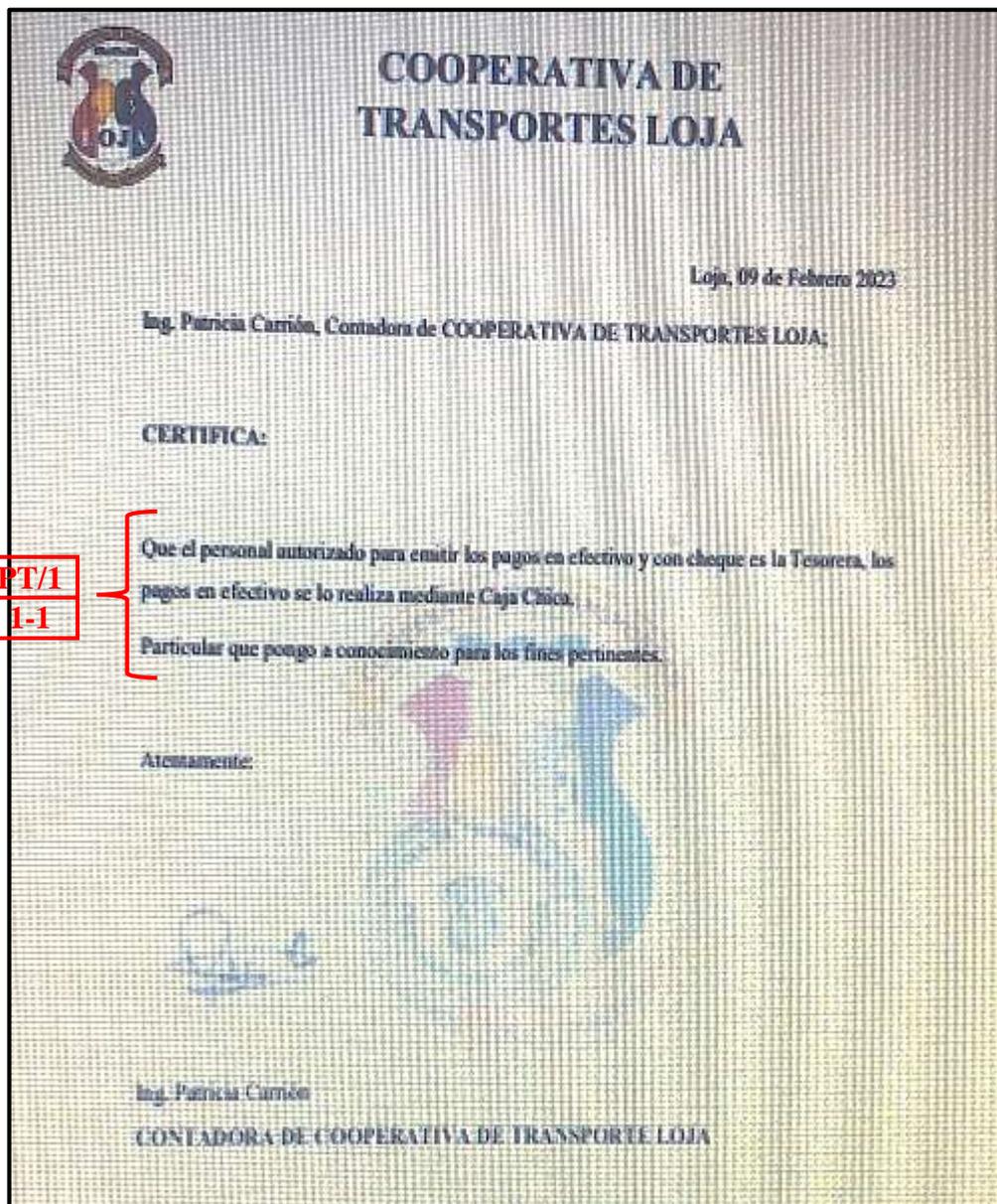
**COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

**PT/1
1-1**

Componente: Caja

Personal autorizado para emitir pagos con efectivo.

En conversación con la Contadora General de la Cooperativa de Transportes Loja supo manifestar que los pagos en efectivo solo se realizan con Caja Chica y son emitidos por parte del Área de Contabilidad y Autorizados únicamente por la Tesorera esto se lo realiza con el fin de que las dos áreas contables puedan llevar en orden la documentación contable.



**PT/1
1-1**

Elaborado por: A.C.S.F

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 13-01-2023

**COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA****EXAMEN ESPECIAL****PA/2**
1-1**PERIODO:** Del 01 de Enero al 31 de Diciembre Del 2021**CUENTA:** Bancos**PROGRAMA DE AUDITORIA**

N°	OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS	REF.	HECHO POR	FECHA
	Evaluar el sistema de control Interno con el fin de determinar su cumplimiento.		A.C.S.F	
	Verificar la legalidad, propiedad y veracidad de las operaciones sujetas a examen		A.C.S.F	
	Presentar un informe que contenga comentarios conclusiones y recomendaciones.		A.C.S.F	
PROCEDIMIENTO				
1	Aplique el cuestionario de Control Interno para poder conocer los puntos débiles.	CCI 1-1	A.C.S.F	03-01-2023
2	Evalúe el sistema de Control Interno para determinar el nivel de riesgo.	ECI 1-1	A.C.S.F	06-01-2023
3	Prepare papeles de trabajo para dejar constancia de los resultados de la evaluación del control interno.	CN 1-1	A.C.S.F	16-01-2023
4	Prepare las respectivas cedulas y verifique si los saldos son razonables.	CSA 1-1	A.C.S.F	17-01-2023
6	Elabore un papel de trabajo en el que detalle el personal autorizado para emitir pagos con cheques.	PT 1-1	A.C.S.F	17-01-2023
Elaborado por: A.C.S.F		Revisor por: Y.R.P.V		Fecha: 03-01-2023



COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA
EXAMEN ESPECIAL

CCI/2
1-1

PERIODO: Del 01 de Enero al 31 de Diciembre Del 2021

CUENTA: Bancos

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

N°	PREGUNTAS	RESPUESTA			VALORACION		OBSERVACION	
		SI	NO	N/A	POND	CALIF		
1	¿Manejan varias cuentas bancarias? ¿Cuántas?	X			10	10	32 Cuentas bancarias tanto de ahorros como corriente.	
2	¿Se depositan diariamente los ingresos recibidos?	X			10	10		
3	¿Se hacen conciliaciones bancarias mensualmente?	X			10	10		
4	¿Se hace la emisión de cheques con firmas mancomunadas?	X			10	10	Firma conjunta Presidente y Gerente	
5	¿Hay un control adecuado y de forma consecutiva para la emisión de cheques?	X			10	10		
6	¿Las chequeras se guardan en caja de seguridad para evitar usos indebidos?		X		10	0	Después de usar la chequera se la mantiene sobre el escritorio.	
7	¿La apertura de las cuentas bancarias y las firmas de las personas que giran sobre ellas son debidamente autorizadas?	X			10	10		
8	¿Los cheques están protegidos con una máquina protectora de cheques u otro medio de protección?		X		10	0	Los cheques no tienen ningún medio de protección.	
9	¿La transferencia de fondos por medios electrónicos está sustentada en documentos?	X			10	10		
	TOTAL				90	70		
Elaborado por: A.C.S.F		Revisado por: Y.R.P.V					Fecha:03-01-2023	



**COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA
EXAMEN ESPECIAL**

**ECCI/2
1-1**

**EVALUACIÓN DEL CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

Componente: Bancos

Valoración

CP: Calificación Porcentual

CT: Calificación Total

PT: Ponderación Total

$$CP = \frac{C}{P} * 100$$

$$CP = \frac{70}{90} * 100$$

$$CP = 77.78\%$$

Determinación de los niveles de riesgo

Niveles de Riesgo de Control		
Alto 76 - 95%	Moderado 51 - 75%	Bajo 15 - 50%
		77.78%
Bajo 15 - 50%	Moderado 51 - 75%	Alto 76 - 95%
Nivel de Confianza		

Conclusión

Realizada la evaluación al control interno de la cuenta Bancos se puede concluir que el nivel de riesgo es bajo (22.22%) y el nivel de confianza alto (77.78%), esto es debido a las siguientes deficiencias encontradas:

- Ausencia de control interno en las cuentas bancarias.
- Falta de seguridad en el manejo de chequeras.
- Falta de protección en los cheques.

Elaborado por: A.C.S.F

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 06-01-2023



COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA
EXAMEN ESPECIAL
CEDULA NARRATIVA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CN/3

1-1

Componente: Bancos

Ausencia de Control Interno sobre las cuentas bancarias

Comentario:

Al realizar la evaluación al sistema de control interno de la Cooperativa de Transporte Loja, se pudo determinar que no existe un control interno adecuado en el manejo de las aperturas de cuentas bancarias, inobservando el Manual de Control Interno para las Asociaciones y Cooperativas no Financieras de la Economía Popular y Solidaria, que en su parte pertinente establece: *“Cuentas en entidades financieras. - ... Las cuentas bancarias serán abiertas a nombre de la organización y su número se limitará a las necesidades de gestión de las misma, a fin de mantener un control interno sobre aquellas.”*, este incumplimiento se origina debido a que la contadora ha realizado la apertura de 32 cuentas bancarias tanto de ahorros como corriente de las cuales ninguna de esas está a nombre de la cooperativa, lo que podría originar un desorden en la presentación de las conciliaciones bancarias, como también un mal registro del libro mayor de bancos.

Conclusión:

Existe una ausencia de control interno en las cuentas bancarias lo que podría provocar un posible desfaldo en la cooperativa debido a los malos manejos.

Recomendación:

A la Contadora

Respetar las políticas para la apertura y cierre de cuentas bancarias así mismo realizar un buen control interno y realizar sus funciones de forma eficiente protegiendo los recursos e información financiera de la cooperativa.

Elaborado por: A.C.S.F

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 17-02-2023

DSN/3

1-1

CUENTAS DE AHORRO

BANCO DE LOJA CTA.AHORRO. 2901028214 EXPRESOS
BANCO DE LOJA CTA.AHORRO. 2900177349 FONDO
AGUINALDO PASAJES
BANCO DE LOJA CTA.AHORRO. 2101040632 TERCER GRUPO
BANCO DE LOJA CTA.AHORRO. 2102000393 SEGUNDO GRUPO
BANCO DE LOJA CTA.AHORRO. 2101007896 FONDO
PARABRISAS
BANCO DE LOJA CTA.AHORRO. 2901801741 PRIMER GRUPO
BANCO DE LOJA CTA.AHORRO. 2901858288 ESTACION
SERVICIO
BANCO DEL AUSTRO CTA.AHORRO. 11607756 ESTACION
SERVICIO
BANCO DE GUAYAQUIL CTA.AHORRO. 21083173 ESTACION
SERVICIO
BANCO DE LOJA CTA.AHORRO 2900543752 CAJA COMUN
ENCOMIENDAS
BANCO DE LOJA 2902313465 CTA DE AHORRO PASAJES
ONLINE
BANCO DE LOJA 2902352361 CTA DE AHORRO BUS CAMA
BANCO DE GUAYAQUIL CTA.AHORRO. 21160054 ENCOMIENDAS
BANCO DE GUAYAQUIL CTA.AHORRO. 21160576 PASAJES II
GRUPO
BANCO DE GUAYAQUIL CTA.AHORRO. 21160585 PASAJES III
GRUPO
BANCO DE LOJA CTA.AHORRO 2903008582 VENTA WASAP
PASAJES

CUENTAS CORRIENTES

BANCO LOJA CTA CTTE #1101023324 GENERAL
BANCO LOJA CTA CTTE # 2901209937 FSCT
BANCO LOJA CTA CTTE # 2900544007 CAJA COMUN
BANCO LOJA CTA CTTE # 2900841318 FONDO AHORRO
BANCO LOJA CTA CTTE # 2901309722 ALMACEN REPUESTOS
BANCO LOJA CTA CTTE # 2900209178 ESTACION SERVICIO
BANCO LOJA CTA CTTE # 1101006403 TALLERES
BANCO LOJA CTA CTTE # 2901801757 LAVADORA
BANCO LOJA CTA CTE # 2902352219 RESCATES
BANCO PICHINCHA CTA CTTE #2100186394
BANCO PICHINCHA CTA CTTE #2205595021 BUSES CAMA
BANCO PICHINCHA CTA CTTE #2100257103 LLANTAS

CN/3

1-1

Estos fondos son permanentes y renovables, tienen como objetivo disponer de manera inmediata del efectivo para así agilizar procesos u operaciones necesarias de gastos menores urgentes.

El uso de fondos en efectivo sólo debe implementarse por razones de agilidad y costo y deberán estar sustentados por los documentos de respaldo.

La reposición de este monto se realizará cuando se haya utilizado el porcentaje fijado en el reglamento interno de la organización.

4.2.5.3.1 Arqueos Sorpresivos

Los arqueos de caja tienen por objeto comprobar en un momento determinado si se ha contabilizado en caja todo el efectivo recibido y si el saldo que arroja esta cuenta corresponde físicamente con lo que se encuentra en dinero efectivo. De esta manera se puede determinar si los controles internos se están llevando adecuadamente.

Este control lo realizará el Consejo o Junta de Vigilancia y emitirá un informe que será entregado para conocimiento del Consejo de Administración o Junta Directiva y del Representante Legal.

4.2.6 Cuentas en entidades financieras

La apertura y cierre de toda cuenta existente en las entidades financieras debe ser autorizada por el Consejo de Administración o Junta Directiva y propuesta por el Representante Legal.

CN/3

1-1

Las cuentas bancarias serán abiertas a nombre de la organización y su número se limitará a las necesidades de gestión de la misma, a fin de mantener un mejor control interno sobre aquellas.

4.2.6.1 Manejo de cuentas en entidades financieras

Los depósitos en cuenta corriente o de ahorros las podrá efectuar el Representante Legal.

Los cheques deberán ser girados conjuntamente por el Presidente del Consejo de Administración o Junta Directiva y el Representante Legal de la organización.

Los retiros de fondos de las cuentas de ahorros podrán ser efectuados por el Presidente del Consejo de Administración o Junta Directiva o el Representante Legal.

Cuando ocurra un cambio o retiro de una o varias firmas autorizadas para emitir cheques y retiro o depósitos en cuentas de ahorro, se deberá notificar inmediatamente a la entidad financiera.

Diariamente se guardarán las chequeras y las libretas de ahorro en caja de seguridad para evitar usos indebidos.



COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA
EXAMEN ESPECIAL
CEDULA NARRATIVA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CN/4
1-1

Componente: Bancos

Inadecuada seguridad de documentos.

Comentario:

Al realizar la evaluación al sistema de control interno de la Cooperativa de Transporte Loja, se pudo determinar que no se guarda las chequeras en caja de seguridad, inobservando el Manual de Control Interno para las Asociaciones y Cooperativas no Financieras de la Economía Popular y Solidaria, que en su parte pertinente establece: *“Manejo de cuentas en entidades financieras. - ... Diariamente se guardarán las chequeras y las libretas de ahorro en caja de seguridad para evitar usos indebidos.”*, este incumplimiento se origina por el descuido de la contadora al no tener precaución con las chequeras luego de usarlas, lo que podría ocasionar el uso indebido por terceros o mal intencionados.

Conclusión:

La contadora que es la responsable de manejar las chequeras no guarda los documentos con la seguridad que debiere, lo que puede ocasionar que personas mal intencionadas den el mal uso de ellos.

Recomendación:

A la Contadora

Guardar las chequeras en la debida caja de seguridad que mantiene la cooperativa para que así se mantenga fuera del alcance de terceros y se pueda evitar usos indebidos.

Elaborado por: A.C.S.F

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 17-02-2023

4.2.5.3 Fondos de Caja Chica

DSN/5
1-1

Estos fondos son permanentes y renovables, tienen como objetivo disponer de manera inmediata del efectivo para así agilizar procesos u operaciones necesarias de gastos menores urgentes.

El uso de fondos en efectivo sólo debe implementarse por razones de agilidad y costo y deberán estar sustentados por los documentos de respaldo.

La reposición de este monto se realizará cuando se haya utilizado el porcentaje fijado en el reglamento interno de la organización.

4.2.5.3.1 Arqueos Sorpresivos

Los arqueos de caja tienen por objeto comprobar en un momento determinado si se ha contabilizado en caja todo el efectivo recibido y si el saldo que arroja esta cuenta corresponde físicamente con lo que se encuentra en dinero efectivo. De esta manera se puede determinar si los controles internos se están llevando adecuadamente.

Este control lo realizará el Consejo o Junta de Vigilancia y emitirá un informe que será entregado para conocimiento del Consejo de Administración o Junta Directiva y del Representante Legal.

4.2.6 Cuentas en entidades financieras

La apertura y cierre de toda cuenta existente en las entidades financieras debe ser autorizada por el Consejo de Administración o Junta Directiva y propuesta por el Representante Legal.

Las cuentas bancarias serán abiertas a nombre de la organización y su número se limitará a las necesidades de gestión de la misma, a fin de mantener un mejor control interno sobre aquellas.

4.2.6.1 Manejo de cuentas en entidades financieras

Los depósitos en cuenta corriente o de ahorros las podrá efectuar el Representante Legal.

Los cheques deberán ser girados conjuntamente por el Presidente del Consejo de Administración o Junta Directiva y el Representante Legal de la organización.

Los retiros de fondos de las cuentas de ahorros podrán ser efectuados por el Presidente del Consejo de Administración o Junta Directiva o el Representante Legal.

Cuando ocurra un cambio o retiro de una o varias firmas autorizadas para emitir cheques y retiro o depósitos en cuentas de ahorro, se deberá notificar inmediatamente a la entidad financiera.

CN/4
1-1

Diariamente se guardarán las chequeras y las libretas de ahorro en caja de seguridad para evitar usos indebidos.



COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA
EXAMEN ESPECIAL
CEDULA NARRATIVA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CN/5
1-1

Componente: Bancos

Falta de protección en los cheques.

Comentario:

Al realizar la evaluación al sistema de control interno de la Cooperativa de Transporte Loja, se constató que no existen medidas implementadas para la protección de los cheques, incumpliendo lo que establece el Manual de Control Interno para las Asociaciones y Cooperativas no Financieras de la Economía Popular y Solidaria, que en su parte pertinente menciona: *“Desembolsos.- Los cheques deberán estar protegidos con una máquina protectora de cheques u otro medio de protección, como: tecla de impresión protectora de máquina de escribir mecánica, marcador fluorescente, entre otros.”*, esta situación se origina porque la contadora y tesorera no ha establecido mecanismos de protección para los cheques, lo que puede ocasionar que la chequera sea usada en actividades diferentes a la de la organización.

Conclusión:

La Cooperativa de Transportes Loja carece de medios de protección para los cheques, lo que puede ocasionar falsificaciones o alteraciones en caso de robo o extravío.

Recomendación:

A la Contadora

Adquirir medios de protección o establecer mecanismos para salvaguardar el dinero depositado en las instituciones financieras y así reducir la posibilidad de que los cheques sean alterados, robados o extraviados.

Elaborado por: A.C.S.F

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 17-02-2023

Todas las personas responsables del manejo de efectivo, firma de cheques y libretas de ahorro deberán estar caucionadas.

4.2.6.1.1 Desembolsos

Todos los desembolsos deberán hacerse por medio de transferencias bancarias o cheques emitidos en forma secuencial y a la orden del beneficiario, salvo que exista autorización del Representante Legal para efectuarlo en efectivo por medio del fondo de caja chica.

La legalidad y veracidad de las erogaciones deben quedar establecidas en cada documento que soporte un desembolso, a fin de facilitar su identificación y revisión posterior.

Por ningún concepto se girarán cheques en blanco, al portador ni con fechas post-datadas (post-fechaadas).

CN/5

1-1

Los cheques deberán estar protegidos con una máquina protectora de cheques u otro medio de protección, como: tecla de impresión protectora de máquina de escribir mecánica, marcador fluorescente, entre otros.

Antes de ser pagadas las facturas o recibos correspondientes deberán estar debidamente revisados en los siguientes aspectos:

- a) Precio de los bienes o servicios recibidos;
- b) Entrada a almacén en su oportunidad;
- c) Revisión de sumas, cálculos, descuentos, impuestos, otros;
- d) Aprobación para su pago.

Los titulares determinados para ordenar un pago, suscribir comprobantes de egreso o cheques, entre otros, verificarán previamente que:

- El desembolso a realizarse disponga de la documentación original de soporte.
- Tener la disponibilidad presupuestaria para cubrir la obligación.

Las personas que firman cheques deberán cerciorarse que se haya cumplido el control antes descrito; no deberán firmarse los cheques cuando únicamente estén respaldados por copia de la documentación.

4.2.6.2 Conciliaciones de las cuentas existentes en entidades financieras

Las conciliaciones de las cuentas en entidades financieras las efectuarán mensualmente las personas que no tengan responsabilidad en el manejo de efectivo, ni en el registro o emisión de cheques.



COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA



Loja, 09 de Febrero 2023

Ing. Patricia Carrión, Contadora de COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA;

CERTIFICA:

Que los saldos que se encuentran registrados en el Estado Financiero Consolidado de Cooperativa de Transportes Loja correspondiente al año 2021 en lo relacionado a:

1. CAJA	\$203.262,54	} //
2. CAJA CHICA	\$1.700,00	
3. BANCOS	\$793.982,43	
4. CUENTAS POR COBRAR	\$5'848.063,01	
5. DENTRO DE LAS CUENTAS POR COBRAR SE ENCUENTRA EL RUBRO DE ANTICIPO A PROVEEDORES DE SERVICIOS POR \$1'300.080,63		

Los cuales se encuentran registrados de acuerdo a la transaccionalidad de la empresa durante todo el año 2021 con los debidos sustentos y de acuerdo a los registros correspondientes en el departamento de contabilidad debidamente legalizado y auditado.

Particular que pongo a conocimiento para los fines pertinentes.

Atentamente,



Ing. Patricia Carrión
CONTADORA DE COOPERATIVA DE TRANSPORTE LOJA

Síguenos en nuestras redes sociales @cooploja

www.cooperativaloja.com.ec



COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA
EXAMEN ESPECIAL
CEDULA ANALÍTICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CA/1
1-1

Componente: Bancos
Cuenta: Cuenta de Ahorro
Subcuenta: 2901858288 Estación Servicio

Mes	Saldo Inicial	Debito	Crédito	Saldo
Enero	3.050,25	1.325,00	580,16	✓ 3.795,09
Febrero	3.795,09	648,25	894,36	✓ 3.548,98
Marzo	3.548,98	168,65	45,00	✓ 3.672,63
Abril	3.672,63	761,05	945,88	✓ 3.487,80
Mayo	3.487,80	545,41	689,87	✓ 3.343,34
Junio	3.343,34	254,89	364,78	✓ 3.233,45
Julio	3.233,45	85,05	257,00	✓ 3.061,50
Agosto	3.061,50	325,64	489,08	✓ 2.898,06
Septiembre	2.898,06	654,00	751,56	✓ 2.800,50
Octubre	2.800,50	63,88	255,04	✓ 2.609,34
Noviembre	2.609,34	0,00	154,35	✓ 2.454,99
Diciembre	2.454,99	87,01	81,90	Σ=2.460,10

Conclusión

Luego del análisis realizado al movimiento de la subcuenta Banco de Loja Cuenta de Ahorros 2901858288 Estación Servicio se determinó que el saldo presentado en el Estado de Situación Financiera es razonable.

Σ = Sumado

✓ = Verificado

S = Documentación Sustentaria

Elaborado por: A.C.S.F

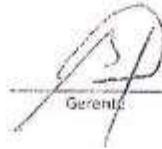
Revisado por: Y.R.P.V

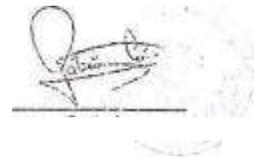
Fecha: 18-01-2023

(-) Cheques girados y no cobrados	0	\$0.00
(-) Depósitos no registrados	0	\$0.00
(-) Notas de débito no registradas	0	\$0.00
(-) Notas de crédito no registradas	0	\$0.00
Saldo según libro mayor al 31/12/2021		\$2,460.10
(+) Cheques girados y no cobrados	0	\$0.00
(-) Depósitos no registrados	0	\$0.00
(+) Notas de débito no registradas	0	\$0.00
(-) Notas de crédito no registradas	0	\$0.00
Saldo conciliado según libro bancos:		\$2,460.10
Saldo conciliado según estado de cuenta:		\$2,460.10
Diferencia:		\$0.00

Resumen Documentos

Tipo de documento	Número	Monto total
CRÉDITO	111	\$12,200.58
DÉBITO	8	\$9,739.48


Gerente




Preparado por
QUEZADA LOURDES DEL ROCIO

Σ = Sumado
 ✓ = Verificado
 S = Documentación Sustentaria

ENTIDAD	DESCRIPCIÓN	MONEDA	IMPORTE	FECHA	ESTADO	VALOR	ESTADO	VALOR
BANCO DE LOJA S.A	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s) Nro.007011000376759, Nro.-00701100037	USD	8.00	14/12/2021	VERIFICADO	8.00	VERIFICADO	8.00
BANCO DE LOJA S.A	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s) Nro.007011000376759, Nro.-00701100037	USD	239.17	14/12/2021	VERIFICADO	239.17	VERIFICADO	239.17
BANCO DE LOJA S.A	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s) Nro.007011000376759, Nro.-00701100037	USD	44.41	14/12/2021	VERIFICADO	44.41	VERIFICADO	44.41
BANCO DE LOJA S.A	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s) Nro.007011000376759, Nro.-00701100037	USD	95.01	14/12/2021	VERIFICADO	95.01	VERIFICADO	95.01
BANCO DE LOJA S.A	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s) Nro.007011000376759, Nro.-00701100037	USD	170.00	14/12/2021	VERIFICADO	170.00	VERIFICADO	170.00
BANCO DE LOJA S.A	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s) Nro.007011000376759, Nro.-00701100037	USD	26.09	14/12/2021	VERIFICADO	26.09	VERIFICADO	26.09
BANCO DE LOJA S.A	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s) Nro.007011000376759, Nro.-00701100037	USD	40.15	14/12/2021	VERIFICADO	40.15	VERIFICADO	40.15
BANCO DE LOJA S.A	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s) Nro.007011000376759, Nro.-00701100037	USD	70.00	14/12/2021	VERIFICADO	70.00	VERIFICADO	70.00
BANCO DE LOJA S.A	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s) Nro.007011000376759, Nro.-00701100037	USD	113.83	14/12/2021	VERIFICADO	113.83	VERIFICADO	113.83
BANCO DE LOJA S.A	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s) Nro.007011000376759, Nro.-00701100037	USD	74.63	14/12/2021	VERIFICADO	74.63	VERIFICADO	74.63
BANCO DE LOJA S.A	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s) Nro.007011000376759, Nro.-00701100037	USD	75.00	14/12/2021	VERIFICADO	75.00	VERIFICADO	75.00
BANCO DE LOJA S.A	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s) Nro.007011000376759, Nro.-00701100037	USD	41.20	14/12/2021	VERIFICADO	41.20	VERIFICADO	41.20
BANCO DE LOJA S.A	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s) Nro.007011000376759, Nro.-00701100037	USD	20.45	14/12/2021	VERIFICADO	20.45	VERIFICADO	20.45
BANCO DE LOJA S.A	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s) Nro.007011000376759, Nro.-00701100037	USD	25.86	14/12/2021	VERIFICADO	25.86	VERIFICADO	25.86
BANCO DE LOJA S.A	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s) Nro.007011000376759, Nro.-00701100037	USD	92.00	14/12/2021	VERIFICADO	92.00	VERIFICADO	92.00
BANCO DE LOJA S.A	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s) Nro.007011000376759, Nro.-00701100037	USD	50.00	14/12/2021	VERIFICADO	50.00	VERIFICADO	50.00
BANCO DE LOJA S.A	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s) Nro.007011000376759, Nro.-00701100037	USD	15.00	14/12/2021	VERIFICADO	15.00	VERIFICADO	15.00
BANCO DE LOJA S.A	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s) Nro.007011000376759, Nro.-00701100037	USD	31.90	14/12/2021	VERIFICADO	31.90	VERIFICADO	31.90
BANCO DE LOJA S.A	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s) Nro.007011000376759, Nro.-00701100037	USD	33.00	14/12/2021	VERIFICADO	33.00	VERIFICADO	33.00
BANCO DE LOJA S.A	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s) Nro.007011000376759, Nro.-00701100037	USD	178.14	14/12/2021	VERIFICADO	178.14	VERIFICADO	178.14
BANCO DE LOJA S.A	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s) Nro.007011000376759, Nro.-00701100037	USD	161.97	14/12/2021	VERIFICADO	161.97	VERIFICADO	161.97
BANCO DE LOJA S.A	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s) Nro.007011000376759, Nro.-00701100037	USD	108.02	14/12/2021	VERIFICADO	108.02	VERIFICADO	108.02
BANCO DE LOJA S.A	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s) Nro.007011000376759, Nro.-00701100037	USD	22.90	14/12/2021	VERIFICADO	22.90	VERIFICADO	22.90
BANCO DE LOJA S.A	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s) Nro.007011000376759, Nro.-00701100037	USD	38.00	14/12/2021	VERIFICADO	38.00	VERIFICADO	38.00
BANCO DE LOJA S.A	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s) Nro.007011000376759, Nro.-00701100037	USD	88.00	14/12/2021	VERIFICADO	88.00	VERIFICADO	88.00
BANCO DE LOJA S.A	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s) Nro.007011000376759, Nro.-00701100037	USD	81.81	14/12/2021	VERIFICADO	81.81	VERIFICADO	81.81
BANCO DE LOJA S.A	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s) Nro.007011000376759, Nro.-00701100037	USD	100.01	14/12/2021	VERIFICADO	100.01	VERIFICADO	100.01
BANCO DE LOJA S.A	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s) Nro.007011000376759, Nro.-00701100037	USD	123.40	14/12/2021	VERIFICADO	123.40	VERIFICADO	123.40
BANCO DE LOJA S.A	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s) Nro.007011000376759, Nro.-00701100037	USD	39.00	14/12/2021	VERIFICADO	39.00	VERIFICADO	39.00
BANCO DE LOJA S.A	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s) Nro.007011000376759, Nro.-00701100037	USD	35.78	14/12/2021	VERIFICADO	35.78	VERIFICADO	35.78
BANCO DE LOJA S.A	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s) Nro.007011000376759, Nro.-00701100037	USD	70.00	14/12/2021	VERIFICADO	70.00	VERIFICADO	70.00
BANCO DE LOJA S.A	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s) Nro.007011000376759, Nro.-00701100037	USD	64.90	14/12/2021	VERIFICADO	64.90	VERIFICADO	64.90
BANCO DE LOJA S.A	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s) Nro.007011000376759, Nro.-00701100037	USD	12.75	14/12/2021	VERIFICADO	12.75	VERIFICADO	12.75
BANCO DE LOJA S.A	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s) Nro.007011000376759, Nro.-00701100037	USD	38.40	14/12/2021	VERIFICADO	38.40	VERIFICADO	38.40

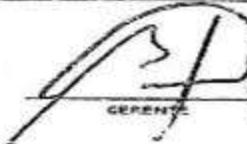
Σ = Sumado
 √ = Verificado
 S = Documentación Sustentaria

Entidad	Descripción	Cuenta	Saldo	Debe	Haber	Saldo	Fecha	Entidad	Descripción	Cuenta	Saldo	Debe	Haber	Saldo
BANCO DE LOJA S.A	P/R regular Abono(s) de comprobantes(1): Nro:007011000382545, Nro:007011000382917, Nro:00701100038	00701100038	38.00	0.00	4194.33	38.00	22/12/2021	BANCO DE LOJA S.A	P/R regular Abono(s) de comprobantes(1): Nro:007011000382545, Nro:007011000382917, Nro:00701100038	00701100038	37.35	0.00	4194.50	37.35
BANCO DE LOJA S.A	P/R regular Abono(s) de comprobantes(1): Nro:007011000382545, Nro:007011000382917, Nro:00701100038	00701100038	38.00	0.00	4234.59	38.00	22/12/2021	BANCO DE LOJA S.A	P/R regular Abono(s) de comprobantes(1): Nro:007011000382545, Nro:007011000382917, Nro:00701100038	00701100038	234.00	0.00	4169.19	234.00
BANCO DE LOJA S.A	P/R regular Abono(s) de comprobantes(1): Nro:007011000382545, Nro:007011000382917, Nro:00701100038	00701100038	54.00	0.00	4526.79	54.00	22/12/2021	BANCO DE LOJA S.A	P/R regular Abono(s) de comprobantes(1): Nro:007011000382545, Nro:007011000382917, Nro:00701100038	00701100038	59.51	0.00	4526.79	59.51
BANCO DE LOJA S.A	P/R regular Abono(s) de comprobantes(1): Nro:007011000382545, Nro:007011000382917, Nro:00701100038	00701100038	43.00	0.00	4607.72	43.00	22/12/2021	BANCO DE LOJA S.A	P/R regular Abono(s) de comprobantes(1): Nro:007011000382545, Nro:007011000382917, Nro:00701100038	00701100038	0.00	4949.00	441.79	0.00
BANCO DE LOJA S.A	P/R regular Abono(s) de comprobantes(1): Nro:007011000382545, Nro:007011000382917, Nro:00701100038	00701100038	305.78	0.00	4647.84	305.78	20/12/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R regular Abono(s) de comprobantes(1): Nro:007011000384106, Nro:007011000384150, Nro:00701100038	00701100038	141.84	0.00	0.00	141.84
BANCO DE LOJA S.A	P/R regular Abono(s) de comprobantes(1): Nro:007011000382545, Nro:007011000382917, Nro:00701100038	00701100038	400.40	0.00	4654.24	400.40	20/12/2021	BANCO DE LOJA S.A	P/R regular Abono(s) de comprobantes(1): Nro:007011000384106, Nro:007011000384150, Nro:00701100038	00701100038	174.00	0.00	374.00	174.00
BANCO DE LOJA S.A	P/R regular Abono(s) de comprobantes(1): Nro:007011000382545, Nro:007011000382917, Nro:00701100038	00701100038	75.00	0.00	4654.24	75.00	20/12/2021	BANCO DE LOJA S.A	P/R regular Abono(s) de comprobantes(1): Nro:007011000384106, Nro:007011000384150, Nro:00701100038	00701100038	49.00	0.00	214.00	49.00
BANCO DE LOJA S.A	P/R regular Abono(s) de comprobantes(1): Nro:007011000382545, Nro:007011000382917, Nro:00701100038	00701100038	189.99	0.00	4664.24	189.99	20/12/2021	BANCO DE LOJA S.A	P/R regular Abono(s) de comprobantes(1): Nro:007011000384106, Nro:007011000384150, Nro:00701100038	00701100038	22.00	0.00	246.00	22.00
BANCO DE LOJA S.A	P/R regular Abono(s) de comprobantes(1): Nro:007011000382545, Nro:007011000382917, Nro:00701100038	00701100038	54.00	0.00	4682.23	54.00	20/12/2021	BANCO DE LOJA S.A	P/R regular Abono(s) de comprobantes(1): Nro:007011000384106, Nro:007011000384150, Nro:00701100038	00701100038	20.00	0.00	302.00	20.00
BANCO DE LOJA S.A	P/R regular Abono(s) de comprobantes(1): Nro:007011000382545, Nro:007011000382917, Nro:00701100038	00701100038	41.30	0.00	4682.23	41.30	20/12/2021	BANCO DE LOJA S.A	P/R regular Abono(s) de comprobantes(1): Nro:007011000384106, Nro:007011000384150, Nro:00701100038	00701100038	111.00	0.00	433.00	111.00
BANCO DE LOJA S.A	P/R regular Abono(s) de comprobantes(1): Nro:007011000382545, Nro:007011000382917, Nro:00701100038	00701100038	30.00	0.00	4682.23	30.00	20/12/2021	BANCO DE LOJA S.A	P/R regular Abono(s) de comprobantes(1): Nro:007011000384106, Nro:007011000384150, Nro:00701100038	00701100038	20.00	0.00	306.10	20.00
BANCO DE LOJA S.A	P/R regular Abono(s) de comprobantes(1): Nro:007011000382545, Nro:007011000382917, Nro:00701100038	00701100038	400.10	0.00	4682.23	400.10	20/12/2021	BANCO DE LOJA S.A	P/R regular Abono(s) de comprobantes(1): Nro:007011000384106, Nro:007011000384150, Nro:00701100038	00701100038	28.00	0.00	334.10	28.00
BANCO DE LOJA S.A	P/R regular Abono(s) de comprobantes(1): Nro:007011000382545, Nro:007011000382917, Nro:00701100038	00701100038	90.01	0.00	4682.23	90.01	20/12/2021	BANCO DE LOJA S.A	P/R regular Abono(s) de comprobantes(1): Nro:007011000384106, Nro:007011000384150, Nro:00701100038	00701100038				

Σ = Sumado
 √ = Verificado
 S = Documentación Sustentaria

P/R registrar Abono(s) de comprobantes: Nro. 007011000385106, Nro. 007011000384150, Nro. 00701100038	172.70	0.00	808.48	ABO.TCRE	00700000001863
P/R registrar Abono(s) de comprobantes: Nro. 007011000384106, Nro. 007011000384150, Nro. 00701100038	88.05	0.00	1004.91	ABO.TCRE	00700000001863
P/R registrar Abono(s) de comprobantes: Nro. 007011000384106, Nro. 007011000384150, Nro. 00701100038	122.02	0.00	1102.93	ABO.TCRE	00700000001863
P/R registrar Abono(s) de comprobantes: Nro. 007011000384106, Nro. 007011000384150, Nro. 00701100038	72.50	0.00	1399.43	ABO.TCRE	00700000001863
P/R registrar Abono(s) de comprobantes: Nro. 007011000384106, Nro. 007011000384150, Nro. 00701100038	156.76	0.00	1358.19	ABO.TCRE	00700000001863
P/R registrar Abono(s) de comprobantes: Nro. 007011000384106, Nro. 007011000384150, Nro. 00701100038	35.00	0.00	1391.19	ABO.TCRE	00700000001863
P/R registrar Abono(s) de comprobantes: Nro. 007011000384106, Nro. 007011000384150, Nro. 00701100038	39.00	0.00	1410.19	ABO.TCRE	00700000001863
P/R registrar Abono(s) de comprobantes: Nro. 007011000385911, Nro. 007011000385917, Nro. 00701100038	64.00	0.00	1474.19	ABO.TCRE	00700000001864
P/R registrar Abono(s) de comprobantes: Nro. 007011000385911, Nro. 007011000385917, Nro. 00701100038	26.00	0.00	1510.19	ABO.TCRE	00700000001864
P/R registrar Abono(s) de comprobantes: Nro. 007011000385911, Nro. 007011000385917, Nro. 00701100038	149.15	0.00	1609.34	ABO.TCRE	00700000001864
P/R registrar Abono(s) de comprobantes: Nro. 007011000385911, Nro. 007011000385917, Nro. 00701100038	45.02	0.00	1704.36	ABO.TCRE	00700000001864
P/R registrar Abono(s) de comprobantes: Nro. 007011000385911, Nro. 007011000385917, Nro. 00701100038	8.01	0.00	1712.37	ABO.TCRE	00700000001864
P/R registrar Abono(s) de comprobantes: Nro. 007011000385911, Nro. 007011000385917, Nro. 00701100038	12.00	0.00	1724.37	ABO.TCRE	00700000001864
P/R registrar Abono(s) de comprobantes: Nro. 007011000385911, Nro. 007011000385917, Nro. 00701100038	470.80	0.00	2185.17	ABO.TCRE	00700000001864
P/R registrar Abono(s) de comprobantes: Nro. 007011000385411, Nro. 007011000385417, Nro. 00701100038	108.00	0.00	2483.15	ABO.TCRE	00700000001864
P/R registrar Abono(s) de comprobantes: Nro. 007011000385911, Nro. 007011000385917, Nro. 00701100038	67.00	0.00	2570.19	ABO.TCRE	00700000001864
P/R registrar Abono(s) de comprobantes: Nro. 007011000385911, Nro. 007011000385917, Nro. 00701100038	20.00	0.00	2590.19	ABO.TCRE	00700000001864

P/R registrar Abono(s) de comprobantes: Nro. 007011000385911, Nro. 007011000385917, Nro. 00701100038	14.01	0.00	2444.10		
P/R registrar Abono(s) de comprobantes: Nro. 007011000385911, Nro. 007011000385917, Nro. 00701100038	15.00	0.00	2459.10		
P/R registrar Abono(s) de comprobantes: Nro. 007011000385911, Nro. 007011000385917, Nro. 00701100038	0.00	0.40	2458.80		
P/R NOTA DE CREDITO POR INTERESES GANADOS MES DE DICIEMBRE 2021	1.30	0.00	2460.10		
TOTALS EN EL PERIODO:	32209.58	12267.17	466.50		
TOTALS DE PERIODO:	34727.27	12267.17	2460.10		


 GERENTE




 CONTADOR(A)

Σ = Sumado
 \sqrt = Verificado
 S = Documentación Sustentaria



COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA
EXAMEN ESPECIAL
CEDULA ANALÍTICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CA/2
1-1

Componente: Bancos
Cuenta: Cuenta de Ahorro
Subcuenta: 21083173 Estación Servicio

Mes	Saldo Inicial	Debito	Crédito	Saldo
Enero	684,89	145,63	75,84	√ 754,68
Febrero	754,68	84,04	47,63	√ 791,09
Marzo	791,09	63,87	89,42	√ 765,54
Abril	765,54	23,00	58,26	√ 730,28
Mayo	730,28	0,00	32,13	√ 698,15
Junio	698,15	12.,44	56,31	√ 654,28
Julio	654,28	0,00	27,89	√ 626,39
Agosto	626,39	0,00	48,59	√ 577,80
Septiembre	577,80	12,04	0.00	√ 589,84
Octubre	589,84	6,05	2,03	√ 593,86
Noviembre	593,86	25,64	47,32	√ 572,18
Diciembre	572,18	24,30	18,32	Σ=578,16

Conclusión

Luego del análisis realizado al movimiento de la subcuenta Banco de Loja Cuenta de Ahorros 21083173 Estación Servicio se determinó que el saldo presentado en el Estado de Situación Financiera es razonable.

Σ = Sumado

√ = Verificado

S = Documentación Sustentaria

Elaborado por: A.C.S.F

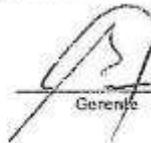
Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 18-01-2023

(+) Cheques girados y no cobrados	0	\$0.00
(-) Depósitos no registrados	0	\$0.00
(+) Notas de débito no registradas	0	\$0.00
(-) Notas de crédito no registradas	0	\$0.00
Saldo según libro mayor al 31/12/2021		\$578.16
(+) Cheques girados y no cobrados	0	\$0.00
(-) Depósitos no registrados	0	\$0.00
(+) Notas de débito no registradas	0	\$0.00
(-) Notas de crédito no registradas	0	\$0.00
Saldo conciliado según libro bancos:		\$578.16
Saldo conciliado según estado de cuenta:		\$578.16
Diferencia:		\$0.00

Documentos

Tipo de documento	Número	Monto total
CREDITO	6	578.16

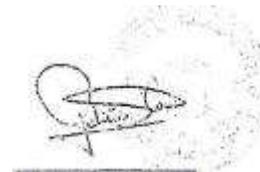

 Gerente




 Preparado por
 ORTIZQUEZADA LOURDES DEL ROSO




 Verificado



Σ = Sumado
 \checkmark = Verificado
S = Documentación Sustentaria

COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA

Cliente **LOJA, OCAJOMA 23 DE 2011**
 Fecha de apertura **03 DE NOVIEMBRE DE 2021**
 Fecha de entrega

21063173
 No. de cuenta
 No. de serie

			DISPONIBLE	SOLICITADO	MESA
		23.22	30,959.87	0.00	0.00
2	20211104 + PAGO DEPOSITO			0.00	0.00
3	20211105 - TRANSF. INTERBO	30,930.00	29.82	0.00	0.00
4	20211105 - COMIS. TRANSF. I	2.15	27.67	0.00	0.00
5	20211105 + PAGO DEPOSITO	60.44	88.11	0.00	0.00
6	20211105 - COMISION FINAN	0.44	87.67	0.00	0.00
7	20211109 - COMISION FINAN	0.98	86.79	0.00	0.00
8	20211109 + PAGO DEPOSITO	91.83	181.52	0.00	0.00
9	20211110 - COMISION FINAN	0.22	181.30	0.00	0.00
10	20211110 + PAGO DEPOSITO	23.23	204.63	0.00	0.00
11	20211115 - COMISION FINAN	0.66	203.97	0.00	0.00
12	20211116 + PAGO DEPOSITO	59.22	272.19	0.00	0.00
13	20211116 - COMISION FINAN	0.22	271.97	0.00	0.00
14	20211122 - COMISION FINAN	0.22	297.22	0.00	0.00
15	20211122 + PAGO DEPOSITO	25.22	324.44	0.00	0.00
16	20211130 - COMISION FINAN	0.22	324.22	0.00	0.00
17	20211130 + PAGO DEPOSITO	24.22	348.44	0.00	0.00
18	20211201 - COMISION FINAN	0.22	348.22	0.00	0.00
19	20211201 + PAGO DEPOSITO	25.22	373.44	0.00	0.00
20	20211201 + PAGO MENSUAL I	1.36	374.80	0.00	0.00
21	20211206 - COMISION FINAN	0.22	374.58	0.00	0.00
22	20211206 + PAGO DEPOSITO	11.90	386.48	0.00	0.00
23	20211207 - COMISION FINAN	0.66	385.82	0.00	0.00
24	20211207 + PAGO DEPOSITO	51.37	437.19	0.00	0.00
25	20211214 - COMISION FINAN	0.66	436.53	0.00	0.00
26	20211214 + PAGO DEPOSITO	47.91	484.44	0.00	0.00
27	20211215 - COMISION FINAN	0.22	484.22	0.00	0.00
28	20211215 + PAGO DEPOSITO	10.66	494.88	0.00	0.00
29	20211221 - COMISION FINAN	0.22	494.66	0.00	0.00

Tipo de documento	Número	Monto total
CRÉDITO	24	\$13,470.85
DÉBITO	3	\$2,242.16

Gerente

Contador

Σ = Sumado
 √ = Verificado
 S = Documentación Sustentaria

REPORTE: Libro Mayor
 ESPECIFICACION: [PERIODO: 01-12-2021 a: 31-12-2021], CUENTA: BANCO DE GUAYAQUIL CTA.AHORRO. 21083173 ESTACIÓN SERVICIO

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		1.1.1.03.01.01.00	BANCO DE GUAYAQUIL CTA.AHORRO. 21083173 ESTACIÓN SERVICIO					
	30/11/2021		Saldo a) 30 Nov 2021	348,44	0,00	348,44		
2112194842	01/12/2021	BANCO DE GUAYAQUIL S A	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s) Nro:007011000376364	25,00	0,00	373,44	ABO.TCRE	00700000001831
2112194866	01/12/2021	BANCO DE GUAYAQUIL S A	P/R INTERESES GANADOS BANCO DE GUAYAQUIL CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 2021	1,35	0,00	374,79	ASIMAN	
2112194843	06/12/2021	BANCO DE GUAYAQUIL S A	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s) Nro:007011000377027	11,68	0,00	386,47	ABO.TCRE	00700000001832
2112194847	07/12/2021	BANCO DE GUAYAQUIL S A	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s) Nro:007011000378326, Nro:007011000377502, Nro:00701200028	50,71	0,00	437,18	ABO.TCRE	00700000001933
2112194851	14/12/2021	BANCO DE GUAYAQUIL S A	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s) Nro:007011000280516, Nro:007011000280609, Nro:00701100028	47,26	0,00	484,44	ABO.TCRE	00700000001834
2112194859	29/12/2021	BANCO DE GUAYAQUIL S A	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s) Nro:007012000285553, Nro:007013000175169, Nro:00701100038	93,72	0,00	578,16	ABO.TCRE	00700000001835
			TOTALES EN EL PERIODO:	329,72	0,00	229,72		
			TOTALES ACUMULADOS:	578,16	0,00	578,16		


 GERENTE




 CONTADOR(A)

Σ = Sumado
 \checkmark = Verificado
 S = Documentación Sustentaria



COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA
EXAMEN ESPECIAL
CEDULA ANALÍTICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CA/3
1-1

Componente: Bancos
Cuenta: Cuenta de Ahorro
Subcuenta: 11607756 Estación Servicio

Mes	Saldo Inicial	Debito	Crédito	Saldo
Enero	10.356,89	156,54	58,62	✓ 10.454,81
Febrero	10.454,81	21,02	36,47	✓ 10.439,36
Marzo	10.439,36	100,01	233,89	✓ 10.305,48
Abril	10.305,48	0,00	84,64	✓ 10.220,84
Mayo	10.220,84	100,23	45,87	✓ 10.275,20
Junio	10.275,20	114,00	4,25	✓ 10.384,95
Julio	10.384,95	246,87	10,47	✓ 10.621,35
Agosto	10.621,35	465,87	24,02	✓ 11.063,20
Septiembre	11.063,20	650,00	124,81	✓ 11.588,39
Octubre	11.588,39	468,73	0,00	✓ 12.057,12
Noviembre	12.057,12	1.246,14	461,11	✓ 12.842,15
Diciembre	12.842,15	645,22	290,43	Σ=13.196,94

Conclusión

Luego del análisis realizado al movimiento de la subcuenta Banco de Loja Cuenta de Ahorros 11607756 Estación Servicio se determinó que el saldo presentado en el Estado de Situación Financiera es razonable.

Σ = Sumado

✓ = Verificado

S = Documentación Sustentaria

Elaborado por: A.C.S.F

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 18-01-2023

COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA

MA A CATAMAYO KM 1 SW

RUC: J tgo00wooc2

REPORTE: CONCILIACIÓN BANCARIA SEGUN SALDO DEL LIBRO MAYOR

ESPECIFICACIÓN: Desde el 01/12/2021 hasta el 31/12/2021; Cuenta contable BANCO DEL AUSTRO CTAHORRO. 11607756 ESTACION SERVICIO

:RESPONSABLE: ORTIZ QUEZADA LOURDES DEL Roao

(+) Cheques girados y no cobrados	0	\$0.00
(-) Depósitos no registrados	0	\$0.00
(+) Notas de débito no registradas	0	\$0.00
(-) Notas de crédito no registradas	0	\$0.00
Saldo según libro mayor al 31/12/2021		\$13,196.94
(+) Cheques girados y no cobrados	0	\$0.00
(-) Depósitos no registrados	0	\$0.00
(+) Notas de débito no registradas	0	\$0.00
(-) Notas de crédito no registradas	0	\$0.00
Saldo conciliado según libro bancos:		\$13,196.94
Saldo conciliado según estado de cuenta:		\$13,196.94
Diferencia:		\$0.00

UNION

Tipo de documento	Número	Monto total
CRÉDITO	24	\$13,470.85
DÉBITO	3	\$273.91

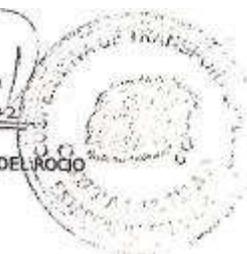

Gerente





Contador


Preparado por
ORTIZ QUEZADA LOURDES DEL ROCÍO



Σ = Sumado
√ = Verificado
S = Documentación Sustentaria

01DIC2021	NCR	60,00	19.289,25	0006A9
02DIC2021	NCR	218,50	19.506,75	0006A9
16DIC2021	NCR	755,08	7.394,31	0006A9
17DIC2021	NCR	342,97	7.737,28	0006A9
20DIC2021	NCR	380,91	8.118,19	0006A9
21DIC2021	NCR	548,55	8.666,74	0006A9
22DIC2021	NCR	221,00	8.887,74	0006A9
27DIC2021	NCR	906,73	9.794,47	0006A9
28DIC2021	NCR	2.173,08	11.967,55	0006A9
29DIC2021	NCR	657,61	12.625,16	0006A9
30DIC2021	NCR	355,57	13.150,85	0006A9
30DIC2021	NCR	6,11	13.156,94	0006A9

03ENE2022	NCR	542,18	13.759,12	0006A9
-----------	-----	--------	-----------	--------


 GERENTE




 CONTADOR(A)

Z = Sumado
 V = Verificado
 S = Documentación Sustentaria

ESPECIFICACION: PERIODO: 01-12-2021 al 31-12-2021. CUENTA: BANCO DEL AUSTRO CTA.AHORRO. 13607756 ESTACION SERVICIO

NUMERO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID,TRANS	BYTRANS
		1.1.1.83.81.01.00	BANCO DEL AUSTRO CTA.AHORRO. 13607756 ESTACION SERVICIO					
	30/11/2021		Saldo al 30 Nov 2021	19028.25	0.00	19028.25		
211219489	01/12/2021	BANCO DEL AUSTRO S A	PR registrar Abono(s) de comprobante(s) No:007011000361137, No:007011000361181, No:007011000361133	60.00	0.00	19088.25	ABO.TCRE 00700000001836	
211219490	02/12/2021	BANCO DEL AUSTRO S A	PR registrar Abono(s) de comprobante(s) No:007011000361141, No:007011000361576, No:007011000361037	216.30	0.00	18921.95	ABO.TCRE 00700000001837	
211219501	03/12/2021	BANCO DEL AUSTRO S A	PR registrar Abono(s) de comprobante(s) No:007011000361141, No:007011000361513, No:007011000361037	235.75	0.00	18686.20	ABO.TCRE 00700000001844	
211219502	04/12/2021	BANCO DEL AUSTRO S A	PR registrar Abono(s) de comprobante(s) No:007011000361135, No:0070110003617196, No:007011000361037	68.70	0.00	18030.79	ABO.TCRE 00700000001845	
211219503	05/12/2021	BANCO DEL AUSTRO S A	PR registrar Abono(s) de comprobante(s) No:007011000361135, No:0070110003617375, No:007011000361037	67.80	0.00	17959.79	ABO.TCRE 00700000001846	
211219504	06/12/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	PR TRANSFERENCIA DE CUENTA DE AHORROS A CTA. BANCO AUSTRO ESTACION DE SERVICIOS PARA GERENCIA LOJA	0.00	2.15	17959.64	ACLI.MAN	
211219522	06/12/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	PR TRANSFERENCIA DE CUENTA DE AHORROS A CTA. BANCO AUSTRO ESTACION DE SERVICIOS PARA GERENCIA LOJA	0.00	19546.00	215.64	AG.SUM	
211219534	07/12/2021	BANCO DEL AUSTRO S A	PR registrar Abono(s) de comprobante(s) No:007011000361135, No:007011000361517, No:007011000361037	426.63	0.00	814.27	ABO.TCRE 00700000001847	
211219535	08/12/2021	BANCO DEL AUSTRO S A	PR registrar Abono(s) de comprobante(s) No:007011000361135, No:007011000361517, No:007011000361037	409.40	0.00	404.87	ABO.TCRE 00700000001848	
211219536	09/12/2021	BANCO DEL AUSTRO S A	PR registrar Abono(s) de comprobante(s) No:007011000361135, No:007011000361514, No:007011000361037	2054.91	0.00	4275.16	ABO.TCRE 00700000001849	
211219539	10/12/2021	BANCO DEL AUSTRO S A	PR registrar Abono(s) de comprobante(s) No:007011000361135, No:007011000361514, No:007011000361037	404.80	0.00	4699.16	ABO.TCRE 00700000001850	
211219541	12/12/2021	BANCO DEL AUSTRO S A	PR registrar Abono(s) de comprobante(s) No:007011000361135, No:007011000361514, No:007011000361037	197.35	0.00	4486.51	ABO.TCRE 00700000001851	
211219542	13/12/2021	BANCO DEL AUSTRO S A	PR registrar Abono(s) de comprobante(s) No:007011000361135, No:007011000361517, No:007011000361037	377.47	0.00	5263.98	ABO.TCRE 00700000001852	

211219538	15/12/2021	BANCO DEL AUSTRO S A	PR registrar Abono(s) de comprobante(s) No:007011000361137, No:007011000361181, No:007011000361038	394.79	0.00	6630.21		
211219538	16/12/2021	BANCO DEL AUSTRO S A	PR registrar Abono(s) de comprobante(s) No:007011000361140, No:007011000361133, No:007011000361038	753.08	0.00	7394.29		
211219520	21/12/2021	BANCO DEL AUSTRO S A	PR registrar Abono(s) de comprobante(s) No:007011000361140, No:007011000361843, No:007011000361038	342.57	0.00	7737.26		
211219520	21/12/2021	BANCO DEL AUSTRO S A	PR registrar Abono(s) de comprobante(s) No:007011000361140, No:007011000361847, No:007011000361038	380.61	0.00	8118.17		
211219520	21/12/2021	BANCO DEL AUSTRO S A	PR registrar Abono(s) de comprobante(s) No:007011000361140, No:007011000361847, No:007011000361038	548.57	0.00	8066.74		
211219544	23/12/2021	BANCO DEL AUSTRO S A	PR registrar Abono(s) de comprobante(s) No:007011000361425, No:007011000361482, No:007011000361038	323.80	0.00	8897.74		
211219540	27/12/2021	BANCO DEL AUSTRO S A	PR registrar Abono(s) de comprobante(s) No:007011000361001, No:007011000361454, No:007011000361038	906.76	0.00	9794.48		
211219502	29/12/2021	BANCO DEL AUSTRO S A	PR registrar Abono(s) de comprobante(s) No:007011000361746, No:007011000361512, No:007011000361038	2173.08	0.00	11967.50		
211219533	30/12/2021	BANCO DEL AUSTRO S A	PR registrar Abono(s) de comprobante(s) No:007011000361227, No:007011000361256, No:007011000361038	867.81	0.00	12835.17		
211219533	30/12/2021	BANCO DEL AUSTRO S A	PR registrar Abono(s) de comprobante(s) No:007011000361227, No:007011000361250, No:007011000361038	355.67	0.00	13190.84		
211219534	30/12/2021	BANCO DEL AUSTRO S A	PR ASIENTO DE INGRESO POR CRÉDITO BANCARD CUENTA DE AHORROS BANCO DEL AUSTRO POR INTERESES GANADOS	0.00	0.01	13190.83		
211219534	30/12/2021	BANCO DEL AUSTRO S A	PR ASIENTO DE INGRESO POR CRÉDITO BANCARD CUENTA DE AHORROS BANCO DEL AUSTRO POR INTERESES GANADOS	0.00	0.00	13190.84		
TOTALES EN EL PERIODO:				13476.85	19502.16	-6021.33		
TOTALES ACUMULADOS:				32950.10	19502.16	13196.94		


GERENTE




CONTADOR(A)

Σ = Sumado
√ = Verificado
S = Documentación Sustentaria



COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA
EXAMEN ESPECIAL
CEDULA ANALÍTICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CA/4

1-1

Componente: Bancos
Cuenta: Cuenta de Ahorro
Subcuenta: 2101040632 Bus Especial 2012

Mes	Saldo Inicial	Debito	Crédito	Saldo
Enero	0.00	121.405,29	854,69	√ 120.550,60
Febrero	120.550,60	645,89	28,74	√ 121.167,75
Marzo	121.167,75	0,05	148,69	√ 121.019,11
Abril	121.140,95	245,87	124,03	√ 121.262,79
Mayo	121.262,79	57,89	45,87	√ 121.274,81
Junio	121.274,81	14,00	74,25	√ 121.214,56
Julio	121.214,56	246,87	10,47	√ 121.450,96
Agosto	121.450,96	65,87	24,02	√ 121.492,81
Septiembre	121.492,81	50,00	124,81	√ 121.418,00
Octubre	121.418,00	4,73	80,00	√ 121.342,73
Noviembre	121.342,73	246,14	461,11	√ 121.127,76
Diciembre	121.127,76	545,22	267,69	Σ=121.405,29

Conclusión

Luego del análisis realizado al movimiento de la subcuenta Banco de Loja Cuenta de Ahorros 2101040632 Bus Especial 2012 se determinó que el saldo presentado en el Estado de Situación Financiera es razonable.

Σ = Sumado

√ = Verificado

S = Documentación Sustentaria

Elaborado por: A.C.S.F

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 19-01-2023

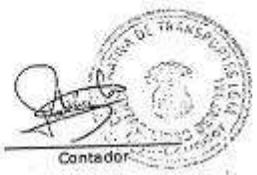
REPORTE CONCILIACION BANCARIA SEGUN SALDO DEL LIBRO MAYOR
PERIODO: hasta el 31/12/2021; Cuenta contable - BANCO DE LOJA CTA.AHORRO. 2101040632 BUI ESPECIAL 2012
RESPONSABLE: LANDACAY MORA ALEXANDRA VANESSA
Impreso: 13/01/2022 13:12
Fecha de registro: 13/01/2022

(+) Cheques girados y no cobrados	0	\$0.00
(-) Depósitos no registrados	0	\$0.00
(+) Notas de débito no registradas	0	\$0.00
(-) Notas de crédito no registradas	0	\$0.00

Saldo según libro mayor al 31/12/2021		\$121,405.29
(+) Cheques girados y no cobrados	0	\$0.00
(-) Depósitos no registrados	0	\$0.00
(+) Notas de débito no registradas	0	\$0.00
(-) Notas de crédito no registradas	0	\$0.00
Saldo conciliado según libro bancos:		\$121,405.29
Saldo conciliado según estado de cuenta:		\$121,405.29
Diferencia:		\$0.00

Tipo de documento	Número	Monto total
CREDITO	16	\$78,349.99
DEPOSITO	262	\$176,623.75
DEBITO	46	\$-188,715.05


Gerente


Contador


Preparado por
LANDACAY MORA ALEXANDRA VANESSA MORA

Σ = Sumado
 √ = Verificado
 S = Documentación Sustentaria



COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA
EXAMEN ESPECIAL
CEDULA SUMARIA

CS/1
1-2

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

Componente: Bancos

Cuentas	Saldo al 31-12-2021	Ajustes y rectificaciones		Saldo de Auditoría
		Debe	Haber	
Cuentas de Ahorros				
Banco de Loja Cta. Ahorro. 2901028214 Expresos	1.197,75			1.197,75
Banco de Loja Cta. Ahorro.2900177349 Fondo Aguinaldo Pasajes	17.912,96			17.912,96
Banco de Loja Cta. Ahorro.2101040632 Tercer Grupo	121.405,29			121.405,29
Banco de Loja Cta. Ahorro. 2102000393 Segundo Grupo	182.234,68			182.234,68
Banco de Loja Cta. Ahorro. 2101007996 Fondo Parabrisas	3.371,16			3.371,16
Banco de Loja Cta. Ahorro. 2901801741 Primer Grupo	12.766,02			12.766,02
Banco de Loja Cta. Ahorro. 2901858288 Estación Servicio	2.460,10			2.460,10
Banco de Loja Cta. Ahorro. 11607756 Estación Servicio	13.196,94			13.196,94
Banco de Loja Cta. Ahorro. 21083173 Estación Servicio	578,16			578,16
Banco de Loja Cta. Ahorro. 2900543752 Caja Común Encomiendas	120.549,51			120.549,51
Banco de Loja Cta. Ahorro. 2902313465 Pasajes Online	8.317,74			8.317,74

Banco de Loja Cta. Ahorro. 2902352361 Bus cama	15.075,38			15.075,38
Banco de Guayaquil Cta. Ahorro 2160054 Encomiendas	42.347,35			42.347,35
Banco de Guayaquil Cta. Ahorro 21160576 Pasajes II Grupo	105.905,53			105.905,53
Banco de Guayaquil Cta. Ahorro 21160585 Pasajes III Grupo	16.815,89			16.815,89
Banco de Loja Cta. Ahorro. 2903008582 Venta Wasap Pasajes	2.904,77			2.904,77
Total	Σ=667.039,23			Ω=667.039,23

Conclusión

Los saldos de las Cuentas de Ahorros presentados en el Estado de Situación Financiera de la Cooperativa de Transportes Loja al 31 de diciembre de 2021 son razonables.

Σ = Sumatoria

// = Saldo certificado

Ω = Saldo auditado

Elaborado por: A.C.S.F

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 20-01-2023

COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA

LAURO GUERRERO SN Y 10 DE AGOSTO
119006820001

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2021

Impreso: 21/03/2022 08:13

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
1	ACTIVOS		
1.1	CORRIENTES		9,038,653.29
1.1.1	DISPONIBLE		1,052,261.90
1.1.1.01	CAJA		295,302.54
1.1.1.01.01	EFFECTIVO		293,262.54
1.1.1.01.01.01	EFFECTIVO	155,954.89	
1.1.1.01.01.02	EFFECTIVO GENERAL	29,164.48	
1.1.1.01.01.03	EFFECTIVO ENCOMIENDAS	27,143.16	
1.1.1.01.02	CAJA CHICA	1,700.00	
1.1.1.01.03	FONDO A RENDIR CUENTAS	340.00	
1.1.1.02	COOPERATIVAS DE AHORRO Y CREDITO		606.55
1.1.1.02.01	CUENTAS DE AHORROS		606.55
1.1.1.02.01.03	COAC JEP # 406071214300	606.55	
1.1.1.03	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		793,982.43
1.1.1.03.01	BANCOS		793,982.43
1.1.1.03.01.01	CUENTAS DE AHORRO		687,039.23
1.1.1.03.01.01.01	BANCO DE LOJA CTA AHORRO. 2901028214 EXPRESOS	1,187.79	
1.1.1.03.01.01.02	BANCO DE LOJA CTA AHORRO. 2900177349 FONDO AGUINALDO PASAJES	17,912.96	
1.1.1.03.01.01.03	BANCO DE LOJA CTA AHORRO. 2101040632 TERCER GRUPO	121,405.29	
1.1.1.03.01.01.04	BANCO DE LOJA CTA AHORRO. 2102009390 SEGUNDO GRUPO	182,234.68	
1.1.1.03.01.01.05	BANCO DE LOJA CTA AHORRO. 2101007896 FONDO PARABRISAS	3,371.16	
1.1.1.03.01.01.06	BANCO DE LOJA CTA AHORRO. 2901801741 PRIMER GRUPO	12,768.02	
1.1.1.03.01.01.07	BANCO DE LOJA CTA AHORRO. 2901858268 ESTACION SERVICIO	2,460.10	
1.1.1.03.01.01.08	BANCO DEL AUSTRO CTA AHORRO. 11607756 ESTACION SERVICIO	13,196.94	
1.1.1.03.01.01.09	BANCO DE GUAYAQUIL CTA AHORRO. 21083173 ESTACION SERVICIO	578.16	
1.1.1.03.01.01.10	BANCO DE LOJA CTA AHORRO 2900543752 CAJA COMUN ENCOMIENDAS	120,549.51	
1.1.1.03.01.01.11	BANCO DE LOJA 2902313485 CTA DE AHORRO PASAJES ONLINE	5,317.74	
1.1.1.03.01.01.12	BANCO DE LOJA 2902352361 CTA DE AHORRO BUS CAMA	15,075.38	
1.1.1.03.01.01.13	BANCO DE GUAYAQUIL CTA AHORRO. 21160054 ENCOMIENDAS	42,347.35	
1.1.1.03.01.01.14	BANCO DE GUAYAQUIL CTA AHORRO. 21160576 PASAJES II GRUPO	105,905.53	
1.1.1.03.01.01.15	BANCO DE GUAYAQUIL CTA AHORRO. 21160585 PASAJES III GRUPO	16,815.89	
1.1.1.03.01.01.16	BANCO DE LOJA CTA AHORRO 2903008582 VENTA WASAP PASAJES	2,904.77	
1.1.1.03.01.02	CUENTAS CORRIENTES		126,943.20
1.1.1.03.01.02.01	BANCO LOJA CTA CTTE #1101823324 GENERAL	17,242.47	
1.1.1.03.01.02.02	BANCO LOJA CTA CTTE # 2901289937 FSCT	17,615.21	
1.1.1.03.01.02.03	BANCO LOJA CTA CTTE # 2900544007 CAJA COMUN	-2,722.31	
1.1.1.03.01.02.04	BANCO LOJA CTA CTTE # 2900841318 FONDO AHORRO	4,806.99	
1.1.1.03.01.02.05	BANCO LOJA CTA CTTE # 2901309722 ALMACEN REPUESTOS	330.41	
1.1.1.03.01.02.06	BANCO LOJA CTA CTTE # 2900209178 ESTACION SERVICIO	37,304.89	
1.1.1.03.01.02.07	BANCO LOJA CTA CTTE # 1101006403 TALLERES	625.58	
1.1.1.03.01.02.08	BANCO LOJA CTA CTTE # 2901801757 LAVADORA	15,413.37	
1.1.1.03.01.02.09	BANCO LOJA CTA CTE # 2902352219 RESCATES	4,532.31	
1.1.1.03.01.02.10	BANCO PICHINCHA CTA CTTE #2100185384	12,627.63	
1.1.1.03.01.02.11	BANCO PICHINCHA CTA CTTE #2205595021 BUSES CAMA	17,634.89	
1.1.1.03.01.02.12	BANCO PICHINCHA CTA CTTE #2100257103 LLANTAS	1,531.76	
1.1.1.05	INVERSIONES EN EL SECTOR FINANCIERO PRIVADO Y PUBLICO		52,390.38
1.1.1.05.04	DE 181 A 360 DIAS	52,390.38	



COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA
EXAMEN ESPECIAL
CEDULA SUMARIA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CS/2

1-2

Componente: Bancos

Cuentas	Saldo al 31-12-2021	Ajustes y rectificaciones		Saldo de Auditoría
		Debe	Haber	
Cuentas Corrientes				
Banco de Loja Cta. Cte. 1101023324 General	17.242,47			17.242,47
Banco de Loja Cta. Cte. 2901209937 Fsct	17.615,21			17.615,21
Banco de Loja Cta. Cte. 2900544007 Caja Común	-2.722,31			-2.722,31
Banco de Loja Cta. Cte. 2900841318 Fondo Ahorro	4.806,99			4.806,99
Banco de Loja Cta. Cte. 2901309722 Almacén Repuestos	330,41			330,41
Banco de Loja Cta. Cte. 2900209178 Estación Servicio	37.304,89			37.304,89
Banco de Loja Cta. Cte. 1101006403 Talleres	625,58			625,58
Banco de Loja Cta. Cte. 2901801757 Lavadora	15.413,37			15.413,37
Banco de Loja Cta. Cte. 2902352219 Rescates	4.532,31			4.532,31
Banco de Pichincha Cta. Cte. 2100186394	12.627,63			12.627,63
Banco de Pichincha Cta. Cte. 2205595021 Buses Cama	17.634,89			17.634,89
Banco de Pichincha Cta. Cte. 2100257103 Llantas	1.531,76			1.531,76
Total	Σ=126.943,20			Ω 126.943,20

Conclusión

Los saldos de las Cuentas Corrientes presentados en el Estado de Situación Financiera de la Cooperativa de Transportes Loja al 31 de diciembre de 2021 son razonables.

Σ = Sumatoria

// = Saldo certificado

Ω = Saldo auditado

Elaborado por: A.C.S.F

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 20-01-2023

COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA

LAURO GUERRERO SN Y 10 DE AGOSTO
119006820001

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2021

Impreso: 21/03/2022 08:13

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
1	ACTIVOS		
1.1	CORRIENTES		9,038,653.29
1.1.1	DISPONIBLE		1,052,261.90
1.1.1.01	CAJA		295,302.54
1.1.1.01.01	EFFECTIVO		293,262.54
1.1.1.01.01.01	EFFECTIVO	155,954.89	
1.1.1.01.01.02	EFFECTIVO GENERAL	29,164.48	
1.1.1.01.01.03	EFFECTIVO ENCOMIENDAS	27,143.16	
1.1.1.01.02	CAJA CHICA	1,700.00	
1.1.1.01.03	FONDO A RENDIR CUENTAS	340.00	
1.1.1.02	COOPERATIVAS DE AHORRO Y CREDITO		606.55
1.1.1.02.01	CUENTAS DE AHORROS		606.55
1.1.1.02.01.03	COAC JEP # 406071214300	606.55	
1.1.1.03	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		793,982.43
1.1.1.03.01	BANCOS		793,982.43
1.1.1.03.01.01	CUENTAS DE AHORRO		687,039.23
1.1.1.03.01.01.01	BANCO DE LOJA CTA AHORRO. 2901028214 EXPRESOS	1,187.79	
1.1.1.03.01.01.02	BANCO DE LOJA CTA AHORRO. 2900177349 FONDO AGUINALDO PASAJES	17,912.96	
1.1.1.03.01.01.03	BANCO DE LOJA CTA AHORRO. 2101040632 TERCER GRUPO	121,405.29	
1.1.1.03.01.01.04	BANCO DE LOJA CTA AHORRO. 2102009390 SEGUNDO GRUPO	182,234.68	
1.1.1.03.01.01.05	BANCO DE LOJA CTA AHORRO. 2101007896 FONDO PARABRISAS	3,371.16	
1.1.1.03.01.01.06	BANCO DE LOJA CTA AHORRO. 2901801741 PRIMER GRUPO	12,768.02	
1.1.1.03.01.01.07	BANCO DE LOJA CTA AHORRO. 2901858268 ESTACION SERVICIO	2,460.10	
1.1.1.03.01.01.08	BANCO DEL AUSTRO CTA AHORRO. 11607756 ESTACION SERVICIO	13,196.94	
1.1.1.03.01.01.09	BANCO DE GUAYAQUIL CTA AHORRO. 21083173 ESTACION SERVICIO	578.16	
1.1.1.03.01.01.10	BANCO DE LOJA CTA AHORRO 2900543752 CAJA COMUN ENCOMIENDAS	120,549.51	
1.1.1.03.01.01.11	BANCO DE LOJA 2902313485 CTA DE AHORRO PASAJES ONLINE	8,317.74	
1.1.1.03.01.01.12	BANCO DE LOJA 2902352361 CTA DE AHORRO BUS CAMA	15,075.38	
1.1.1.03.01.01.13	BANCO DE GUAYAQUIL CTA AHORRO. 21160054 ENCOMIENDAS	42,347.35	
1.1.1.03.01.01.14	BANCO DE GUAYAQUIL CTA AHORRO. 21160576 PASAJES II GRUPO	105,905.53	
1.1.1.03.01.01.15	BANCO DE GUAYAQUIL CTA AHORRO. 21160585 PASAJES III GRUPO	16,815.89	
1.1.1.03.01.01.16	BANCO DE LOJA CTA AHORRO 2903008582 VENTA WASAP PASAJES	2,904.77	
1.1.1.03.01.02	CUENTAS CORRIENTES		126,943.20
1.1.1.03.01.02.01	BANCO LOJA CTA CTTE #1101823324 GENERAL	17,242.47	
1.1.1.03.01.02.02	BANCO LOJA CTA CTTE # 2901289937 FSCT	17,615.21	
1.1.1.03.01.02.03	BANCO LOJA CTA CTTE # 2900544007 CAJA COMUN	-2,722.31	
1.1.1.03.01.02.04	BANCO LOJA CTA CTTE # 2900841318 FONDO AHORRO	4,806.99	
1.1.1.03.01.02.05	BANCO LOJA CTA CTTE # 2901309722 ALMACEN REPUESTOS	330.41	
1.1.1.03.01.02.06	BANCO LOJA CTA CTTE # 2900209178 ESTACION SERVICIO	37,394.89	
1.1.1.03.01.02.07	BANCO LOJA CTA CTTE # 1101006403 TALLERES	625.58	
1.1.1.03.01.02.08	BANCO LOJA CTA CTTE # 2901801757 LAVADORA	15,413.37	
1.1.1.03.01.02.09	BANCO LOJA CTA CTE # 2902352219 RESCATES	4,532.31	
1.1.1.03.01.02.10	BANCO PICHINCHA CTA CTTE #2100185384	12,627.63	
1.1.1.03.01.02.11	BANCO PICHINCHA CTA CTTE #2205595021 BUSES CAMA	17,634.89	
1.1.1.03.01.02.12	BANCO PICHINCHA CTA CTTE #2100257103 LLANTAS	1,531.78	
1.1.1.05	INVERSIONES EN EL SECTOR FINANCIERO PRIVADO Y PUBLICO		52,390.38
1.1.1.05.04	DE 181 A 360 DIAS	52,390.38	



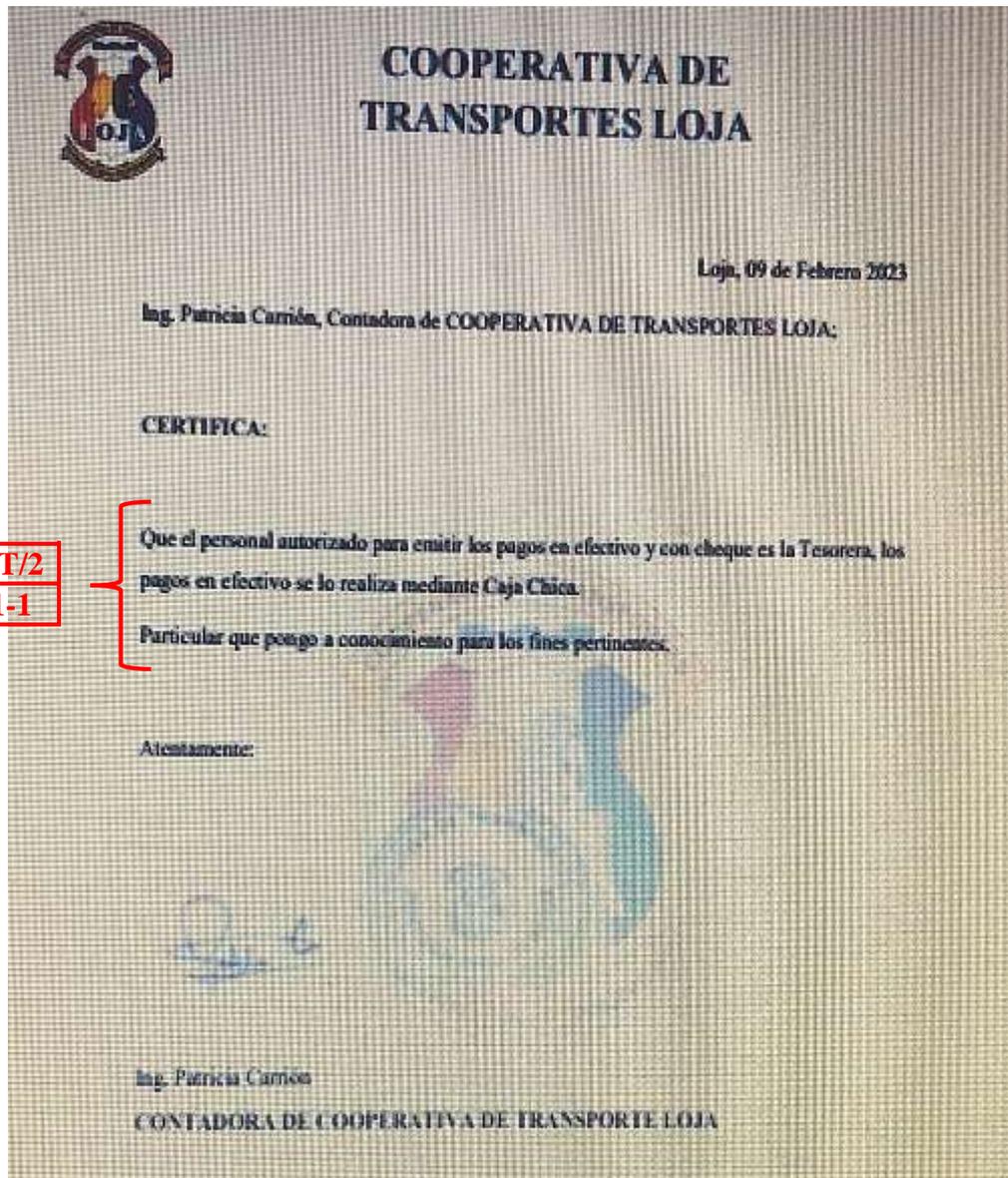
**COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

**PT/2
1-1**

Componente: Bancos

Personal autorizado para emitir pagos con cheques.

En conversación con la Contadora General de la Cooperativa de Transportes Loja supo manifestar que la mayoría de pagos en la empresa son realizados mediante transferencias, pero todo tipo de pagos son debidamente autorizados y realizados por la tesorera.



**PT/2
1-1**

Elaborado por: A.C.S.F

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 17-01-2023

**EXAMEN ESPECIAL****PA/3**
1-1**PERIODO:** Del 01 de Enero al 31 de Diciembre Del 2021**CUENTA:** Cuentas por Cobrar**PROGRAMA DE AUDITORIA**

N°	OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS	REF.	HECHO POR	FECHA
	Evaluar el sistema de control Interno con el fin de determinar su cumplimiento.		A.C.S.F	
	Verificar la legalidad, propiedad y veracidad de las operaciones sujetas a examen		A.C.S.F	
	Presentar un informe que contenga comentarios conclusiones y recomendaciones.		A.C.S.F	
PROCEDIMIENTO				
1	Aplique el cuestionario de Control Interno y evalúe el Sistema de Control Interno para poder conocer los puntos débiles.	CCI 1-1	A.C.S.F	23-01-2023
2	Prepare papeles de trabajo para dejar constancia de los resultados de la evaluación del control interno.	CN 1-1	A.C.S.F	24-01-2023
3	Establezca el movimiento de la cuenta, prepare una cédula analítica.	CA 1-1	A.C.S.F	24-01-2023
4	Prepare una cédula sumaria en la que se incluya el movimiento, los ajustes y reclasificaciones y el saldo de Auditoría.	CS 1-1	A.C.S.F	25-01-2023
Elaborado por: A.C.S.F		Revisor por: Y.R.P.V		Fecha: 23-01-2023



COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA
EXAMEN ESPECIAL

CCI/3
1-1

PERIODO: Del 01 de Enero al 31 de Diciembre Del 2021

CUENTA: Cuentas por Cobrar

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

N°	PREGUNTAS	RESPUESTA			VALORACION		OBSERVACION
		SI	NO	N/A	POND	CALIF	
1	¿Existen políticas para el manejo de las Cuentas por Cobrar?	X			10	10	
2	¿Los movimientos de las Cuentas por Cobrar se registran en el momento en el que ocurren?	X			10	10	
3	¿Existe algún tipo de documentación respaldo para esta cuenta?	X			10	10	
4	¿El o los encargados de las Cuentas por Cobrar tiene/n funciones independientes del manejo del efectivo?	X			10	10	
5	¿Existen políticas para la Provisión de Cuentas Incobrables?	X			10	10	
6	¿Se toman acciones sobre saldos atrasados?	X			10	10	
7	¿Existe un plan de capacitación para el personal de cobranza?		X		10	0	No existe un plan de capacitación para el Personal de Cobranza.
8	¿Se mantienen bajo custodia adecuada el archivo de facturas y documentos pendientes de cobro?	X			10	10	

9	¿Se envía una confirmación de saldos a los clientes, socios o empleados con el fin de verificar la veracidad de los saldos contables?		X		10	0	No se envía una confirmación de saldos a los clientes.
10	¿En caso de morosidad la cooperativa cobra un valor adicional de las cuentas por cobrar?		X		10	0	No se cobra ningún interés en caso de morosidad.
11	¿Se preparan mensualmente informes de Cuentas por Cobrar por antigüedad de saldos?		X		10	0	No se elaboran mensualmente se realizan cada 3 o 4 meses.
	TOTAL				110	70	
Elaborado por:		Revisado por: Y.R.P.V				Fecha:23-01-2023	



COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA
EXAMEN ESPECIAL
EVALUACIÓN DEL CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

ECCI/3
1-1

Componente: Cuentas por Cobrar

Valoración

CP: Calificación Porcentual

CT: Calificación Total

PT: Ponderación Total

$$CP = \frac{C}{P} * 100$$

$$CP = \frac{70}{110} * 100$$

$$CP = 63.64\%$$

Determinación de los niveles de riesgo

Niveles de Riesgo de Control		
Alto 15 - 50%	Moderado 51 - 75%	Bajo 76 - 95%
	63.64%	
Bajo 15 - 50%	Moderado 51 - 75%	Alto 76 - 95%
Nivel de Confianza		

Conclusión

Realizada la evaluación al control interno de la cuenta Cuentas por Cobrar se puede concluir que el nivel de riesgo es bajo (36.36%) y de confianza es moderado (63.64%), esto es debido a las siguientes deficiencias encontradas:

No existe un plan de capacitación para el personal de cobranza.

No se envía una confirmación de saldos a los clientes, socios o empleados con el fin de verificar la veracidad de los saldos contables.

No se cobra ningún interés en caso de morosidad.

No se preparan mensualmente informes de cuentas por cobrar.

Elaborado por: A.C.S.F	Revisado por: Y.R.P.V	Fecha: 24-01-2023
-------------------------------	------------------------------	--------------------------



COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA
EXAMEN ESPECIAL
CEDULA NARRATIVA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CN/6
1-1

Componente: Cuentas por Cobrar

Inexistencia de Plan de Capacitación.

Comentario:

Luego de evaluar el Sistema de Control Interno aplicado a las Cuentas por Cobrar se constató que no existen capacitaciones para el personal de cobranza. Se incumple lo que indica el Reglamento Interno de la Cooperativa en el **ART. 103.- COMISIÓN DE EDUCACIÓN.** - *“La Cooperativa tendrá que Elaborar Un Plan Anual de Capacitación para todos los departamentos, para la aprobación del Consejo de Administración, cursos, seminarios y demás relacionados en materia de transporte, economía popular y solidaria, relaciones humanas y más afines para los socios y servidores de la Cooperativa y presentar informe para la toma de decisiones al organismo correspondiente. Coordinar con otras instituciones o gremios sindicales, a fines con el objeto de capacitación a todos los conductores, controladores y servidores de la Cooperativa, con el objeto de brindar un mejor servicio de calidad y eficiencia. Las demás que sean necesarias y se encuentren previstas en la Ley, y evaluará el cumplimiento de manera permanente el plan anual de capacitación.”* Esta inconsistencia existe debido a que se puede evidenciar un descuido por parte del jefe de talento humano de capacitar al personal para que así obtengan los conocimientos necesarios para aplicar la normativa correspondiente para que exista un mejor desempeño dentro del departamento de gestión de cobranza.

Conclusión:

No se realizan capacitaciones al personal de cobranza, por ende, dicho personal se encuentra desactualizado para ejercer su puesto.

Recomendación:

A Talento Humano

Se recomienda realizar el plan de capacitación para el área de cobranza con el fin de preparar a su personal para la ejecución de las funciones asignadas. Se debería incluir como actividad primordial la capacitación para el personal.

Elaborado por: A.C.S.F

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 24-01-2023

ARTICULO 100.- INTEGRACIÓN DE LAS COMISIONES ESPECIALES.- Las Comisiones Especiales serán designadas por el Consejo de Administración, de conformidad a las disposiciones de Art. 46 del Reglamento a la LOEPS, que según sus fines, podrán estar integradas y presididos por Vocales del Consejo de Administración y Consejo de Vigilancia, socios en general, dependiendo de los requerimientos especiales de la Cooperativa, cuidando en todo caso que en la designación de los miembros de estas instancias de no incurrir en conflicto de intereses.

El Consejo de Administración, podrá conformar las comisiones que estime necesarias para el buen funcionamiento de la cooperativa, que estarán integradas por tres vocales que durarán en sus funciones un año, pudiendo ser reelegidos por una sola vez y que cumplirán las tareas asignadas por dicho consejo. La Comisiones de Educación, Asuntos Sociales y la de Crédito, estarán conformadas por delegados del Consejo de Administración, al menos por tres integrantes principales y sus suplentes que actuarán ante ausencia del integrante principal.

Las Comisiones podrán estar conformadas por Socios, funcionarios o empleados de la Cooperativa, pudiendo en algunos casos ser exclusivamente formado por Socios. El vocal designado por el Consejo de Administración o su delegado, será quien presida el mismo.

Los empleados que formen parte de las Comisiones, no serán sujetos a plazo de sus funciones en los mismos.

El Consejo de Administración deberá dictar un reglamento que norme las actividades de cada Comisión o Comité.

SECCION IX

DE LOS PRESIDENTES Y SECRETARIOS DE LAS COMISIONES

ARTÍCULO 101.- PRESIDENTES Y SECRETARIOS.- Cada Comisión una vez nombrada por el Consejo de Administración, procederá a elegir de entre sus integrantes a un Presidente y designará un Secretario por igual período que el de los integrantes de la Comisión, en los que integre un Vocal o Socio, será quien presida el mismo.

Se exceptúan de esta integración, los establecidos por la autoridad competente.

ARTÍCULO 102.- PLANES ANUALES E INFORMES.- Toda Comisión y Comité deberá elaborar planes anuales de acción y presentar informes semestrales de la gestión realizada, al Consejo de Administración, para que sean incluidos en el Informe del Presidente de la Cooperativa y puedan ser considerados dentro del presupuesto anual.

Los informes de la gestión será la rendición de cuentas del trabajo de las Comisiones en Artículo.

SECCION X

DE LA COMISIÓN DE EDUCACIÓN

SECCION X

DE LA COMISIÓN DE EDUCACIÓN

ARTÍCULO 103.- COMISIÓN DE EDUCACIÓN.- La Cooperativa tendrá una Comisión de Educación integrada por tres miembros, dos designados del seno del Consejo de Administración y uno de entre los Socios, además contará con un Secretario, sin derecho a voz y voto, designado por el Gerente de entre los empleados.

De los vocales delegados del Consejo de Administración se designará al presidente de la Comisión, y se reunirá ordinariamente una vez al mes y extraordinariamente cuantas veces fuera necesario. La Comisión tiene competencia las siguientes atribuciones:

Elaborar Un Plan Anual de Capacitación, para la aprobación del Consejo de Administración, cursos, seminarios y demás relacionados en materia de transporte, economía popular y solidaria, relaciones humanas y más afines para los socios y servidores de la Cooperativa y presentar informe para la toma de decisiones al organismo correspondiente

Coordinar con otras instituciones o gremios sindicales, a fines con el objeto de capacitación a todos los conductores, controladores y servidores de la Cooperativa, con el objeto de brindar un mejor servicio de calidad y eficiencia.

La demás que sean necesarias y se encuentren previstas en la Ley, y evaluará el cumplimiento de manera



COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA
EXAMEN ESPECIAL
CEDULA NARRATIVA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CN/7
1-1

Componente: Cuentas por Cobrar

Ausencia de confirmación de saldos con clientes.

Comentario:

Luego de evaluar el Sistema de Control Interno aplicado a las Cuentas por Cobrar, se determinó que no se envían confirmación de los saldos a los clientes, socios o empleados de la Cooperativa sobre las cuentas por cobrar. Se incumple el Reglamento Interno de la Cooperativa en el **ART. 41.- CONFIRMACIÓN DE SALDOS.** - *“En el cual menciona que, el gerente debe informar a través de la contadora o personal encargado de la gestión de cobranza sobre las obligaciones, las mismas que deberán ser canceladas en la fecha convenida en el compromiso, por lo que se deberá enviar confirmaciones de saldos de las cuentas por cobrar”*. Esta inconsistencia se debe a que la contadora no envía una confirmación de Cuentas por Cobrar a los clientes para comprobar principalmente la existencia y la valoración del saldo lo que podría causar que las cuentas vencidas pasen inadvertidas.

Conclusión:

No se envía certificación de saldos para verificar las Cuentas por Cobrar que tienen los clientes, socios o empleados de la Cooperativa.

Recomendación:

A la Contadora

Informar a los clientes sobre las obligaciones que mantienen con la Cooperativa previas a su vencimiento.

Elaborado por: A.C.S.F

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 24-01-2023

ART. 41.- CONFIRMACIÓN DE SALDOS. - El gerente debe informar a través de la contadora o personal encargado de la gestión de cobranza sobre las obligaciones, las mismas que deberán ser canceladas en la fecha convenida en el compromiso, por lo que se deberá enviar confirmaciones de saldos de las cuentas por cobrar.

Artículo aprobado sin observación.

(Ref. Resolución Ministerial 008 del MIES)

Las Asambleas Generales Ordinarias son aquellas que se reúnen por lo menos dos veces al año, la primera dentro de los primeros tres meses de concluido el periodo anterior, para conocer y resolver los informes del Consejo de Administración, Consejo de Vigilancia, Gerente, Auditoría Interna, Auditoría Externa; aprobar los estados financieros; conocer los planes estratégicos, planes operativos, presupuesto anual, decidir la distribución de excedentes, elegir a los vocales de los consejos, cuando proceda estatutariamente, conocer el balance social institucional y tratar cualquier otro asunto puntualizado en el orden del día determinado en la convocatoria.

Las Asambleas Generales Extraordinarias se reunirán cuando fueren convocadas, para tratar los asuntos puntualizados en la convocatoria.

Las Asamblea Generales Informativas se reunirán cuando sean convocadas, como medio de gobernabilidad, información y capacitación, mediante las cuales los directivos y la administración, previa autorización del Consejo de Administración, realicen reuniones con los Socios, ya sea en forma previa o posterior a la realización de la Asamblea General, con la finalidad de capacitarles y desarrollar exposiciones sobre el contenido de la agenda de la Asamblea General o de sus resoluciones, según corresponda, conforme a las disposiciones internas vigentes.

Sustituya el Artículo 42 por el contenido el siguiente:

ARTÍCULO 42.- ASISTENCIA DE LOS SOCIOS.- Si la asamblea es virtual, el secretario se encargará del registro de los asistentes a través de la confirmación que cada socio realizará por correo electrónico personal registrado por el socio en la Cooperativa o los medios virtuales personales del socio, o a través del medio que ha sido instalado para la Asamblea, con el acceso mediante la clave entregada. El correo o aviso de confirmación debe ser remitido conforme vaya integrándose cada asistente a la asamblea, hasta antes de la hora de inicio.

Cuando un Socio no pueda asistir a una Asamblea General, deberá presentar una justificación por escrito en físico o digital, según sea el caso de tipo de Asamblea presencial o virtual, con al menos 48 horas de anticipación, si es una asamblea ordinaria, y hasta veinticuatro horas si es extraordinaria, a la realización de la misma, por el contrario estará inmerso en las causales y sanciones establecidas al efecto por el Consejo Administración.

ARTICULO 43.- QUÓRUM DE LAS ASAMBLEAS GENERALES.- El Quórum de instalación para las Asambleas Generales Ordinarias y Extraordinarias presenciales o virtuales, será de al menos con la mayoría absoluta, es decir más de la mitad de los integrantes de la Asamblea General. Los Vocales de los Consejos de Administración y Vigilancia son miembros natos.

Cuando se trate de la asamblea virtual, al inicio de la transmisión virtual, el secretario constatará el quórum, solicitando el pronunciamiento a viva voz de los socios.

El secretario, con el registro efectivo de los asistentes, hará conocer la constancia o no del quórum reglamentario, lo que será informado al Presidente.

Al no existir el quórum a la hora señalada confirmado por el Secretario, el Presidente dispondrá una nueva verificación dentro de la hora siguiente, en la que se podrá instalar la Asamblea General cualquiera sea el número de integrantes asistentes.

Los socios por cuyo atraso o inasistencia injustificados no se hubieren instalado las Asambleas Generales serán sancionados conforme a lo dispuesto en el presente Reglamento Interno.



COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA
EXAMEN ESPECIAL
CEDULA NARRATIVA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CN/8

1-1

Componente: Cuentas por Cobrar

No se cobra interés en caso de morosidad.

Comentario:

Al realizar la evaluación al sistema de control interno de la Cooperativa de Transporte Loja, se constató que no se cobra ningún interés al momento de cobrar las cuentas pendientes a clientes o socios. Se incumple el Reglamento Interno de la Cooperativa **ART. 59.- SANCIONES POR ATRASO EN PAGO DE DEUDAS.** – *“Los socios, empleados y clientes que no cancelen las cuentas por cobrar puntualmente los cuales hayan sido señalados oportunamente, serán sancionados con un interés equivalente al 5% del salario básico unificado vigente. No se aplicará interés a los que cancelen dentro de los 8 días después de su fecha de pago, esto permitirá que sean pagadas oportunamente para evitar recargos, intereses y multas”*. El problema surge debido a que la tesorera no cobra ningún tipo de recargo, interés o multa al momento de recaudar las cuentas por cobrar posterior a la fecha de pago acordado, esto puede originar que los clientes dejen de realizar sus pagos debido a que la cooperativa no realiza incremento de intereses por demora.

Conclusión:

La Cooperativa en caso de atraso de pago de deudas de clientes, socios o empleados no cobra ningún interés, es por eso que los clientes no cancelan a tiempo.

Recomendación:

A la Tesorera

Al momento que los clientes, socios o empleados se acerquen a realizar sus pagos revisar las fechas correspondientes de cobro y si fuera el caso que se cancela fuera de la fecha acordada sancionar con el debido interés estipulado.

Elaborado por: A.C.S.F

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 24-01-2023

CN/8

1-1

fallecimiento o enfermedad de un familiar comprendido hasta el segundo grado de consanguinidad y primero de afinidad que no pudieren asistir a la Asamblea, deberán justificar por escrito su falta, máximo hasta ocho días después de realizada la Asamblea;
Permanecer y participar proactivamente durante el desarrollo de la Asamblea General y eventos en los cuales ejerce la Representación; y,
Las demás que determinen las normas vigentes.

ARTÍCULO 59.- SANCIONES POR ATRASO EN PAGO DE DEUDAS.- Los socios, empleados y clientes que no cancelen las cuentas por cobrar puntualmente los cuales hayan sido señalados oportunamente, serán sancionados con un interés equivalente al 5% del salario básico unificado vigente. No se aplicará interés a los que cancelen dentro de los 8 días después de su fecha de pago, esto permitirá que sean pagadas oportunamente para evitar recargos, intereses y multas

ARTÍCULO 60.- INSTALACION DE LA ASAMBLEA GENERAL.- Corresponde al Presidente de la Cooperativa, en el día y hora señalados en la convocatoria, instalar la Asamblea General.

Cuando el Presidente de la Cooperativa no pueda o no desee instalar la Asamblea General, a pesar de existir el quórum, lo podrá hacer el Vicepresidente quien dispondrá que se deje constancia del Artículo en el Acta respectiva.

A la no presencia del Presidente ni Vicepresidente, y existiendo el número mínimo de instalación de la Asamblea General, presidirá el primer vocal del Consejo de Administración en orden de elección, o el Presidente del Consejo de Vigilancia; i ante la imposibilidad de no haber la presencia de ninguno de los antes nombrados, la Asamblea General podrá designar a un Socio por mayoría de los presentes, para que dirija la sesión, en calidad de Director de Debates.

ARTÍCULO 61.- CONSTATACIÓN DEL QUORUM DE INSTALACIÓN.- En el día y hora señalado, el Presidente dispondrá que Secretaría constate e informe el número de socios presentes, de no existir el quórum respectivo, el Presidente de la Asamblea General, comunicará que se instalará la sesión, una hora más tarde, con el número de asambleístas que se hallen presentes en la misma, según lo señalado en el inciso segundo del Art. 19 del Estatuto Social, para constatación de Quórum se considera la mayoría absoluta y relativa. La mayoría absoluta constituye la mitad más uno del total de socios (es decir al menos 69 socios), mientras que la mayoría relativa o simple corresponde a la mitad más uno de los presentes.

ARTÍCULO 62.- CONOCIMIENTO DEL ORDEN DEL DÍA.- El orden del día constante en la Convocatoria podrá ser modificado y aprobado cuando se trate de sesiones ordinarias, y en extraordinarias serán tratados exclusivamente los puntos establecidos en aquella; por lo tanto el Presidente no podrá poner en consideración para su aprobación, en caso de que la Asamblea General decidiera que se traten puntos adicionales, los mismos deberán ser tratados en una Asamblea General posterior para garantizar que todos puedan tener la información suficiente para resolver los temas planteados.

ARTÍCULO 63.- DEBATES EN ASAMBLEA GENERAL.- Se denominan debates a las intervenciones de los asambleístas asistentes en la Asamblea General y vocales del Consejo de Administración y del Consejo de Vigilancia, los mismos que deberán ser directamente relacionados con el punto del orden del día que se encuentre tratando.

Las intervenciones de los socios en la Asamblea General, deberán realizarse en términos de respeto, amabilidad y cortesía; por el contrario su intervención podrá ser suspendida por parte de la Presidencia quien autoriza la participación de los socios, vocales, personal de la Cooperativa, u otras personas que estén presentes en la Asamblea General.

Por lo general se permitirá hasta dos intervenciones por cada participante, de hasta tres minutos cada una, sobre el tema en discusión.

ARTÍCULO 64.- OBLIGACIONES DEL PRESIDENTE EN LA DIRECCIÓN DE LAS ASAMBLEAS.- Al Presidente de la Asamblea General le corresponde:

Dirigir y orientar el debate constante en la Convocatoria;

Consignar siempre su voto, debiendo hacerlo al final de todos;

En elecciones, está impedido a presentar candidaturas;

Deberá encargar la Presidencia de la Asamblea General cuando haya sido candidatizado en caso de reelección a una dignidad de la Cooperativa, cuando deba presentar informes o desee realizar intervenciones en igualdad de condiciones que los asistentes a la Asamblea General;

Puede encargar la dirección de la Asamblea General, cuando haya sido cuestionado en el manejo de la misma, para lo cual la Asamblea General deberá resolver por mayoría simple que la dirección sea encargada al Vicepresidente, de presentarse la negativa o ausencia, encargará a un vocal del Consejo de Administración, a falta de ellos, solicitará a un integrante de la Asamblea General, en Calidad de Director de Debates.



COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA
EXAMEN ESPECIAL
CEDULA NARRATIVA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CN/9
1-1

Componente: Cuentas por Cobrar

No se preparan mensualmente informes de Cuentas por Cobrar.

Comentario:

Luego de evaluar el Sistema de Control Interno aplicado a las Cuentas por Cobrar de la Cooperativa de Transporte Loja, se ha podido comprobar. Se incumple el Reglamento Interno de la Cooperativa en el **ART. 120. ATRIBUCIONES DEL GERENTE** el cual señala; *“El Gerente tendrá la obligación de presentar a consideración del Consejo de Administración, en la primera sesión de cada mes que tenga este Organismo, la nómina de deudores morosos y las medidas tomadas en cada caso. El encubrimiento de esta disposición será sancionado con la multa del 10% del salario básico unificado, cada vez que no presentare el informé.”* Se ha podido comprobar que el gerente no realiza informes oportunos de las cuentas por cobrar y no presenta el listado de los deudores morosos, dificultando conocer las cuentas de dudosa recuperación, como también los deudores totales de la empresa.

Conclusión:

No se realizan informes mensualmente para presentar al Consejo de Administración sobre la nómina de deudores.

Recomendación:

Al Gerente

Elaborar informes mensuales en el que detalle de manera ordenada y sistemática a los deudores morosos de la cooperativa, dando a conocer al Consejo de Administración el saldo pendiente de las cuentas por cobrar, con la finalidad de recaudar de manera oportuna todas las cuentas pendientes de cobro.

Elaborado por: A.C.S.F

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 24-01-2023

El Gerente deberá presentar las facturas mensuales para el pago de sus honorarios y estará protegido por los derechos y beneficios de la Seguridad Social.

ARTÍCULO 119.- CAUSALES PARA REMOCIÓN DEL GERENTE.- Serán causales para la remoción del Gerente, las contenidas en el Art. 29 del Reglamento a la Ley de Economía Popular y Solidaria y además las siguientes:

Que la Cooperativa presente graves problemas de gestión interna, y las mismas no se deban a factores externos;

Que el Gerente no cumpla con las disposiciones de la Superintendencia y las resoluciones de la Asamblea General y del Consejo de Administración, que le hayan sido debidamente notificadas y que sean de su exclusivo cumplimiento, siempre que no sean contrarias a la Ley;

Que se determine la existencia de graves conflictos de intereses del Gerente, que haya tenido conocimiento de los mismos en forma previa, y no haya tomado las medidas necesarias para superarlos;

ARTÍCULO 120.- ATRIBUCIONES DEL GERENTE.- Además de las estipuladas en el Artículo 44 del Reglamento a la Ley y el Artículo 36 del Estatuto social, tiene las siguientes atribuciones:

La atención administrativa financiera, firma de documentos, etc. a favor de los socios, el Gerente lo hará en la oficina y en horas hábiles y reglamentarias, salvo el caso de fuerza mayor debidamente comprobada.

Todo acto de contrato que suscribiere la Cooperativa, en el cual se contemplen obligaciones de dar, hacer alguna cosa, así como derechos reales, será suscrito por el Gerente de la Entidad, para que tenga valor legal.

Suscribirá contratos en forma individual hasta por el monto que le permita el Reglamento de Adquisiciones y los demás autorizados por los niveles de autorización, según los cupos asignados en el mismo reglamento.

Cuando la Cooperativa deba nombrar empleados que manejen fondos de la Entidad, el Gerente deberá por medio de una tema, solicitar su nombramiento al Consejo de Administración. Los demás empleados de la Entidad, o el personal de planta o jornaleros, serán directamente nombrados por el Gerente.

Con la finalidad de mantener la buena marcha de la Entidad, el Gerente deberá comunicar al Consejo de Administración el rendimiento de los empleados y podrá removerles a los de su competencia y empleados designados por la Gerencia, cuando lo considere necesario.

El Gerente, deberá designar a los empleados ocasionales y a los de planta, siempre que no sean de otro nivel establecido en el Estatuto y este Reglamento, cualquier labor o función específica, a más de las determinadas en el presente Reglamento Interno, y vigilará su fiel cumplimiento.

Es obligación del Gerente, proporcionar al Contador en plazo máximo de 48 horas, los comprobantes de ingreso y egreso, para su asiento correspondiente en los libros respectivos. Si la demora en la entrega de dichos comprobantes, ocasionare el retraso en la contabilidad de la Institución, el Gerente será sancionado con la multa del 10% del salario básico unificado, por cada falta de esta naturaleza.

Es obligación del Gerente, mantener bajo su cuidado y estricta vigilancia los inventarios de bienes, muebles y enseres de la Cooperativa, los documentos que contengan obligaciones por cobrar, los originales de los comprobantes de egreso, las chequeras o libretas de ahorros de los bancos y demás bienes fungibles de la Cooperativa.

Cuando la Cooperativa contratare alguna obra de campo o material, es obligación del Gerente controlar los trabajos y avance de la misma, en el sitio del trabajo, o designar una o más personas técnicas en la materia que realicen este control.

El Gerente tendrá la obligación de presentar a consideración del Consejo de Administración, en la primera sesión de cada mes que tenga este Organismo, la nómina de deudores morosos y las medidas tomadas en cada caso.

El encubrimiento de esta disposición será sancionado con la multa del 10% del salario básico unificado, cada vez que no presentare el informe.

Debe concurrir obligatoriamente a las sesiones del Consejo de Administración con voz informativa cuando éste lo convoque; y, orientar a los Consejeros en las discusiones de carácter económico, de acuerdo con el movimiento de caja y bancos.

Se faculta al Gerente mantener una CAJA CHICA por el valor de MIL DÓLARES NORTEAMERICANOS y orientar los gastos directamente, el monto será caucionado y fijado anualmente por el Consejo de Administración, el responsable del manejo de dicha caja,



COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA



Loja, 09 de Febrero 2023

Ing. Patricia Carrión, Contadora de COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA;

CERTIFICA:

Que los saldos que se encuentran registrados en el Estado Financiero Consolidado de Cooperativa de Transportes Loja correspondiente al año 2021 en lo relacionado a:

1. CAJA	\$203.262,54	} //
2. CAJA CHICA	\$1.700,00	
3. BANCOS	\$793.982,43	
4. CUENTAS POR COBRAR	\$5'848.063,01	
5. DENTRO DE LAS CUENTAS POR COBRAR SE ENCUENTRA EL RUBRO DE ANTICIPO A PROVEEDORES DE SERVICIOS POR \$1'300.080,63		

Los cuales se encuentran registrados de acuerdo a la transaccionalidad de la empresa durante todo el año 2021 con los debidos sustentos y de acuerdo a los registros correspondientes en el departamento de contabilidad debidamente legalizado y auditado.

Particular que pongo a conocimiento para los fines pertinentes.

Atentamente,



Ing. Patricia Carrión
CONTADORA DE COOPERATIVA DE TRANSPORTE LOJA

Síguenos en nuestras redes sociales   @cooploja

www.cooperativaaloja.com.ec



COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA
EXAMEN ESPECIAL
CEDULA ANALÍTICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CA/5
1-1

Componente: Cuentas por Cobrar (POR VENTAS DE BIENES A CLIENTES)

Mes	Saldo Inicial	Debito	Crédito	Saldo
Enero	70.115,66	48.411,27	56.351,47	✓ 62.175,46
Febrero	62.175,46	42.557,24	32.580,38	✓ 72.152,32
Marzo	72.152,32	48.070,14	61.458,28	✓ 58.764,18
Abril	58.764,18	39.205,67	35.547,87	✓ 62.421,98
Mayo	62.421,98	54.154,05	53.001,97	✓ 63.574,06
Junio	63.574,06	63.712,33	39.508,39	✓ 87.778,00
Julio	87.778,00	75.984,53	63.795,43	✓ 99.967,10
Agosto	99.967,10	76.204,92	86.045,90	✓ 90.126,12
Septiembre	90.126,12	73.714,91	70.705,39	✓ 93.135,64
Octubre	93.135,64	82.562,71	63.150,02	✓ 112.548,33
Noviembre	112.548,33	96.788,94	49.037,16	✓ 160.300,11
Diciembre	160.300,11	98.387,74	140.498,56	Σ=118.189,29

Conclusión

Al revisar los documentos de Cuentas por Cobrar (POR VENTAS DE BIENES A CLIENTES) y comparar con los saldos de los mayores se pudo evidenciar que dichos saldos han sido verificados y son razonables.

Σ = Sumado

✓ = Verificado

S = Documentación Sustentaria

Elaborado por: A.C.S.F

Revisado por:
Y.R.P.V

Fecha: 24-01-2023

especificaci [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: POR VENTAS DE BIENES A CLIENTES						
FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	
	1.1.2.01.01.01	POR VENTAS DE BIENES A CLIENTES				
31/12/2020		Saldo al 31 Dec 2020	70.115,66	0,00	70.115,66	✓
30/01/2021	GUTIERREZ MONTESINOS JOSE PAUL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007012000168285, Nro:007011000231846, Nro:00701300010	0,00	8,00	65.051,82	✓
30/01/2021	GUTIERREZ MONTESINOS JOSE PAUL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007012000168285, Nro:007011000231846, Nro:00701300010	0,00	15,00	65.036,82	✓
30/01/2021	GUTIERREZ MONTESINOS JOSE PAUL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007012000168285, Nro:007011000231846, Nro:00701300010	0,00	18,01	65.018,81	✓
30/01/2021	GUTIERREZ MONTESINOS JOSE PAUL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007012000168285, Nro:007011000231846, Nro:00701300010	0,00	15,00	65.003,81	✓
30/01/2021	GUTIERREZ MONTESINOS JOSE PAUL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007012000168285, Nro:007011000231846, Nro:00701300010	0,00	15,00	64.988,81	✓
30/01/2021	GUTIERREZ MONTESINOS JOSE PAUL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007012000168285, Nro:007011000231846, Nro:00701300010	0,00	10,00	64.978,81	✓
30/01/2021	GUTIERREZ MONTESINOS JOSE PAUL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007012000168285, Nro:007011000231846, Nro:00701300010	0,00	10,00	64.968,81	✓
30/01/2021	GONZALO DANIEL CARRENO COSCOS	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000121342	0,00	100,00	64.868,81	✓
31/01/2021	BIANGRUPSA S.A.	VENTAS	608,86	0,00	65.477,67	✓
31/01/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES SUR ORIENTE	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019797 -CRUCE DE CUENTAS	0,00	69,11	65.408,56	✓
31/01/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R FACTURACION DE CONSUMO EN LAVADORA DESDE EL 24/12/2020 HASTA EL 31/01/2021 UNIDAD 140	1.093,70	0,00	66.502,26	✓
31/01/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R FACTURACION DE CONSUMO EN LAVADORA DESDE EL 24/12/2020 HASTA EL 31/01/2021 UNIDAD 139	621,75	0,00	67.124,01	✓
31/01/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R FACTURACION DE CONSUMO EN LAVADORA DESDE EL 24/12/2020 HASTA EL 31/01/2021 UNIDAD 138	768,55	0,00	67.892,56	✓
31/01/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R FACTURACION DE CONSUMO EN LAVADORA DESDE EL 24/12/2020 HASTA EL 31/01/2021 UNIDAD 137	881,45	0,00	68.774,01	✓
31/01/2021	COMERCIALIZADORA DICAVI CIA. LTDA.	unidad: ASA- 57576UIA: 088925	112,75	0,00	68.886,76	✓
31/01/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007004000115368, Nro:007004000115371, Nro:00700400011	0,00	13,18	68.873,58	✓
31/01/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007004000115368, Nro:007004000115371, Nro:00700400011	0,00	5.543,63	63.329,95	✓
31/01/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007004000115368, Nro:007004000115371, Nro:00700400011	0,00	83,66	63.246,29	✓
31/01/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007004000115353	0,00	236,50	63.009,79	✓
31/01/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007004000115333	0,00	4,24	63.005,55	✓
31/01/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	VENTAS	7.694,89	0,00	70.700,44	✓
31/01/2021	CARRERA CARRERA WENDY SUSANA	ESTACION DE SERVICIO(01/01/2021-31/01/2021)	0,00	17,75	69.680,60	✓
31/01/2021	ORTIZ QUEZADA LOURDES DEL ROCIO	ESTACION DE SERVICIO(01/01/2021-31/01/2021)	0,00	13,50	69.667,10	✓
31/01/2021	COMPAÑIA DE CARGA PESADA TRANSCODECO S.A.	MANTENIMIENTO DE CAMION - CAMBIO DE RIELES, RULIMANES Y PINTADO	305,65	0,00	69.972,75	✓
31/01/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES SUR ORIENTE	REPARACION DE UNIDAD 28	69,11	0,00	70.041,86	✓
31/01/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES UNION CARIAMANGA	REPARACION DE UNIDAD 28 ACCIDENTADA	69,11	0,00	70.110,97	✓
31/01/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES UNION CARIAMANGA	REPARACION DE UNIDAD 28 ACCIDENTADA - DEVOLUCION	0,00	65,11	70.041,86	✓
31/01/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000059636	0,00	84,00	69.957,86	✓
31/01/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000059663, Nro:046002000059660, Nro:04600200005	0,00	621,75	68.454,66	✓
31/01/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000059663, Nro:046002000059660, Nro:04600200005	0,00	1.093,70	67.360,96	✓
31/01/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000059663, Nro:046002000059660, Nro:04600200005	0,00	768,55	66.592,41	✓
31/01/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019755 P/R CONSUMO DE CAMION DE ENCOMIENDAS	0,00	21,00	66.571,41	✓
31/01/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000010223, Nro:001009000010226, Nro:001009000010	0,00	392,03	66.179,38	✓
31/01/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000010223, Nro:001009000010226, Nro:001009000010	0,00	35,51	66.139,87	✓
31/01/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000010223, Nro:001009000010226, Nro:001009000010	0,00	559,99	65.579,88	✓
31/01/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000010223, Nro:001009000010226, Nro:001009000010	0,00	630,11	64.949,77	✓
31/01/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000010223, Nro:001009000010226, Nro:001009000010	0,00	118,07	64.831,70	✓
31/01/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019754, Nro:025001000019752, Nro:025001000019	0,00	768,72	64.062,98	✓
31/01/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019754, Nro:025001000019752, Nro:025001000019	0,00	927,90	63.135,08	✓
31/01/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019754, Nro:025001000019752, Nro:025001000019	0,00	5,79	63.129,29	✓
31/01/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019754, Nro:025001000019752, Nro:025001000019	0,00	31,88	63.097,91	✓
31/01/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019754, Nro:025001000019752, Nro:025001000019	0,00	904,95	62.192,96	✓
31/01/2021	COMPAÑIA DE CARGA PESADA TRANSCODECO	P/R BAJA DE VALOR DE RETENCION NO REPORTADA	0,00	17,50	62.175,46	Σ

Σ = Sumado
 ✓ = Verificado
 S = Documentación Sustentaria

especificacion [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: POR VENTAS DE BIENES A CLIENTES					
FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	1.1.2.01.01.01	FOR VENTAS DE BIENES A CLIENTES			
31/12/2020		Saldo al 31 Dic. 2020	70.115,66	0,00	70.115,66
27/02/2021	COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA	MANTENIMIENTO DE CAMION - CAMBIO DE RIELES, RULIMANES Y FINTADO	545,89	0,00	72.943,56
27/02/2021	CABRERA LOIZA RICHARD CORNELIO	VENTAS	1.153,62	0,00	74.097,12
28/02/2021	COMERCIALIZADORA DICAIVI C.A. LTDA.	VENTAS	5.262,60	0,00	79.359,72
28/02/2021	(NO USAH) COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R FACTURACION DE CONSUMO EN LAVADORA DESDE EL MES DE FEBRERO 2021 UNIDAD 137	346,25	0,00	79.505,97
28/02/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R FACTURACION DE CONSUMO EN LAVADORA DESDE EL MES DE FEBRERO 2021 UNIDAD 140	423,34	0,00	79.929,31
28/02/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R FACTURACION DE CONSUMO EN LAVADORA DESDE EL MES DE FEBRERO 2021 UNIDAD 139	1.082,60	0,00	80.991,92
28/02/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R FACTURACION DE CONSUMO EN LAVADORA DESDE EL MES DE FEBRERO 2021 UNIDAD 138	46,00	0,00	81.037,92
28/02/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	CAMION ENCOMIENDAS IBA-3193GUIA 87926 P/R FACTURACION DE CAMIONES DE ENCOMIENDA MES DE ENERO Y F	92,93	0,00	81.130,85
28/02/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	FOR CONSUMO EN LAVADORA Y LUBRICADORA EL TANQUERO ESTACION DE SERVICIOS MES DE FEBRERO 2020	73,00	0,00	81.203,85
28/02/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007004000115365 CONSUMO INTERNO	0,00	144,00	81.059,85
28/02/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007004000115415	0,00	933,85	80.126,00
28/02/2021	SANCHEZ GRANDA ORGIA JOSEFA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007004000115373, Nro:007004000115372	0,00	1.044,98	79.071,02
28/02/2021	CORNEA OCHOA MONICA JAQUELINE	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007004000115373, Nro:007004000115372	0,00	66,75	79.004,27
28/02/2021	MATILDO CONDOGGIO VANNY FERNANDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018888, Nro:025001000019699 CRUCE	0,00	8,61	79.000,46
28/02/2021	MATILDO CONDOGGIO VANNY FERNANDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018888, Nro:025001000019699 CRUCE	0,00	17,97	78.982,49
28/02/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007004000115413	0,00	503,04	78.479,45
28/02/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007004000115411, Nro:007004000115416, Nro:00700400011	0,00	2.795,05	75.684,40
28/02/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007004000115411, Nro:007004000115416, Nro:00700400011	0,00	102,80	75.781,60
28/02/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007004000115411, Nro:007004000115416, Nro:00700400011	0,00	13,09	75.768,51
28/02/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007004000115411, Nro:007004000115416, Nro:00700400011	0,00	21,49	75.747,02
28/02/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007004000115410	0,00	5,23	75.740,79
28/02/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000061337	0,00	92,93	75.647,86
28/02/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000061312	0,00	73,00	75.574,86
28/02/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000061341, Nro:046002000061342, Nro:04600200006	0,00	1.062,60	74.512,26
28/02/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000061341, Nro:046002000061342, Nro:04600200006	0,00	423,15	74.089,11
28/02/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000061341, Nro:046002000061342, Nro:04600200006	0,00	46,00	74.043,11
28/02/2021	ORTIZ QUEZADA LOURDES DEL ROCIO	ESTACION DE SERVICIO(01/02/2021-28/02/2021)	0,00	14,00	74.029,11
28/02/2021	ORTIZ QUEZADA LOURDES DEL ROCIO	ESTACION DE SERVICIO(01/02/2021-28/02/2021)	0,00	12,85	74.016,26
28/02/2021	CABRERA CABRERA WENDY SUSANA	ESTACION DE SERVICIO(01/02/2021-28/02/2021)	0,00	17,00	73.999,26
28/02/2021	ORTIZ QUEZADA LOURDES DEL ROCIO	ESTACION DE SERVICIO(01/02/2021-28/02/2021)	0,00	11,20	73.988,06
28/02/2021	CABRERA CABRERA WENDY SUSANA	ESTACION DE SERVICIO(01/02/2021-28/02/2021)	0,00	482,51	73.505,55
28/02/2021	ORTIZ QUEZADA LOURDES DEL ROCIO	ESTACION DE SERVICIO(01/02/2021-28/02/2021)	0,00	12,51	73.493,04
28/02/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	OP 2940 - REVISION DE CAJA DE CAMBIOS - CAMBIO DE SINCRONIZADORES - EL 27/02/2021 - LUIS PAUL V J	2,34	0,00	73.495,38
28/02/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	MATRIZ - MANTENIMIENTO DE OFICINAS CASA MATRIZ DEL MES DE FEBRERO 2021	24,02	0,00	73.519,21
28/02/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	140 - MANTENIMIENTO DE BUS CAMA DEL MES DE FEBRERO 2021	203,67	0,00	73.722,88
28/02/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	139 - MANTENIMIENTO DE BUS CAMA DEL MES DE FEBRERO 2021	69,63	0,00	73.792,51
28/02/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000020225 - mantenimiento de camion de encomiend	0,00	2,14	73.790,37
28/02/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000020088, Nro:025001000020122, Nro:025001000020	0,00	123,88	73.666,49
28/02/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000020088, Nro:025001000020122, Nro:025001000020	0,00	15,60	73.650,89
28/02/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000020088, Nro:025001000020122, Nro:025001000020	0,00	17,51	73.633,38
28/02/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000010554, Nro:001009000010631 - CONSUMO DE BUSE	0,00	463,33	73.170,05
28/02/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000010554, Nro:001009000010631 - CONSUMO DE BUSE	0,00	515,18	72.654,87
28/02/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000020206, Nro:025001000020208, Nro:025001000020	0,00	69,68	72.585,24
28/02/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000020206, Nro:025001000020208, Nro:025001000020	0,00	204,67	72.380,57
28/02/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000020206, Nro:025001000020208, Nro:025001000020	0,00	24,04	72.356,54

Σ = Sumado
 √ = Verificado
 S = Documentación Sustentaria

especificacio [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: POR VENTAS DE BIENES A CLIENTES

FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	1.1.2.01.01.01	POR VENTAS DE BIENES A CLIENTES			
28/02/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000020167 - CRUCE CUENTAS POR COBRAR CON CUENTAS	0,00	205,22	72.152,32
31/03/2021	SANCHEZ GRANDA ORGIA JOSEFA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000122330, Nro:007013000122499, Nro:00701300012	0,00	15,80	62.965,87
31/03/2021	SANCHEZ GRANDA ORGIA JOSEFA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000122330, Nro:007013000122499, Nro:00701300012	0,00	70,00	62.895,87
31/03/2021	SANCHEZ GRANDA ORGIA JOSEFA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000122330, Nro:007013000122499, Nro:00701300012	0,00	87,44	62.808,43
31/03/2021	SANCHEZ GRANDA ORGIA JOSEFA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000122330, Nro:007013000122499, Nro:00701300012	0,00	67,30	62.741,13
31/03/2021	SANCHEZ GRANDA ORGIA JOSEFA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000122330, Nro:007013000122499, Nro:00701300012	0,00	117,00	62.624,13
31/03/2021	SANCHEZ GRANDA ORGIA JOSEFA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000122330, Nro:007013000122499, Nro:00701300012	0,00	17,30	62.606,83
31/03/2021	SANCHEZ GRANDA ORGIA JOSEFA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000122330, Nro:007013000122499, Nro:00701300012	0,00	58,00	62.548,83
31/03/2021	SANCHEZ GRANDA ORGIA JOSEFA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000122330, Nro:007013000122499, Nro:00701300012	0,00	66,51	62.482,32
31/03/2021	SANCHEZ GRANDA ORGIA JOSEFA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000122330, Nro:007013000122499, Nro:00701300012	0,00	63,00	62.419,32
31/03/2021	SANCHEZ GRANDA ORGIA JOSEFA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000122330, Nro:007013000122499, Nro:00701300012	0,00	55,00	62.364,32
31/03/2021	SANCHEZ GRANDA ORGIA JOSEFA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000122330, Nro:007013000122499, Nro:00701300012	0,00	16,80	62.347,52
31/03/2021	SANCHEZ GRANDA ORGIA JOSEFA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000122330, Nro:007013000122499, Nro:00701300012	0,00	118,00	62.229,52
31/03/2021	SANCHEZ GRANDA ORGIA JOSEFA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000122330, Nro:007013000122499, Nro:00701300012	0,00	33,00	62.196,52
31/03/2021	SANCHEZ GRANDA ORGIA JOSEFA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000122330, Nro:007013000122499, Nro:00701300012	0,00	111,45	62.085,07
31/03/2021	SANCHEZ GRANDA ORGIA JOSEFA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000122330, Nro:007013000122499, Nro:00701300012	0,00	118,00	61.967,07
31/03/2021	SANCHEZ GRANDA ORGIA JOSEFA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000122330, Nro:007013000122499, Nro:00701300012	0,00	74,20	61.892,87
31/03/2021	VASQUEZ GALARZA DIEGO FERNANDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000124771, Nro:007013000125043, Nro:00701100028	0,00	20,00	61.872,87
31/03/2021	VASQUEZ GALARZA DIEGO FERNANDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000124771, Nro:007013000125043, Nro:00701100028	0,00	54,05	61.818,82
31/03/2021	VASQUEZ GALARZA DIEGO FERNANDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000124771, Nro:007013000125043, Nro:00701100028	0,00	113,00	61.705,82
31/03/2021	VASQUEZ GALARZA DIEGO FERNANDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000124771, Nro:007013000125043, Nro:00701100028	0,00	65,00	61.640,82
31/03/2021	ASTUDILLO PINEDA DIANA PIEDAD	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000122757, Nro:007013000123106, Nro:00701300012	0,00	102,00	61.538,82
31/03/2021	ASTUDILLO PINEDA DIANA PIEDAD	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000122757, Nro:007013000123106, Nro:00701300012	0,00	78,00	61.460,82
31/03/2021	ASTUDILLO PINEDA DIANA PIEDAD	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000122757, Nro:007013000123106, Nro:00701300012	0,00	70,00	61.390,82
31/03/2021	ASTUDILLO PINEDA DIANA PIEDAD	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000122757, Nro:007013000123106, Nro:00701300012	0,00	120,00	61.270,82
31/03/2021	ASTUDILLO PINEDA DIANA PIEDAD	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000122757, Nro:007013000123106, Nro:00701300012	0,00	100,00	61.170,82
31/03/2021	ASTUDILLO PINEDA DIANA PIEDAD	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000122757, Nro:007013000123106, Nro:00701300012	0,00	149,02	61.021,80
31/03/2021	CORREA OCHOA MONICA YAQUELINA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007004000115408	0,00	97,62	60.924,18
31/03/2021	ORTIZ QUEZADA LOURDES DEL ROCIO	ESTACIÓN DE SERVICIO(01/03/2021-31/03/2021)	0,00	13,50	60.910,68
31/03/2021	ORTIZ QUEZADA LOURDES DEL ROCIO	ESTACIÓN DE SERVICIO(01/03/2021-31/03/2021)	0,00	13,20	60.897,48
31/03/2021	ORTIZ QUEZADA LOURDES DEL ROCIO	ESTACIÓN DE SERVICIO(01/03/2021-31/03/2021)	0,00	15,35	60.882,13
31/03/2021	ORTIZ QUEZADA LOURDES DEL ROCIO	ESTACIÓN DE SERVICIO(01/03/2021-31/03/2021)	0,00	9,50	60.872,63
31/03/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000020381 REPARACION DE UNIDAD 139 ACCIDENTADA	0,00	2.108,45	58.764,18

Σ = Sumado
 √ = Verificado
 S = Documentación Sustentaria

VA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000063394, Nro:046002000063397, Nro:04600200006
VA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000063394, Nro:046002000063397, Nro:04600200006
VA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000063394, Nro:046002000063397, Nro:04600200006
VA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000063356
VA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000063393
VA DE TRANSPORTES LOJA	P/R P/R FACTURACION POR CONSUMO EN LAVADORA MES DE ABRIL 2021 DEL BUS CAMA # 140
VA DE TRANSPORTES LOJA	P/R P/R FACTURACION POR CONSUMO EN LAVADORA MES DE ABRIL 2021 DEL BUS CAMA # 139
VA DE TRANSPORTES LOJA	P/R P/R FACTURACION POR CONSUMO EN LAVADORA MES DE ABRIL 2021 DEL BUS CAMA # 138
VA DE TRANSPORTES LOJA	P/R P/R FACTURACION POR CONSUMO EN LAVADORA MES DE ABRIL 2020 DEL BUS CAMA # 137
VA DE TRANSPORTES LOJA	P/R FACTURACION DE LA UNIDAD DE PRODUCCION DE TALLERES DE ABRIL DE 2021
ALARZA DIEGO FERNANDO	unidad: 066guía: 091372
VA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000020684, Nro:025001000020686, Nro:025001000020
VA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000020684, Nro:025001000020686, Nro:025001000020
VA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000020684, Nro:025001000020686, Nro:025001000020
VA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000020684, Nro:025001000020686, Nro:025001000020
ADA LOURDES DEL ROCIO	ESTACIÓN DE SERVICIO(01/04/2021-30/04/2021)
ADA LOURDES DEL ROCIO	ESTACIÓN DE SERVICIO(01/04/2021-30/04/2021)
ADA LOURDES DEL ROCIO	ESTACIÓN DE SERVICIO(01/04/2021-30/04/2021)
IBRERA WENDY SUSANA	ESTACIÓN DE SERVICIO(01/04/2021-30/04/2021)
IBRERA WENDY SUSANA	ESTACIÓN DE SERVICIO(01/04/2021-30/04/2021)
ADA LOURDES DEL ROCIO	ESTACIÓN DE SERVICIO(01/04/2021-30/04/2021)
IBRERA WENDY SUSANA	ESTACIÓN DE SERVICIO(01/04/2021-30/04/2021)
ADA LOURDES DEL ROCIO	ESTACIÓN DE SERVICIO(01/04/2021-30/04/2021)
IBRERA WENDY SUSANA	ESTACIÓN DE SERVICIO(01/04/2021-30/04/2021)
IBRERA WENDY SUSANA	ESTACIÓN DE SERVICIO(01/04/2021-30/04/2021)
IBRERA WENDY SUSANA	ESTACIÓN DE SERVICIO(01/04/2021-30/04/2021)
VA DE TRANSPORTES LOJA	140 - CONSUMO BUSCA ABRIL 2021
VA DE TRANSPORTES LOJA	139 CONSUMO BUSCA ABRIL 2021
VA DE TRANSPORTES LOJA	138 CONSUMO BUSCA ABRIL 2021
PINEDA DIANA PIEDAD	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000063371
ALARZA DIEGO FERNANDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000062850, Nro:046002000063063, Nro:04600200006
ALARZA DIEGO FERNANDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000062850, Nro:046002000063063, Nro:04600200006
LANDA ORGIA JOSEFA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000062687, Nro:046002000062861, Nro:04600200006
LANDA ORGIA JOSEFA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000062687, Nro:046002000062861, Nro:04600200006

Σ = Sumado
 \checkmark = Verificado
S = Documentación Sustentaria

REATEAGUI SEGUNDO	P/R COMBUSTIBLE SOCIOS BOLETOS AGOSTO	
REATEAGUI SEGUNDO	P/R COMBUSTIBLE SOCIOS BOLETOS AGOSTO	
REATEAGUI SEGUNDO	P/R COMBUSTIBLE SOCIOS BOLETOS AGOSTO	
REATEAGUI SEGUNDO	P/R COMBUSTIBLE SOCIOS BOLETOS AGOSTO	
NIA LAVANDA AREVALO	P/R COMBUSTIBLE SOCIOS BOLETOS AGOSTO	
NIA LAVANDA AREVALO	P/R COMBUSTIBLE SOCIOS BOLETOS AGOSTO	
DE TRANSPORTE DE CARGA PES	unidad:transcodecogua:093746	
VA DE TRANSPORTES LOJA	P/R FACTURACION DE CONSUMO MES DE AGOSTO 2021 TANQUERO DE ESTACION DE SERVICIO	
VA DE TRANSPORTES LOJA	P/R FACTURACION DE CONSUMO MES DE AGOSTO 2021 FORTUNER	
VA DE TRANSPORTES LOJA	P/R FACTURACION DE CONSUMO MES DE AGOSTO 2021 DEL BUS CAMA # 140	
VA DE TRANSPORTES LOJA	P/R FACTURACION DE CONSUMO MES DE AGOSTO 2021 DEL BUS CAMA # 139	
VA DE TRANSPORTES LOJA	P/R FACTURACION DE CONSUMO MES DE AGOSTO 2021 DEL BUS CAMA # 138	
VA DE TRANSPORTES LOJA	P/R FACTURACION DE CONSUMO MES DE AGOSTO 2021 DEL BUS CAMA # 137	
VA DE TRANSPORTES LOJA	CONSUMO DE SUMINISTROS DEL MES DE AGOSTO 2021	
VA DE TRANSPORTES LOJA	140 - MANTENIMIENTO BUS CAMA DEL MES DE AGOSTO 2021	
VA DE TRANSPORTES LOJA	137 - MANTENIMIENTO BUS CAMA DEL MES DE AGOSTO 2021	
VA DE TRANSPORTES LOJA	138 - MANTENIMIENTO BUS CAMA DEL MES DE AGOSTO 2021	
VA DE TRANSPORTES LOJA	CASA MATRIZ - MANTENIMIENTO DE OFICINAS DE CASA MATRIZ AGOSTO 2021	
VA DE TRANSPORTES LOJA	139 - MANTENIMIENTO BUS CAMA 139 DEL MES DE AGOSTO 2021	
DE TRANSPORTE DE CARGA PES	unidad:transcodecogua:093746	
VA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000067681, Nro:046002000067686, Nro:04600200006	
VA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000067681, Nro:046002000067686, Nro:04600200006	
VA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000067681, Nro:046002000067686, Nro:04600200006	
VA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000067681, Nro:046002000067686, Nro:04600200006	
VA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000067681, Nro:046002000067686, Nro:04600200006	
VA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000067688	
IINGA BYRON EDUARDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007012000239876, Nro:007012000241753	
IINGA BYRON EDUARDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007012000239876, Nro:007012000241753	
IRIBOGA EDGAR VICENTE	P/R COMSUMO COMBUSTIBLE EMPLEADOS	
AGUAY SILVIA PATRICIA	P/R COMSUMO COMBUSTIBLE EMPLEADOS	
IRIBOGA EDGAR VICENTE	P/R COMSUMO COMBUSTIBLE EMPLEADOS	
IRIBOGA EDGAR VICENTE	P/R COMSUMO COMBUSTIBLE EMPLEADOS	

Σ = Sumado

\checkmark = Verificado

S = Documentación Sustentaria

/A DE TRANSPORTES LOJA	P/R COMBUSTIBLE BUS CAMA SEPTIEMBRE 2021	
/A DE TRANSPORTES LOJA	P/R COMBUSTIBLE BUS CAMA SEPTIEMBRE 2021	
/A DE TRANSPORTES LOJA	P/R COMBUSTIBLE BUS CAMA SEPTIEMBRE 2021	
/A DE TRANSPORTES LOJA	P/R COMBUSTIBLE BUS CAMA SEPTIEMBRE 2021	
/A DE TRANSPORTES LOJA	P/R COMBUSTIBLE BUS CAMA SEPTIEMBRE 2021	
/A DE TRANSPORTES LOJA	P/R COMBUSTIBLE BUS CAMA SEPTIEMBRE 2021	
/A DE TRANSPORTES LOJA	P/R COMBUSTIBLE BUS CAMA SEPTIEMBRE 2021	
/A DE TRANSPORTES LOJA	P/R COMBUSTIBLE BUS CAMA SEPTIEMBRE 2021	
/A DE TRANSPORTES LOJA	P/R COMBUSTIBLE BUS CAMA SEPTIEMBRE 2021	
/A DE TRANSPORTES LOJA	P/R COMBUSTIBLE BUS CAMA SEPTIEMBRE 2021	
/A DE TRANSPORTES LOJA	P/R COMBUSTIBLE BUS CAMA SEPTIEMBRE 2021	
/A DE TRANSPORTES LOJA	P/R COMBUSTIBLE BUS CAMA SEPTIEMBRE 2021	
/A DE TRANSPORTES LOJA	P/R COMBUSTIBLE BUS CAMA SEPTIEMBRE 2021	
/A DE TRANSPORTES LOJA	P/R COMBUSTIBLE BUS CAMA SEPTIEMBRE 2021	
RIBOGA EDGAR VICENTE	P/R COMBUSTIBLE EMPLEADOS CORRESPONDIENTE SEPTIEMBRE 2021	
RIBOGA EDGAR VICENTE	P/R COMBUSTIBLE EMPLEADOS CORRESPONDIENTE SEPTIEMBRE 2021	
LIMA MAGDALENA	P/R COMBUSTIBLE EMPLEADOS CORRESPONDIENTE SEPTIEMBRE 2021	
LIMA MAGDALENA	P/R COMBUSTIBLE EMPLEADOS CORRESPONDIENTE SEPTIEMBRE 2021	
IGUAY SILVIA PATRICIA	P/R COMBUSTIBLE EMPLEADOS CORRESPONDIENTE SEPTIEMBRE 2021	
JEROA JULIO PATRICIO	P/R COMBUSTIBLE EMPLEADOS CORRESPONDIENTE SEPTIEMBRE 2021	
JEROA JULIO PATRICIO	P/R COMBUSTIBLE EMPLEADOS CORRESPONDIENTE SEPTIEMBRE 2021	
RIBOGA EDGAR VICENTE	P/R COMBUSTIBLE EMPLEADOS CORRESPONDIENTE SEPTIEMBRE 2021	
RIBOGA EDGAR VICENTE	P/R COMBUSTIBLE EMPLEADOS CORRESPONDIENTE SEPTIEMBRE 2021	
/A DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000010932 P/R.- PAGO DE CONSUMO BUSES CAMA MES D	
/A DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000021954, Nro:025001000021960, Nro:025001000021	
/A DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000021954, Nro:025001000021960, Nro:025001000021	
/A DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000021954, Nro:025001000021960, Nro:025001000021	
/A DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000021954, Nro:025001000021960, Nro:025001000021	
/A DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000021954, Nro:025001000021960, Nro:025001000021	
/A DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000021954, Nro:025001000021960, Nro:025001000021	
/A DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000021954, Nro:025001000021960, Nro:025001000021	
/A DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000021954, Nro:025001000021960, Nro:025001000021	
/A DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000021954, Nro:025001000021960, Nro:025001000021	

Σ = Sumado
 \checkmark = Verificado
S = Documentación Sustentaria

ADA LOURDES DEL ROCIO	ESTACION DE SERVICIO(01/10/2021-31/10/2021)	
.BRERA WENDY SUSANA	ESTACION DE SERVICIO(01/10/2021-31/10/2021)	
ADA LOURDES DEL ROCIO	ESTACION DE SERVICIO(01/10/2021-31/10/2021)	
.BRERA WENDY SUSANA	ESTACION DE SERVICIO(01/10/2021-31/10/2021)	
ADA LOURDES DEL ROCIO	ESTACION DE SERVICIO(01/10/2021-31/10/2021)	
ADA LOURDES DEL ROCIO	ESTACION DE SERVICIO(01/10/2021-31/10/2021)	
/A DE TRANSPORTES LOJA	unidad Tanquero - MANTENIMIENTO DE TANQUERO DEL MES DE OCTUBRE 2021 - guia: 094486	
/A DE TRANSPORTES LOJA	CAMION ENCOMIENDAS - CONSUMO CAMION ENCOMIENDAS DE MES DE OCTUBRE 2021 unidad: camion encomiendas	
/A DE TRANSPORTES LOJA	140 - CONSUMO BUS CAMA 1140 - DEL MES DE OCTUBRE 2021 unidad:138 guia:094490 unidad: 139 guia: 09448	
/A DE TRANSPORTES LOJA	139 - CONSUMO BUS CAMA 139 - DEL MES DE OCTUBRE 2021 unidad:138 guia:094490 unidad: 139 guia: 094481	
/A DE TRANSPORTES LOJA	138 - CONSUMO BUS CAMA 138 - DEL MES DE OCTUBRE 2021 unidad:138 guia:094490	
/A DE TRANSPORTES LOJA	137 - CONSUMO BUS CAMA DEL MES DE OCTUBRE 2021 unidad: 137 guia: 094674	
.BRERA ANTONIO ISMAEL		
/A DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000010955, Nro:001009000010973 P/R.- CONSUMO DE	
/A DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000010955, Nro:001009000010973 P/R.- CONSUMO DE	
/A DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000070248, Nro:046002000070250, Nro:046002000070	
/A DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000070248, Nro:046002000070250, Nro:046002000070	
/A DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000070248, Nro:046002000070250, Nro:046002000070	
/A DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000070252 P/R CONSUMO DE CAMION ED ENCOMIENDAS D	
/A DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000070253 P/R CONSUMO DE TANQUERO ESTACION DE SE	
/A DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000022142, Nro:025001000022208, Nro:025001000022	
/A DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000022142, Nro:025001000022208, Nro:025001000022	
/A DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000022142, Nro:025001000022208, Nro:025001000022	
/A DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000022142, Nro:025001000022208, Nro:025001000022	
/A DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000022142, Nro:025001000022208, Nro:025001000022	
/A DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000022142, Nro:025001000022208, Nro:025001000022	
/A DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000022142, Nro:025001000022208, Nro:025001000022	
/A DE TRANSPORTES LOJA	P/R CRUCE DE CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR CUENTAS POR PAGAR - CONSUMO DE SUMINISTROS	
VIA LAVANDA AREVALO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000161897, Nro:007013000163014DESCUENTO BOLETOS	
VIA LAVANDA AREVALO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000161897, Nro:007013000163014DESCUENTO BOLETOS	
/A DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000022192 P/R.- SUCURSAL POR COBRAR CASA MATRIZ	
.BRERA WENDY SUSANA	P/R DEPÓSITOS EN MENOS DEL BANCO	

Σ = Sumado
 \checkmark = Verificado
S = Documentación Sustentaria

IONES GPSC S.A	P/R AUMENTO DE DECIMALES	
IVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000071176, Nro:046002000071181, Nro:046002000071	
IVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000071176, Nro:046002000071181, Nro:046002000071	
IVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000071176, Nro:046002000071181, Nro:046002000071	
IVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000071176, Nro:046002000071181, Nro:046002000071	
IVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000071176, Nro:046002000071181, Nro:046002000071	
IVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R.- GASTO CORRESPONDIENTE DEL MES DE NOV.- TALLERES	
IVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R.- GASTO TALLERES CORRESPONDIENTE AL MES DE NOV.-2021	
IIRIBOGA EDGAR VICENTE	CREDITO EMPLEADOS CTL COMBUSTIBLE POR COBRAR ADMINISTRATIVO	
IIRIBOGA EDGAR VICENTE	CREDITO EMPLEADOS CTL COMBUSTIBLE POR COBRAR ADMINISTRATIVO	
IIRIBOGA EDGAR VICENTE	CREDITO EMPLEADOS CTL COMBUSTIBLE POR COBRAR ADMINISTRATIVO	
SUEROA JULIO PATRICIO	CREDITO EMPLEADOS CTL COMBUSTIBLE POR COBRAR ADMINISTRATIVO	
SUEROA JULIO PATRICIO	CREDITO EMPLEADOS CTL COMBUSTIBLE POR COBRAR ADMINISTRATIVO	
SUEROA JULIO PATRICIO	CREDITO EMPLEADOS CTL COMBUSTIBLE POR COBRAR ADMINISTRATIVO	
ALIMA MAGDALENA	CREDITO EMPLEADOS CTL COMBUSTIBLE POR COBRAR ADMINISTRATIVO	
ALIMA MAGDALENA	CREDITO EMPLEADOS CTL COMBUSTIBLE POR COBRAR ADMINISTRATIVO	
ALIMA MAGDALENA	CREDITO EMPLEADOS CTL COMBUSTIBLE POR COBRAR ADMINISTRATIVO	
NRIQUEZ LUIS FERNANDO	CREDITO EMPLEADOS CTL COMBUSTIBLE POR COBRAR ADMINISTRATIVO	
IIRIBOGA EDGAR VICENTE	CREDITO EMPLEADOS CTL COMBUSTIBLE POR COBRAR ADMINISTRATIVO	
VAR GUAMAN PINOS	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007011000369286, Nro:007011000373918CREDITO EMPLEADOS	
VAR GUAMAN PINOS	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007011000369286, Nro:007011000373918CREDITO EMPLEADOS	
NINGA BYRON EDUARDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007011000374116	
IVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R VALOR SE PASA PARA CUENTA POR COBRAR CUENTES POR YA NO SER EMPLEADO	
IVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2111164307, Nro:025001000022171, Nro:025001000022283,	
IVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2111164307, Nro:025001000022171, Nro:025001000022283,	
IVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2111164307, Nro:025001000022171, Nro:025001000022283,	
IVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2111164307, Nro:025001000022171, Nro:025001000022283,	
IVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2111164307, Nro:025001000022171, Nro:025001000022283,	
IVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2111164307, Nro:025001000022171, Nro:025001000022283,	
IVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2111164307, Nro:025001000022171, Nro:025001000022283,	
IVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2111164307, Nro:025001000022171, Nro:025001000022283,	
IVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2111164307, Nro:025001000022171, Nro:025001000022283,	
IVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2111164307, Nro:025001000022171, Nro:025001000022283,	
IVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2111164307, Nro:025001000022171, Nro:025001000022283,	

Σ = Sumado
 \checkmark = Verificado
S = Documentación Sustentaria



COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA
EXAMEN ESPECIAL
CEDULA ANALÍTICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CA/6

1-1

Componente: Cuentas por Cobrar (POR VENTAS DE SERVICIOS A CLIENTES TRANSPORTE)

Mes	Saldo Inicial	Debito	Crédito	Saldo
Enero	12.403,90	11.101,35	17.884,90	✓ 5.620,35
Febrero	5.620,35	14.722,35	15.025,80	✓ 5.316,90
Marzo	5.316,90	13.648,70	11.656,20	✓ 7.309,40
Abril	7.309,40	12.157,50	15.910,90	✓ 3.556,00
Mayo	3.556,00	13.218,35	8.994,70	✓ 7.779,65
Junio	7.779,65	16.019,90	15.213,70	✓ 8.585,85
Julio	8.585,85	22.465,95	18.592,75	✓ 12.459,05
Agosto	12.459,05	30.384,96	26.743,36	✓ 16.100,65
Septiembre	16.100,65	24.853,00	28.787,45	✓ 12.166,20
Octubre	12.166,20	34.891,25	28.233,70	✓ 18.823,75
Noviembre	18.823,75	27.786,55	30.641,85	✓ 15.968,45
Diciembre	15.968,45	52.146,10	36.450,80	Σ=31.663,75

Conclusión

Al revisar los documentos de Cuentas por Cobrar (Por ventas de Servicios a Clientes Transporte) y comparar con los saldos de los mayores se pudo evidenciar que dichos saldos han sido verificados y son razonables.

Σ = Sumado

✓ = Verificado

S = Documentación Sustentaria

Elaborado por: A.C.S.F

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 25-01-2023

especifica [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: POR VENTAS DE SERVICIOS A CLIENTES TRANSPORTE

FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	1.1.2.01.01.02.02	POR VENTAS DE SERVICIOS A CLIENTES TRANSPORTE			
31/12/2020		Saldo al 31 Dec 2020	12.403,90	0,00	12.403,90
29/01/2021	LEON PERALTA DIEGO FERNANDO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	7,50	0,00	4.566,35
29/01/2021	PALACIOS JACKELINE	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	21,00	0,00	4.587,35
29/01/2021	MONCAYO GUARNIZO MERCY	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	21,00	0,00	4.608,35
29/01/2021	HAYDE VEGA PARDO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	14,00	0,00	4.622,35
29/01/2021	CANAR ESTRADA FELIX LEONARDO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	63,00	0,00	4.685,35
29/01/2021	PROANO SAMPEDRO STEVEN ANDRES	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	21,00	0,00	4.706,35
29/01/2021	CORDOVA ORDONEZ YENNI ELIZABETH	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	25,00	0,00	4.731,35
29/01/2021	SANDOYA PLUS ARIANA ESTEFANIA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	14,00	0,00	4.745,35
29/01/2021	ZALASAR ANIBAL	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	14,00	0,00	4.759,35
29/01/2021	GUAMAN JARA MARCO ANDRES	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	14,00	0,00	4.773,35
29/01/2021	PEREDES GARCIA SANTIAGO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	14,00	0,00	4.787,35
29/01/2021	ROMAN MERCHAN LUIS FELIPE	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	14,00	0,00	4.801,35
29/01/2021	VARGAS ALVAREZ JOCELYN ANDREA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	15,00	0,00	4.816,35
29/01/2021	VARGAS ALVAREZ JOCELYN ANDREA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	15,00	0,00	4.831,35
29/01/2021	VALLADOLID RAMIREZ LUIS GEOVANNY	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	19,00	0,00	4.850,35
29/01/2021	VALLADOLID RAMIREZ LUIS GEOVANNY	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	38,00	0,00	4.888,35
29/01/2021	LUIS GONZALES	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	21,00	0,00	4.909,35
29/01/2021	RODRIGUEZ TORRES JULISA JANETH	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	21,00	0,00	4.930,35
29/01/2021	ANDREA ELIZABETH CAAMAÑO FAICAN	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	21,00	0,00	4.951,35
29/01/2021	SALINAS KLEVER	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	21,00	0,00	4.972,35
29/01/2021	PEREDES GARCIA SANTIAGO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	14,00	0,00	4.986,35
29/01/2021	TOAPANTA PAUCAR DIANA PILAR	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	21,00	0,00	5.007,35
29/01/2021	GUADALUPE SARANGO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	19,00	0,00	5.026,35
29/01/2021	VALLADOLID RAMIREZ LUIS GEOVANNY	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	19,00	0,00	5.045,35
29/01/2021	AIZPRUA HERMOGENES	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	16,00	0,00	5.061,35
29/01/2021	AIZPRUA HERMOGENES	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	16,00	0,00	5.077,35
29/01/2021	DANI VALENCIA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	7,00	0,00	5.084,35
29/01/2021	ALDO MONTAÑO SALINAS ALDO AMED	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	7,00	0,00	5.091,35
30/01/2021	BARRETO POMA YADIRA ALEJANDRA	VENTAS	364,50	0,00	5.455,85
31/01/2021	ALDO MONTAÑO SALINAS ALDO AMED	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	7,00	0,00	5.462,85
31/01/2021	SANDOYA PLUS ARIANA ESTEFANIA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	12,00	0,00	5.474,85
31/01/2021	RIOS RAMIREZ XIMENA ALEXANDRA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	75,00	0,00	5.549,85
31/01/2021	ORTEGA MONTESDEOCA TAMARA ANABEL	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	21,00	0,00	5.570,85
31/01/2021	MALDONADO ORTEGA CARLOS VLADIMIR	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	7,50	0,00	5.578,35
31/01/2021	COLLANTES SANCHEZ JONATHAN HOMERO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	21,00	0,00	5.599,35
31/01/2021	HAYDE VEGA PARDO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	14,00	0,00	5.613,35
31/01/2021	DANI VALENCIA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	7,00	0,00	5.620,35

Σ = Sumado

√ = Verificado

S = Documentación Sustentaria

DOVA MARIA DIOSELINA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
ILLO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
LAMAGUA SEBASTIAN ALEJAND	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
MARIA GABRIELA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
AQUIZA LUIS DAVID	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
ILES INGRID PAMELA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
IMPOZANO MARCOS VINICIO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
CRISTIAN	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
IESO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
IPIN	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
MERO EDGAR ALBERTO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
GO EDWIN STALIN	P/R BOLETO DE TRANSPORTES(ONLINE)	
ZHPE CARLOS MIGUEL	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
ILSON GEOVANNY	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
CECILIA MARIA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
VAEZ EDGAR VICENTE	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
RA ANTHONY DE JESUS	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
IA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
MIÑO WALDO JOSE	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
A ROSA KATHERINE	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
UILERA LIZBETH DEL CISNE	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
JOS JONATHAN GANDIN	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
RDOVA JAIME FERNANDO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
RES JORGE	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
INOSA MARIA GABRIELA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	

Σ = Sumado

\checkmark = Verificado

S = Documentación Sustentaria

especifica [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: POR VENTAS DE SERVICIOS A CLIENTES TRANSPORTE

FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	1.1.2.01.01.02.02	POR VENTAS DE SERVICIOS A CLIENTES TRANSPORTE			
28/02/2021	SALCEDO NARVAEZ EDGAR VICENTE	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	21,00	0,00	5.316,90
30/03/2021	JARAMILLO SANCHEZ LEONARDO ALEXANDER	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	21,00	0,00	6.722,40
30/03/2021	CARPIO TOLEDO ROBERTO SALVADOR	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	25,00	0,00	6.747,40
30/03/2021	CUEVA RODRIGUEZ CECILIA BEATRIZ	NOTAS DE CREDITO EN VENTAS	0,00	12,00	6.735,40
31/03/2021	PIARPUEZAN PÉREZ BORIS ALEJANDRO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES(ONLINE)	17,50	0,00	6.752,90
31/03/2021	LOZANO QUIZHPE ELVIA NARCISA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	50,00	0,00	6.802,90
31/03/2021	BERRIO ROSARIO SANTIAGO EMMANUEL	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	28,00	0,00	6.830,90
31/03/2021	CORONEL CEVALLOS JENNY MAGALI	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	36,00	0,00	6.866,90
31/03/2021	CHAMBA GUALAN SAIDA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	21,00	0,00	6.887,90
31/03/2021	CASTILLO AGUIRRE XAVIER MAURICIO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	42,00	0,00	6.929,90
31/03/2021	ALVARADO MERCHAY JIMMT	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	21,00	0,00	6.950,90
31/03/2021	CHALANQUI MILLAN SHILEY	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	14,00	0,00	6.964,90
31/03/2021	ALVARADO MERCHAY JIMMT	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	21,00	0,00	6.985,90
31/03/2021	ESPINOZA FLOR DOUGLAS LIZANDRO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	14,00	0,00	6.999,90
31/03/2021	GUALAN MONTAÑO EDWIN RENE	P/R BOLETO DE TRANSPORTES(ONLINE)	14,00	0,00	7.013,90
31/03/2021	SUNTASIG CAIZA MARCO ANTONIO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	38,00	0,00	7.051,90
31/03/2021	RODRIGUEZ GARRIDO ANDREA SILVANA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	21,00	0,00	7.072,90
31/03/2021	OCHOA MARTINEZ JUAN CARLOS	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	17,50	0,00	7.090,40
31/03/2021	TOLEDO JIMENEZ JESSICA LISBETH	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	21,00	0,00	7.111,40
31/03/2021	MORALES JARAMILLO CRISTINA BRYSHITO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	21,00	0,00	7.132,40
31/03/2021	TOMALA MERY	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	16,00	0,00	7.148,40
31/03/2021	VELASCO SANCHEZ MICHAEL JOMMY	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	16,00	0,00	7.164,40
31/03/2021	FUENTES RODRIGUEZ DIEGO ARMANDO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	25,00	0,00	7.189,40
31/03/2021	SALCEDO NARVAEZ EDGAR VICENTE	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	21,00	0,00	7.210,40
31/03/2021	VALITZA PARRA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	12,00	0,00	7.222,40
31/03/2021	OJEDIS ARREAGA PAUL MANUEL	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	12,00	0,00	7.234,40
31/03/2021	RAMIREZA ALBANIA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	20,00	0,00	7.254,40
31/03/2021	ENRIQUEZ CORDOVA JAIME FERNANDO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	14,00	0,00	7.268,40
31/03/2021	ENRIQUEZ CORDOVA JAIME FERNANDO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	14,00	0,00	7.282,40
31/03/2021	KAREN PAULINA GAONA SANTOS	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	14,00	0,00	7.296,40
31/03/2021	FLORES YAZBEK KARLA VANESSA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	25,00	0,00	7.321,40
31/03/2021	ANGEL GUAMAN	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	14,00	0,00	7.335,40
31/03/2021	QUIÑONES CHAMBA JOSE LUIS	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	42,00	0,00	7.377,40
31/03/2021	CALVA TROYA JOSE FRANCISCO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES(ONLINE)	21,00	0,00	7.398,40
31/03/2021	CALVA TROYA JOSE FRANCISCO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES(ONLINE)	25,00	0,00	7.423,40
31/03/2021	ANGEL GUAMAN	NOTAS DE CREDITO PASAJES ONLINE	0,00	114,00	7.309,40

Σ = Sumado

√ = Verificado

S = Documentación Sustentaria

especifica [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: POR VENTAS DE SERVICIOS A CLIENTES TRANSPORTE					
FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	1.1.2.01.01.02.02	POR VENTAS DE SERVICIOS A CLIENTES TRANSPORTE			
31/03/2021	ANGEL GUAMAN	NOTAS DE CREDITO PASAJES ONLINE	0,00	114,00	7.309,40
27/04/2021	PEÑA JIMENEZ NIXON	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	21,00	0,00	2.739,00
27/04/2021	RIOS MANOBANDA MARLON ANTONY	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	22,00	0,00	2.761,00
27/04/2021	ZHANAY MARTINEZ ANA MARIA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	84,00	0,00	2.845,00
27/04/2021	CASTILLO ROSILLO KELLY JACEL	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	7,00	0,00	2.852,00
27/04/2021	MUNOZ MATAILO DIEGO FERNANDO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	21,00	0,00	2.873,00
28/04/2021	GLENDA POMA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	21,00	0,00	2.894,00
28/04/2021	ARAUJO PRISCILA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	21,00	0,00	2.915,00
28/04/2021	CASTILLO ROSILLO KELLY JACEL	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	7,00	0,00	2.922,00
28/04/2021	LLANLLAN AVILA ALEX JHOSUA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	25,00	0,00	2.947,00
28/04/2021	HIDALGO REVELO CHRISTIAN JAVIER	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	30,00	0,00	2.977,00
28/04/2021	NARVAEZ JIMA ANGEL PATRICIO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	21,00	0,00	2.998,00
28/04/2021	QUIROLA ORDOÑES MARIA DE LOS ANGELES	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	28,00	0,00	3.026,00
28/04/2021	SARANGO ALEX	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	21,00	0,00	3.047,00
28/04/2021	SARANGO ALEX	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	21,00	0,00	3.068,00
28/04/2021	PATRICIA CORDOVA CORDOVA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	20,00	0,00	3.088,00
28/04/2021	PALACIOS MORENO FABIAN ISAAC	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	50,00	0,00	3.138,00
29/04/2021	GONZALEZ ORTIZ JUAN CARLOS	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	21,00	0,00	3.159,00
29/04/2021	BRYAN PIEDRA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	21,00	0,00	3.180,00
29/04/2021	SANCHEZ QUEZADA WILLAN ISRAEL	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	25,00	0,00	3.205,00
29/04/2021	MEJIA CAGUANA GLORIA ISABEL	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	14,00	0,00	3.219,00
29/04/2021	JADAN ROMERO DAVID RICARDO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	21,00	0,00	3.240,00
29/04/2021	GONZALEZ VILLAVICENCIO DIANA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	14,00	0,00	3.254,00
29/04/2021	ORTEGA MORENO JOSE DAVID	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	22,00	0,00	3.276,00
29/04/2021	JADAN QUEZADA COSME HERNAN	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	20,00	0,00	3.296,00
29/04/2021	GONZA VALLÉ DIEGO ARMANDO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	19,00	0,00	3.315,00
29/04/2021	BORJA JIMENEZ ROMARIO MARCELO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	50,00	0,00	3.365,00
29/04/2021	VITERI OLMEDO MARCO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	21,00	0,00	3.386,00
29/04/2021	PEREIRA NOLE DARWIN VICENTE	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	20,00	0,00	3.406,00
29/04/2021	DANI VALENCIA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	7,00	0,00	3.413,00
30/04/2021	HIDALGO REVELO CHRISTIAN JAVIER	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	21,00	0,00	3.434,00
30/04/2021	HIDALGO REVELO CHRISTIAN JAVIER	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	21,00	0,00	3.455,00
30/04/2021	JAPON HERRERA NANCY ALEXANDRA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	25,00	0,00	3.480,00
30/04/2021	BALCAZAR NOLE YULISSA LEONOR	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	40,00	0,00	3.520,00
30/04/2021	GUEVARA MOROCHO GABRIELA MARGARITA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	36,00	0,00	3.556,00

Σ = Sumado

√ = Verificado

S = Documentación Sustentaria

especifica [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: POR VENTAS DE SERVICIOS A CLIENTES TRANSPORTE

FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	1.1.2.01.01.02.02	POR VENTAS DE SERVICIOS A CUENTES TRANSPORTE			
30/04/2021	GUEVARA MOROCHO GABRIELA MARGARITA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	36,00	0,00	3.556,00
30/05/2021	DANI VALENCIA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	8,05	0,00	6.924,75
30/05/2021	RUEDA GRANDA ADRIANA ELIZABETH	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	11,50	0,00	6.936,25
30/05/2021	SARANGO LAPO BRAULIO MICHAEL	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	16,00	0,00	6.952,25
30/05/2021	CONSULADUISE S A	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	16,00	0,00	6.968,25
30/05/2021	HAYDE VEGA PARDO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	16,00	0,00	6.984,25
30/05/2021	MARIA BELEN ARMAS	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	23,00	0,00	7.007,25
31/05/2021	AGUIRRE VALDIVIESO GONZALO IVAN	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	28,00	0,00	7.035,25
31/05/2021	JUMBO CAMACHO ANDREA CAROLINA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	28,00	0,00	7.063,25
31/05/2021	SARANGO CHUQUIRIMA RICARDO VICENTE	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	24,00	0,00	7.087,25
31/05/2021	BEDOYA CARLOS BRUNO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	28,00	0,00	7.115,25
31/05/2021	SALINAS PAUL	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	16,00	0,00	7.131,25
31/05/2021	MORALES HARO CARLOS ANDRES	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	56,00	0,00	7.187,25
31/05/2021	RUIZ RIVERA JAIRO ADONIS	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	28,00	0,00	7.215,25
31/05/2021	SANCHEZ VERA ZOILA NINIBETH	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	21,85	0,00	7.237,10
31/05/2021	JONATHAN ALEXANDER CASTRO ERAS	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	24,00	0,00	7.261,10
31/05/2021	MOREIRA BAQUE EDUARDO ALEXANDER	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	13,80	0,00	7.274,90
31/05/2021	GONZALEZ TORRES MELANIA YADIRA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	24,00	0,00	7.298,90
31/05/2021	PALACIOS MORENO FABIAN ISAAC	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	56,00	0,00	7.354,90
31/05/2021	JUAN PABLO CUENCA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	8,05	0,00	7.362,95
31/05/2021	HURTADO GUACHAMIN JADIRA ELIZABETH	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	46,00	0,00	7.408,95
31/05/2021	GOMEZ NANCY	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	55,20	0,00	7.464,15
31/05/2021	TOAPANTA DE LA CRUZ JONATHAN DARIO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	28,00	0,00	7.492,15
31/05/2021	MUNOZ SILVA JOSUE ERNESTO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	24,00	0,00	7.516,15
31/05/2021	JUAN GONZALES	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	24,00	0,00	7.540,15
31/05/2021	CASTILLO MASACHE JOSE FRANCEL	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	24,00	0,00	7.564,15
31/05/2021	VILEMA ANDERSON	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	21,85	0,00	7.586,00
31/05/2021	MONTALVAN MAYRA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	28,00	0,00	7.614,00
31/05/2021	SANDOVAL JUMBO YULIANA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	29,90	0,00	7.643,90
31/05/2021	SANDOVAL JUMBO YULIANA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	29,90	0,00	7.673,80
31/05/2021	JARAMILLO VINUEZA JAIRO SANTIAGO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	21,85	0,00	7.695,65
31/05/2021	TOBAR VEGA NATALIA CAROLINA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	28,00	0,00	7.723,65
31/05/2021	ALEXZANDER LABANDA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	16,00	0,00	7.739,65
31/05/2021	HENRY MONTOYA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	24,00	0,00	7.763,65
31/05/2021	CONSULADUISE S A	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	16,00	0,00	7.779,65

Σ = Sumado

√ = Verificado

S = Documentación Sustentaria

INTA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
DELGADO NESTOR LEONARDO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
DELGADO NESTOR LEONARDO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
OLLAGUAZO DIEGO JACINTO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
D ALVAREZ KATY CECILIA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
IA ACOSTA JOHANNA PAULETTE	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
SARITAMA VALERIA VERONICA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
ALCAZAR JUAN CARLOS	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
IALES HERNAN ANDRES	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
JTEC TECNOLOGIA MEDICA Y CIENTIF	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
EYES CALIXTO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
RENERIA CRISTIAN RAMIRO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
CUEVA HECTOR JULIO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
GRANDA LUIS ALFREDO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
CHUQUIRIMA RICARDO VICENTE	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
CABRERA JESSICA DANIELA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
ORADE KEVIN ANDERSON	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
ARCES FLOR MARIA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
A QUEZADA EDISON HERNAN	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
A SUQUILANDA CRISTINA ROBERTA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
A SUQUILANDA CRISTINA ROBERTA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
TORRES CAMILA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
N AVILES INGRID PAMELA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
O LEON OSWALDO XAVIER	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
EGA GINA GUISELA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES

Σ = Sumado

\checkmark = Verificado

S = Documentación Sustentaria

ES CACHIGUANGO ALBERT	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
REYES BRIANA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
ITE	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
ASTILLO VICTOR ISRAEL	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
IEDA LEI SILVANA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
RINO DIANA ALICIA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
D REMACHE GLENDA LISSETH	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
ARMEN	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
BUELE ASHLY INDIRA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
ARROBO JENNY PAULINA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
ANGAMARCA ISRAEL MOISES	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
IREZ AMPARITO DEL ROCIO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
IA UCHUARI CHIMBO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
UIZHPE DAVID ALEJANDRO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
JARAMILLO DARWIN MANUEL	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
MARIA ISABEL ORTEGA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
JRNEO MILTON ALFONSO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
IRCA PABLO LEONEL	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
CAMPOVERDE LORENA ELIZABETH	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
ITE PEREZ MARIA TERESA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
STRADA CHRISTIAN ANDRES	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
IDY	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
CHIMBO SILVANA PATRICIA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
SANCHEZ JUAN CARLOS	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
ROANO SANTIAGO VINICIO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES
LIENCA BYRON FERNANDO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES

Σ = Sumado

\checkmark = Verificado

S = Documentación Sustentaria

especifica [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: POR VENTAS DE SERVICIOS A CLIENTES TRANSPORTE					
FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	1.1.2.01.01.02.02	POR VENTAS DE SERVICIOS A CLIENTES TRANSPORTE			
31/07/2021	PILATAXI RODRIGUEZ MAYRA ALEJANDRA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	16,10	0,00	12.459,05
30/08/2021	PALACIOS RODRIGUEZ CAMILA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	32,00	0,00	15.180,85
30/08/2021	PASPUEL ALDAS HENRY DANILO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES(ONLINE)	24,00	0,00	15.204,85
30/08/2021	DELGADO ALVARADO JEANINE ESTEFANIA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	48,00	0,00	15.252,85
30/08/2021	ALVAREZ DIAZ ALFONSO VLADIMIR	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	21,00	0,00	15.273,85
30/08/2021	VALERIA ALEJANDRA HURTADO GONZAGA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	16,00	0,00	15.289,85
30/08/2021	CHAMBA BUELE ASHLY INDIRA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	32,00	0,00	15.321,85
30/08/2021	CARMONA CASTILLO STALIN FABRICIO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	24,00	0,00	15.345,85
30/08/2021	JUMBO FERNANDEZ DIEGO JAVIER	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	48,00	0,00	15.393,85
31/08/2021	CVASTILLO JUAN JOSE	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	14,00	0,00	15.407,85
31/08/2021	NOVILLO NAVARRO ANDREA ALEJANDRA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	24,00	0,00	15.431,85
31/08/2021	INIGUEZ LOJAN LUIS FERNANDO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	56,00	0,00	15.487,85
31/08/2021	INIGUEZ LOJAN LUIS FERNANDO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	56,00	0,00	15.543,85
31/08/2021	RODRIGUEZ ANABEL	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	28,00	0,00	15.571,85
31/08/2021	CAMPBELL BURGOS NELSON WLADIMIR	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	18,50	0,00	15.590,35
31/08/2021	GUEVARA LEON WILMER PATRICIO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	20,10	0,00	15.610,45
31/08/2021	CHALANQUI MILLAN SHILEY	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	23,00	0,00	15.633,45
31/08/2021	COSTA DIEGO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	16,00	0,00	15.649,45
31/08/2021	AGUINSACA GARCIA HUGO FERNADO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	24,00	0,00	15.673,45
31/08/2021	SERRANO HUGO EMILIO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	16,00	0,00	15.689,45
31/08/2021	ORTEGA VIVANCO KARINA LEONELA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	48,00	0,00	15.737,45
31/08/2021	ORTEGA VIVANCO KARINA LEONELA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	48,00	0,00	15.785,45
31/08/2021	SANCHEZ ARGOTI YAJAIRA GABRIELA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	35,60	0,00	15.821,05
31/08/2021	MOREJON NEVAREZ JEFFERSON STALIN	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	16,00	0,00	15.837,05
31/08/2021	CORDOVA LOAIZA MAXIMO GUSTAVO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	24,00	0,00	15.861,05
31/08/2021	RUANO QUITO CAMILA SALOME	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	28,00	0,00	15.889,05
31/08/2021	MENDOZA TARABO ARNALDO EFREN	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	14,00	0,00	15.903,05
31/08/2021	PACK YANNECK	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	28,00	0,00	15.931,05
31/08/2021	GUAYANAY BYRON	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	48,00	0,00	15.979,05
31/08/2021	VITERI ORTEGA DIEGO MAURICIO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	24,00	0,00	16.003,05
31/08/2021	CUENCA ALVARADO MARCO VINICIO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	28,00	0,00	16.031,05
31/08/2021	ARMUJOS JIMENEZ MAURICIO BLADIMIR	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	42,00	0,00	16.073,05
31/08/2021	ARMUJOS JIMENEZ MAURICIO BLADIMIR	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	27,60	0,00	16.100,65

Σ = Sumado

√ = Verificado

S = Documentación Sustentaria

especifica [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: POR VENTAS DE SERVICIOS A CLIENTES TRANSPORTE

FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	1.1.2.01.01.02.02	POR VENTAS DE SERVICIOS A CLIENTES TRANSPORTE			
30/09/2021	OCHOA VARGAS ISRAEL ALEJANDRO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	48,00	0,00	√ 11.193,05
30/09/2021	CARRION GRANDA LUIS ALFREDO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	28,00	0,00	√ 11.221,05
30/09/2021	MENDOZA GUSTAVO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	28,00	0,00	√ 11.249,05
30/09/2021	SEDAMANOS BRYAN	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	43,05	0,00	√ 11.292,10
30/09/2021	AGUIRRE VALDIVIESO GONZALO IVAN	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	56,00	0,00	√ 11.348,10
30/09/2021	GRANDA COSTA SANDRA DEL CISNE	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	18,00	0,00	√ 11.366,10
30/09/2021	GRANDA COSTA SANDRA DEL CISNE	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	17,80	0,00	√ 11.383,90
30/09/2021	CAMPOVERDE ARMIJOS JORGE ISMAEL	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	28,00	0,00	√ 11.411,90
30/09/2021	CHASI AZUMASA PATRICIO JAVIER	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	24,00	0,00	√ 11.435,90
30/09/2021	CHASI AZUMASA PATRICIO JAVIER	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	24,00	0,00	√ 11.459,90
30/09/2021	JARAMILLO SANCHEZ LEONARDO ALEXANDER	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	28,00	0,00	√ 11.487,90
30/09/2021	MENDEZ BELTRAN JONATHAN ANDRES	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	16,00	0,00	√ 11.503,90
30/09/2021	ALMEIDA BARRAGAN ELENA BELEN	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	56,00	0,00	√ 11.559,90
30/09/2021	DANY FERNANDO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	16,00	0,00	√ 11.575,90
30/09/2021	DIAZ VACA JOSE PABLO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	32,00	0,00	√ 11.607,90
30/09/2021	BONILLA MERINO DIOVER STIV	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	48,00	0,00	√ 11.655,90
30/09/2021	MEDINA BENITEZ EDDY ALEJANDRO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	27,60	0,00	√ 11.683,50
30/09/2021	GUERRON NARANJO DARIO JAVIR	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	24,00	0,00	√ 11.707,50
30/09/2021	MAZA ELISALDE ANDREA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	28,00	0,00	√ 11.735,50
30/09/2021	GUATO LLAGUA DIPSON MILLER	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	21,00	0,00	√ 11.756,50
30/09/2021	CHAVEZ UVIDIA ROMEL DESIDERIO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	32,00	0,00	√ 11.788,50
30/09/2021	AGUIRRE ABAD PABLO JAVIER	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	16,00	0,00	√ 11.804,50
30/09/2021	CARDENAS ROSERO FERNANDO XAVIER	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	168,00	0,00	√ 11.972,50
30/09/2021	ROJAS CARRION MIGUEL	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	32,00	0,00	√ 12.004,50
30/09/2021	ORTIZ VALDIVIEZO ERIC SEBASTIAN	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	15,50	0,00	√ 12.020,00
30/09/2021	JENNY MICAELA NAULA PINEDA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	20,00	0,00	√ 12.040,00
30/09/2021	QUIMBIAMBA GUALAVISI WILSON DAVID	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	24,00	0,00	√ 12.064,00
30/09/2021	JAIME LOPEZ	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	14,00	0,00	√ 12.078,00
30/09/2021	PONCE MOLINA ERICK ARTURO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	24,00	0,00	√ 12.102,00
30/09/2021	JENNIFFER FRANCO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	15,00	0,00	√ 12.117,00
30/09/2021	BAQUERO PINARGOTE JORGE EDUARDO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES(ONLINE)	17,20	0,00	√ 12.134,20
30/09/2021	VILLAVICENCIO GARCIA ISRAEL VINICIO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	16,00	0,00	√ 12.150,20
30/09/2021	VILLAVICENCIO GARCIA ISRAEL VINICIO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	16,00	0,00	Σ 12.166,20

Σ = Sumado

√ = Verificado

S = Documentación Sustentaria

especifica [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: POR VENTAS DE SERVICIOS A CLIENTES TRANSPORTE

FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	1.1.2.01.01.02.02	POR VENTAS DE SERVICIOS A CLIENTES TRANSPORTE			
30/09/2021	VILLAVICENCIO GARCIA ISRAEL VINICIO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	16,00	0,00	12.166,20
30/10/2021	BENITEZ MARIA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	24,00	0,00	18.000,15
30/10/2021	ROMERO LOPEZ JOSE ROBERTO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	16,00	0,00	18.016,15
30/10/2021	TATIANA RIOS	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	16,00	0,00	18.032,15
30/10/2021	MIZHUERO PAZ NORBERTO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	24,00	0,00	18.056,15
30/10/2021	GUALAN MONTAÑO EDWIN RENE	P/R BOLETO DE TRANSPORTES(ONLINE)	16,00	0,00	18.072,15
30/10/2021	MIZHUERO PAZ NORBERTO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	24,00	0,00	18.096,15
30/10/2021	ANA PAOLA CARRION BAILON	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	16,00	0,00	18.112,15
30/10/2021	STHEFANNY ABAD	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	24,00	0,00	18.136,15
30/10/2021	SARAGURO SUAREZ AUCIA DEL CARMEN	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	48,00	0,00	18.184,15
30/10/2021	ERRAEZ SANCHEZ NORMA MAGALI	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	17,80	0,00	18.201,95
30/10/2021	VIVIRI SALINAS	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	32,00	0,00	18.233,95
30/10/2021	SATIAN CHAFLA MIRIAM EULALIA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	18,95	0,00	18.252,90
30/10/2021	PALADINES FARINO ROSA AMELIA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	21,00	0,00	18.273,90
30/10/2021	NORA TORRES	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	16,00	0,00	18.289,90
30/10/2021	IÑIGUEZ ESPINOZA ISMAEL FERNANDO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	17,20	0,00	18.307,10
30/10/2021	AGUILERA MANJARRES ROBERTO DAVID	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	48,00	0,00	18.355,10
31/10/2021	PINTA SOTO CARLOS ALFREDO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	48,00	0,00	18.403,10
31/10/2021	GANCHOSO ZAMBRANO MARIA VICTORIA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	20,70	0,00	18.423,80
31/10/2021	REAL KEVIN	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	48,00	0,00	18.471,80
31/10/2021	CUEVA JIMENEZ GINA SOLEDAD	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	48,00	0,00	18.519,80
31/10/2021	REQUENA SARANGO JESSICA PAULINA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	15,00	0,00	18.534,80
31/10/2021	JURADO JACOME JUAN JOSE	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	14,00	0,00	18.548,80
31/10/2021	JARAMILLO ALEJANDRINA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	27,60	0,00	18.576,40
31/10/2021	VALDIVIEZO MISHHELL	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	32,00	0,00	18.608,40
31/10/2021	BUSTAMANTE ENCARNACION KATERINE ELIZABETH	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	24,00	0,00	18.632,40
31/10/2021	ROBLES MACAS CARLOS DAVID	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	14,35	0,00	18.646,75
31/10/2021	SALVADOR SILVA DANIELA NOEMI	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	16,00	0,00	18.662,75
31/10/2021	GUARDERAS CORDOVA ANAHI ALEJANDRA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	28,00	0,00	18.690,75
31/10/2021	JOSE RAFAEL MIRANDA ALVAREZ	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	28,00	0,00	18.718,75
31/10/2021	MERCHAN MARIA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	28,00	0,00	18.746,75
31/10/2021	MENDIETA BUSTAMANTE PEPE	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	28,00	0,00	18.774,75
31/10/2021	RIVADENEIRA GARCIA JOSE LUIS	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	28,00	0,00	18.802,75
31/10/2021	QUISHPE ANTAMBA JAIME GEOVANY	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	21,00	0,00	18.823,75

Σ = Sumado

√ = Verificado

S = Documentación Sustentaria

JA VALDIVIEZO ILIANA ANDREINA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
PINEDA VICTOR HUGO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
JZ DENNIS ANDRES	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
ES CESAR	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
AVILES HUGO RICARDO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
ONTON SANDRA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
CEDO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
LEZ VICENTE ALEJANDRO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
EONARDO BURNEO MALDONADO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
EONARDO BURNEO MALDONADO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
STAMANTE JACK FABRICIO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
STAMANTE JACK FABRICIO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
ITERI DUAY OLAVO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
A SARANGO JESSICA PAULINA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
TA DE LA CRUZ JONATHAN DARIO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
DRA ALFONSO BOLIVAR	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
IO SANMARTIN YANDRI STEVEN	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
IGUANA ALEXANDRA VERONICA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
IEZ MENDIETA MARCIA IVANOVA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
IDALGO ISIDRO JAVIER	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
I PENAFIEL PEDRO PATRICIO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
URT ISRAEL	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
PARRA ISABEL SOFIA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
IALUISA HARLEY ANDRUS	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	

Σ = Sumado

\checkmark = Verificado

S = Documentación Sustentaria

MONTESS HERMAN	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
IREYA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
RUEDA JACKELINE ANABEL	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
UILAR JORGE JAVIER	P/R BOLETO DE TRANSPORTES(ONLINE)	
ICOLE	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
D BANDA EDGAR LEONARDO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
O ZAMBRANO MARIA VICTORIA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
ELA TAMAY JACQUELINE ALEXANDRA	NOTAS DE CREDITO EN VENTAS	
GUAICHA JOSE EDIN	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
RAMILLO MARIA DEL CISNE	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
IRRES JHANNAEL ISABEL	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
IA JARAMILLO ARIANNA NOELIA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
RPPIO YERSABETH	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
PILAY MAYRA ALEXANDRA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
VILLAVICENCIO GENESIS VALENCINA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
IA ALMACHE ANGEL GEOVANNY	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
MORA DAYANA KATERINE	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
MENA LUIS FERNANDO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
UEVEDO PEDRO PABLO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
CASTILLO CARLOS LUIS	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
ENA ROBERTO ALCIDES	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
ARCINIEGA CARLOS ROLANDO	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
MBO CRISTIAN NOE	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
CARDENAS CRISTIAN ISRAEL	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
JORGE	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	
ORDOVA CLAUDIA VERONICA	P/R BOLETO DE TRANSPORTES	

Σ = Sumado

\checkmark = Verificado

S = Documentación Sustentaria



COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA
EXAMEN ESPECIAL
CEDULA ANALÍTICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CA/7

1-1

Componente: Cuentas por Cobrar (POR VENTAS DE BIENES A SOCIOS)

Mes	Saldo Inicial	Debito	Crédito	Saldo
Enero	677.120,25	251.201,84	170.268,38	√ 578.053,71
Febrero	758.053,71	22.736,36	178.586,36	√ 802.203,71
Marzo	802.203,71	173.064,83	164.373,81	√ 810.894,73
Abril	810.894,73	137.516,68	159.522,01	√ 788.889,40
Mayo	788.889,40	138.075,86	178.493,84	√ 748.471,42
Junio	748.471,42	159.625,50	152.850,71	√ 755.246,21
Julio	755.246,21	184.838,10	163.107,45	√ 776.976,86
Agosto	776.976,86	195.325,35	257.537,98	√ 714.764,23
Septiembre	714.764,23	201.342,51	251.548,06	√ 664.558,68
Octubre	664.558,68	222.617,57	267.884,63	√ 619.291,62
Noviembre	619.291,62	251.154,80	283.872,89	√ 586.573,53
Diciembre	586.573,53	255.196,57	322.175,65	Σ=519.594,45

Conclusión

Al revisar los documentos de Cuentas por Cobrar (Por ventas de Bienes a Socios) y comparar con los saldos de los mayores se pudo evidenciar que dichos saldos han sido verificados y son razonables.

Σ = Sumado

√ = Verificado

S = Documentación Sustentaria

Elaborado por: A.C.S.F

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 27-01-2023

especificack [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: POR VENTA DE BIENES A SOCIOS

FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	1.1.2.01.02.01	POR VENTA DE BIENES A SOCIOS			
31/12/2020		Saldo al 31 Dec 2020	677.120,25	0,00	677.120,25
31/01/2021	CARRILLO FLORES LUIS AURELIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000017905 P/R ABONO A CUENTAS POR COBRAR CON LIQ	0,00	48,20	759.254,54
31/01/2021	HIGUEZ GONZÁLEZ LEONCIO EDUARDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019347, Nro:025001000019363 P/R ABONO A CUENT	0,00	4,81	759.249,73
31/01/2021	FLORES VILLAVICENCIO EDUARDO TARQUINO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019572, Nro:025001000019665, Nro:025001000019	0,00	12,00	759.237,73
31/01/2021	FLORES VILLAVICENCIO EDUARDO TARQUINO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019572, Nro:025001000019665, Nro:025001000019	0,00	6,56	759.231,17
31/01/2021	FLORES VILLAVICENCIO EDUARDO TARQUINO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019572, Nro:025001000019665, Nro:025001000019	0,00	3,30	759.227,87
31/01/2021	CAMPOVERDE CHAMORRO JULIO ALFONSO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019560 P/R ABONO A CUENTAS POR COBRAR CON LIQ	0,00	12,00	759.215,87
31/01/2021	PIEDRA SANTIN WILLAMS MIGUEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019305, Nro:025001000019350 P/R ABONO A CUENT	0,00	54,00	759.161,87
31/01/2021	PIEDRA SANTIN WILLAMS MIGUEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019305, Nro:025001000019350 P/R ABONO A CUENT	0,00	3,63	759.158,24
31/01/2021	SILVA MALDONADO JAIME BALDEMAR	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2012000263, Nro:025001000018769, Nro:025001000018989,	0,00	6,80	759.151,44
31/01/2021	SILVA MALDONADO JAIME BALDEMAR	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2012000263, Nro:025001000018769, Nro:025001000018989,	0,00	4,12	759.147,32
31/01/2021	SILVA MALDONADO JAIME BALDEMAR	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2012000263, Nro:025001000018769, Nro:025001000018989,	0,00	5,49	759.141,83
31/01/2021	CABRERA RODRIGUEZ WILMAN HERNAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019176, Nro:025001000019260, Nro:025001000019	0,00	1,18	759.140,65
31/01/2021	CABRERA RODRIGUEZ WILMAN HERNAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019176, Nro:025001000019260, Nro:025001000019	0,00	3,37	759.137,28
31/01/2021	CABRERA RODRIGUEZ WILMAN HERNAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019176, Nro:025001000019260, Nro:025001000019	0,00	1,24	759.136,04
31/01/2021	CABRERA RODRIGUEZ ALONSO RUPERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019486, Nro:025001000019329 P/R ABONO A CUENT	0,00	8,56	759.127,48
31/01/2021	ESPINOSA OCHOA JORGE EDUARDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2012162267, Nro:025001000019206, Nro:025001000019462,	0,00	4,09	759.123,39
31/01/2021	ESPINOSA OCHOA JORGE EDUARDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2012162267, Nro:025001000019206, Nro:025001000019462,	0,00	0,12	759.123,27
31/01/2021	ESPINOSA OCHOA JORGE EDUARDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2012162267, Nro:025001000019206, Nro:025001000019462,	0,00	1,85	759.121,42
31/01/2021	GUAMAN ESPINOSA CHRISTIAN MICHAEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019459, Nro:025001000019366, Nro:025001000019	0,00	3,30	759.118,12
31/01/2021	GUAMAN ESPINOSA CHRISTIAN MICHAEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019459, Nro:025001000019366, Nro:025001000019	0,00	45,56	759.072,56
31/01/2021	DIAZ MARTINEZ SEGUNDO FILOMENO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019564 P/R ABONO A CUENTAS POR COBRAR CON LIQ	0,00	12,00	759.060,56
31/01/2021	CALVA CARRIÓN JOSÉ HILARIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019324, Nro:025001000019475 P/R ABONO A CUENT	0,00	3,30	759.057,26
31/01/2021	PIEDRA QUEZADA BOLIVAR GIOVANNY	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019058, Nro:025001000019140, Nro:025001000019	0,00	21,01	759.036,25
31/01/2021	PIEDRA QUEZADA BOLIVAR GIOVANNY	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019058, Nro:025001000019140, Nro:025001000019	0,00	0,26	759.035,99
31/01/2021	PIEDRA QUEZADA BOLIVAR GIOVANNY	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019058, Nro:025001000019140, Nro:025001000019	0,00	6,91	759.029,08
31/01/2021	CUEVA CUEVA AUDVERTO DE JESÚS	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019304, Nro:025001000019514, Nro:025001000019	0,00	5,22	759.023,86
31/01/2021	CUEVA CUEVA AUDVERTO DE JESÚS	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019304, Nro:025001000019514, Nro:025001000019	0,00	0,65	759.023,21
31/01/2021	ROJAS LOYOLA MIRIAM DOLORES	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019291 P/R ABONO A CUENTAS POR COBRAR CON LIQ	0,00	100,00	758.923,21
31/01/2021	ESPINOSA OCHOA EDWIN FABRICIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000016755 P/R ABONO A CUENTAS POR COBRAR CON LIQ	0,00	100,00	758.823,21
31/01/2021	BELTRAN LEON ANGEL ROGELIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019406, Nro:025001000019625 P/R ABONO A CUENT	0,00	1,26	758.821,95
31/01/2021	BELTRAN LEON ANGEL ROGELIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019406, Nro:025001000019625 P/R ABONO A CUENT	0,00	11,42	758.810,53
31/01/2021	HENRY FABIAN SOTO GONZALEZ	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019335, Nro:025001000019395, Nro:025001000019	0,00	16,67	758.793,86
31/01/2021	HENRY FABIAN SOTO GONZALEZ	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019335, Nro:025001000019395, Nro:025001000019	0,00	32,05	758.761,81
31/01/2021	CABRERA CASTRO JOFFRE STEVEN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019375, Nro:025001000019576 P/R ABONO A CUENT	0,00	33,29	758.728,52
31/01/2021	CABRERA CASTRO JOFFRE STEVEN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019375, Nro:025001000019576 P/R ABONO A CUENT	0,00	12,00	758.716,52
31/01/2021	SALINAS MUÑOZ JORGE HUMBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:1808003754, Nro:1811002155 - CRUCE CON CUENTAS POR COB	0,00	1,96	758.714,56
31/01/2021	SALINAS MUÑOZ JORGE HUMBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:1808003754, Nro:1811002155 - CRUCE CON CUENTAS POR COB	0,00	39,14	758.675,42
31/01/2021	TRELLES GUZMAN ANGEL PEDRO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2011132664 - CRUCE DE CUENTAS	0,00	50,00	758.625,42
31/01/2021	CABRERA LUDEÑA JANNETH LORENA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000010119, Nro:001009000010285 - REPUESTOS PARA	0,00	40,70	758.584,72
31/01/2021	CABRERA LUDEÑA JANNETH LORENA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000010119, Nro:001009000010285 - REPUESTOS PARA	0,00	206,00	758.378,72
31/01/2021	PERALTA CARPIO LENIN FABRICIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019738 - ENTREGA DE PARACHOQUE ACCIDENTE DE L	0,00	280,00	758.098,72
31/01/2021	RIVAS MORA FRANCO DE JESUS	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019691 - logo marco polo de marco de parabrisa	0,00	45,01	758.053,71

Σ = Sumado

√ = Verificado

S = Documentación Sustentaria

especificack[PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: POR VENTA DE BIENES A SOCIOS					
FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	1.1.2.01.02.01	POR VENTA DE BIENES A SOCIOS			
31/01/2021	RIVAS MORA FRANCO DE JESUS	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019691 - logo marcopolo de marco de parabrisa	0,00	45,01	758.053,71
28/02/2021	QUEZADA ARMIJOS CARLOS GERMAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019942 P/R ABONO A CUENTAS POR COBRAR CON LIQ	0,00	23,60	802.756,92
28/02/2021	QUEZADA JARAMILLO JORGE EDILBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019402, Nro:025001000019465, Nro:025001000019	0,00	3,30	802.753,62
28/02/2021	QUEZADA JARAMILLO JORGE EDILBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019402, Nro:025001000019465, Nro:025001000019	0,00	0,92	802.752,70
28/02/2021	QUEZADA QUEZADA JORGE EDILBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019632, Nro:025001000017936, Nro:025001000019	0,00	2,70	802.750,00
28/02/2021	QUEZADA QUEZADA JORGE EDILBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019632, Nro:025001000017936, Nro:025001000019	0,00	22,35	802.727,65
28/02/2021	QUEZADA QUEZADA JORGE EDILBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019632, Nro:025001000017936, Nro:025001000019	0,00	4,95	802.722,70
28/02/2021	QUIZHPE SANCHEZ JOSE ANGEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019795 P/R ABONO A CUENTAS POR COBRAR CON LIQ	0,00	54,01	802.668,69
28/02/2021	RAMÓN OCHOA MARCO ANTONIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018076, Nro:025001000018079, Nro:025001000018	0,00	3,50	802.665,19
28/02/2021	RAMÓN OCHOA MARCO ANTONIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018076, Nro:025001000018079, Nro:025001000018	0,00	3,30	802.661,89
28/02/2021	RAMÓN OCHOA MARCO ANTONIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018076, Nro:025001000018079, Nro:025001000018	0,00	0,94	802.660,95
28/02/2021	RAMÓN OCHOA MARCO ANTONIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018076, Nro:025001000018079, Nro:025001000018	0,00	10,60	802.650,35
28/02/2021	RAMÓN OCHOA MARCO ANTONIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018076, Nro:025001000018079, Nro:025001000018	0,00	2,70	802.647,65
28/02/2021	RIOS JIMENEZ RODRIGO OSWALDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019310 P/R ABONO A CUENTAS POR COBRAR CON LIQ	0,00	6,49	802.641,16
28/02/2021	ROJAS LOYOLA MIRIAM DOLORES	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019291, Nro:025001000019646 P/R ABONO A CUENT	0,00	77,77	802.563,39
28/02/2021	ROJAS LOYOLA MIRIAM DOLORES	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019291, Nro:025001000019646 P/R ABONO A CUENT	0,00	22,23	802.541,16
28/02/2021	SILVA MALDONADO FLAVIO RIGOBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018599, Nro:025001000018708, Nro:025001000018	0,00	2,83	802.538,33
28/02/2021	SILVA MALDONADO FLAVIO RIGOBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018599, Nro:025001000018708, Nro:025001000018	0,00	3,30	802.535,03
28/02/2021	SILVA MALDONADO FLAVIO RIGOBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018599, Nro:025001000018708, Nro:025001000018	0,00	5,16	802.529,87
28/02/2021	SILVA MALDONADO FLAVIO RIGOBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018599, Nro:025001000018708, Nro:025001000018	0,00	2,99	802.526,88
28/02/2021	SILVA MALDONADO FLAVIO RIGOBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018599, Nro:025001000018708, Nro:025001000018	0,00	5,66	802.521,22
28/02/2021	SILVA MALDONADO FLAVIO RIGOBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018599, Nro:025001000018708, Nro:025001000018	0,00	14,07	802.507,15
28/02/2021	SILVA MALDONADO JAIME BALDEMAR	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019512, Nro:025001000019450, Nro:025001000019	0,00	5,33	802.501,82
28/02/2021	SILVA MALDONADO JAIME BALDEMAR	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019512, Nro:025001000019450, Nro:025001000019	0,00	2,69	802.499,13
28/02/2021	SILVA VEINTIMILLA FLAVIO RIGOBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018643, Nro:025001000018696, Nro:025001000018	0,00	1,29	802.497,84
28/02/2021	SILVA VEINTIMILLA FLAVIO RIGOBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018643, Nro:025001000018696, Nro:025001000018	0,00	11,35	802.486,49
28/02/2021	SILVA VEINTIMILLA FLAVIO RIGOBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018643, Nro:025001000018696, Nro:025001000018	0,00	0,47	802.486,02
28/02/2021	SILVA VEINTIMILLA HOMERO JAIRO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2006047984, Nro:025001000017989 P/R ABONO A CUENTAS PO	0,00	64,58	802.421,44
28/02/2021	SISALIMA ORDÓÑEZ SEGUNDO ULPIANO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019804, Nro:025001000019633, Nro:025001000019	0,00	6,71	802.414,73
28/02/2021	SISALIMA ORDÓÑEZ SEGUNDO ULPIANO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019804, Nro:025001000019633, Nro:025001000019	0,00	2,70	802.412,03
28/02/2021	SISALIMA ORDÓÑEZ SEGUNDO ULPIANO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019804, Nro:025001000019633, Nro:025001000019	0,00	19,69	802.392,34
28/02/2021	SISALIMA ORDÓÑEZ SEGUNDO ULPIANO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019804, Nro:025001000019633, Nro:025001000019	0,00	3,30	802.389,04
28/02/2021	TRELLES GUZMAN ANGEL PEDRO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019794, Nro:025001000019793 P/R ABONO A CUENT	0,00	42,28	802.346,76
28/02/2021	TRELLES GUZMAN ANGEL PEDRO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019794, Nro:025001000019793 P/R ABONO A CUENT	0,00	48,00	802.298,76
28/02/2021	VÁSQUEZ MENA VÍCTOR HUGO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018660, Nro:025001000018442, Nro:025001000018	0,00	5,17	802.293,59
28/02/2021	VÁSQUEZ MENA VÍCTOR HUGO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018660, Nro:025001000018442, Nro:025001000018	0,00	18,11	802.275,48
28/02/2021	VILLAVICENCIO CELI HECTOR ALFREDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018879 P/R ABONO A CUENTAS POR COBRAR CON LIQ	0,00	61,62	802.213,86
28/02/2021	OCAMPO ORDÓÑEZ PEDRO FABIAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2012162267, Nro:025001000019884, Nro:025001000019778 A	0,00	9,07	802.204,79
28/02/2021	OCAMPO ORDÓÑEZ PEDRO FABIAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2012162267, Nro:025001000019884, Nro:025001000019778 A	0,00	1,08	802.203,71

Σ

Σ = Sumado
 √ = Verificado
 S = Documentación Sustentaria

especificaci[PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: POR VENTA DE BIENES A SOCIOS

FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	1.1.2.01.02.01	POR VENTA DE BIENES A SOCIOS			
28/02/2021	OCAMPO ORDÓÑEZ PEDRO FABIAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2012162267, Nro:025001000019884, Nro:025001000019778 A	0,00	1,08	802.203,71
31/03/2021	QUEZADA JARAMILLO JORGE EDILBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019923, Nro:025001000019483, Nro:025001000019	0,00	51,58	815.257,20
31/03/2021	QUEZADA JARAMILLO JORGE EDILBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019923, Nro:025001000019483, Nro:025001000019	0,00	12,00	815.245,20
31/03/2021	QUEZADA ORDÓÑEZ JOSE MIGUEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019213, Nro:025001000019250, Nro:025001000019	0,00	5,23	815.239,97
31/03/2021	QUEZADA ORDÓÑEZ JOSE MIGUEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019213, Nro:025001000019250, Nro:025001000019	0,00	3,30	815.236,67
31/03/2021	QUEZADA PADILLA NÉSTOR EUCLIDES	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000020133, Nro:025001000020128 ABONO A CUENTAS P	0,00	30,00	815.206,67
31/03/2021	QUIÑÓNEZ LEÓN MARCO VINICIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019536 ABONO A CUENTAS POR COBRAR CON LIQUIDA	0,00	63,37	815.143,30
31/03/2021	QUIZPE SANCHEZ JOSE ANGEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019795 ABONO A CUENTAS POR COBRAR CON LIQUIDA	0,00	9,73	815.133,57
31/03/2021	RAMON OCHOA FREDY RUBISEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019518, Nro:025001000019566 ABONO A CUENTAS P	0,00	90,64	815.042,93
31/03/2021	RAMÓN OCHOA MARCO ANTONIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019087, Nro:025001000019210, Nro:025001000019	0,00	2,95	815.039,98
31/03/2021	RAMÓN OCHOA MARCO ANTONIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019087, Nro:025001000019210, Nro:025001000019	0,00	3,30	815.036,68
31/03/2021	ROJAS CASTILLO HERNÁN RUPERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000021873, Nro:025001000017939, Nro:025001000017	0,00	10,48	815.026,20
31/03/2021	ROJAS CASTILLO HERNÁN RUPERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000021873, Nro:025001000017939, Nro:025001000017	0,00	1,21	815.024,99
31/03/2021	ROJAS CASTILLO HERNÁN RUPERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000021873, Nro:025001000017939, Nro:025001000017	0,00	13,34	815.011,65
31/03/2021	ROJAS CASTILLO HERNÁN RUPERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000021873, Nro:025001000017939, Nro:025001000017	0,00	12,35	814.999,30
31/03/2021	ROJAS LOYOLA HERNAN MANUEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000020175 ABONO A CUENTAS POR COBRAR CON LIQUID	0,00	100,00	814.899,30
31/03/2021	ROJAS LOYOLA MIRIAM DOLORES	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019291 ABONO A CUENTAS POR COBRAR CON LIQUIDA	0,00	35,20	814.864,10
31/03/2021	SALINAS MUÑOZ JORGE HUMBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000020120 ABONO A CUENTAS POR COBRAR CON LIQUIDA	0,00	12,59	814.851,51
31/03/2021	SANCHEZ OBACO MARIA ENITH	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000017352 ABONO A CUENTAS POR COBRAR CON LIQUIDA	0,00	100,00	814.751,51
31/03/2021	SILVA MALDONADO FLAVIO RIGOBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019611 ABONO A CUENTAS POR COBRAR CON LIQUIDA	0,00	2,13	814.749,38
31/03/2021	SILVA MALDONADO JAIME BALDEMAR	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019763, Nro:025001000019955, Nro:025001000020	0,00	1,83	814.747,55
31/03/2021	SILVA MALDONADO JAIME BALDEMAR	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019763, Nro:025001000019955, Nro:025001000020	0,00	9,48	814.738,07
31/03/2021	SILVA MALDONADO JAIME BALDEMAR	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019763, Nro:025001000019955, Nro:025001000020	0,00	45,28	814.692,79
31/03/2021	SILVA VEINTIMILLA FLAVIO RIGOBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018682 ABONO A CUENTAS POR COBRAR CON LIQUIDA	0,00	100,00	814.592,79
31/03/2021	SISALIMA ORDÓÑEZ SEGUNDO ULPIANO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000020042, Nro:025001000020109, Nro:025001000020	0,00	38,58	814.554,21
31/03/2021	SISALIMA ORDÓÑEZ SEGUNDO ULPIANO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000020042, Nro:025001000020109, Nro:025001000020	0,00	42,32	814.511,89
31/03/2021	TRELLES GUZMAN ANGEL PEDRO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000020250 ABONO A CUENTAS POR COBRAR CON LIQUIDA	0,00	20,00	814.491,89
31/03/2021	VELEZ CABRERA POLIBIO ERNAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000022459, Nro:025001000018093, Nro:025001000018	0,00	2,31	814.489,58
31/03/2021	VELEZ CABRERA POLIBIO ERNAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000022459, Nro:025001000018093, Nro:025001000018	0,00	0,38	814.489,20
31/03/2021	VELEZ CABRERA VINICIO FRANCISCO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000020947, Nro:025001000017909, Nro:025001000017	0,00	0,11	814.489,09
31/03/2021	VELEZ CABRERA VINICIO FRANCISCO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000020947, Nro:025001000017909, Nro:025001000017	0,00	11,16	814.477,93
31/03/2021	VELEZ CABRERA VINICIO FRANCISCO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000020947, Nro:025001000017909, Nro:025001000017	0,00	3,36	814.474,57
31/03/2021	VILLAVICENCIO CELI HECTOR ALFREDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018879 ABONO A CUENTAS POR COBRAR CON LIQUIDA	0,00	100,00	814.374,57
31/03/2021	CABRERA INIGUEZ FREDI EUGENIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000009208 ABONO A CUENTAS POR COBRAR CON NC - DE	0,00	46,65	814.327,92
31/03/2021	MORENO LEON JOSÉ LIDER	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000020452 materiales y mano de obra - reparacion	0,00	1.372,22	812.955,70
31/03/2021	FEUÓO SHOBANY FERNANDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000020451 materiales y mano de obra reparacion d	0,00	1.660,97	811.294,73
31/03/2021	QUEZADA ARMUOS CARLOS GERMAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000009421 - ABONO A CUENTAS POR COBRAR CON LIQUI	0,00	200,00	811.094,73
31/03/2021	QUEZADA JARAMILLO JORGE EDILBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000009456, Nro:001009000009477 ABONO A CUENTAS P	0,00	7,82	811.086,91
31/03/2021	QUEZADA JARAMILLO JORGE EDILBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000009456, Nro:001009000009477 ABONO A CUENTAS P	0,00	69,11	811.017,80
31/03/2021	QUEZADA JARAMILLO JORGE EDILBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000009456, Nro:001009000009477 ABONO A CUENTAS P	0,00	123,07	810.894,73

Σ = Sumado
 √ = Verificado
 S = Documentación Sustentaria

NDOZA FRANCO ARTURO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000126620, Nro:007013000126251, Nro:00701200020
NDOZA FRANCO ARTURO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000126620, Nro:007013000126251, Nro:00701200020
NDOZA FRANCO ARTURO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000126620, Nro:007013000126251, Nro:00701200020
NDOZA FRANCO ARTURO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000126620, Nro:007013000126251, Nro:00701200020
NDOZA FRANCO ARTURO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000126620, Nro:007013000126251, Nro:00701200020
LOZANO LORENZO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000125601, Nro:007012000206970, Nro:00701300012
LOZANO LORENZO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000125601, Nro:007012000206970, Nro:00701300012
LOZANO LORENZO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000125601, Nro:007012000206970, Nro:00701300012
LOZANO LORENZO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000125601, Nro:007012000206970, Nro:00701300012
LOZANO LORENZO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000125601, Nro:007012000206970, Nro:00701300012
LOZANO LORENZO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000125601, Nro:007012000206970, Nro:00701300012
LOZANO LORENZO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000125601, Nro:007012000206970, Nro:00701300012
LOZANO LORENZO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000125601, Nro:007012000206970, Nro:00701300012
LOZANO LORENZO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000125601, Nro:007012000206970, Nro:00701300012
LOZANO LORENZO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000125601, Nro:007012000206970, Nro:00701300012
LOZANO LORENZO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000125601, Nro:007012000206970, Nro:00701300012
LOZANO LORENZO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000125601, Nro:007012000206970, Nro:00701300012
LOZANO LORENZO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000125601, Nro:007012000206970, Nro:00701300012
RAMÍREZ HIGINIO NATIVIDAD	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000054745, Nro:046002000055023, Nro:04600200005
RAMÍREZ HIGINIO NATIVIDAD	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000054745, Nro:046002000055023, Nro:04600200005
RAMÍREZ HIGINIO NATIVIDAD	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000054745, Nro:046002000055023, Nro:04600200005
Z RODRIGO OSWALDO	unidad: 087guía: 091374
CHOA SHANDRIN EDUARDO	unidad: 017guía: 091373
IMILLA FLAVIO RIGOBERTO	unidad: 003guía: 091370
MILLO CÉSAR	unidad: 106guía: 091366
E MILTON RODRIGO	unidad: 131guía: 091365
DNZALO MANUEL	unidad: 103guía: 091364
IA AUDVERTO DE JESÚS	unidad: 0129guía: 091369
IGA ALFONSO TOMAS	unidad: 077guía: 091368
SUEZ JOSÉ ANTONIO	unidad: 046guía: 091368
BANY FERNANDO	MATERIAL Y MANO DE OBRA REPARACIÓN DE UNIDAD 45 ACCIDENTADA
INO JAMIL RODRIGO	MATERIAL Y MANO DE OBRA REPARACION DE UNIDAD 19 ACCIDENTADA - ABRIL 2021

Σ = Sumado

\checkmark = Verificado

S = Documentación Sustentaria

especificac PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: POR VENTA DE BIENES A SOCIOS

FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	1.1.2.01.02.01	POR VENTA DE BIENES A SOCIOS			
30/04/2021	FEUÓO SHOBBANY FERNANDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000020713 MATERIAL Y MANO DE OBRA REPARACIÓN DE	0,00	408,78	788.889,40
31/05/2021	LABANDA PALTIN NARCISO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000009236, Nro:001009000009074, Nro:0010090000009	0,00	35,42	751.460,59
31/05/2021	LABANDA PALTIN NARCISO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000009236, Nro:001009000009074, Nro:0010090000009	0,00	29,00	751.431,59
31/05/2021	LABANDA PALTIN NARCISO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000009236, Nro:001009000009074, Nro:0010090000009	0,00	135,58	751.296,01
31/05/2021	MENA JARAMILLO CÉSAR	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000008964 P/R ABONO A CUENTAS POR COBRAR CON LIQ	0,00	200,00	751.096,01
31/05/2021	QUIZHPE SANCHEZ JOSE ANGEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000008887 P/R ABONO A CUENTAS POR COBRAR CON LIQ	0,00	200,00	750.896,01
31/05/2021	GUAMAN ESPINOSA CHRISTIAN MICHAEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000009986, Nro:001009000009306 P/R ABONO A CUENT	0,00	12,29	750.883,72
31/05/2021	GUAMAN ESPINOSA CHRISTIAN MICHAEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000009986, Nro:001009000009306 P/R ABONO A CUENT	0,00	155,79	750.727,93
31/05/2021	LEÓN ORTEGA SEGUNDO LEOPOLDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000008723 P/R ABONO A CUENTAS POR COBRAR CON LIQ	0,00	7,34	750.720,59
31/05/2021	ESPINOSA ORDOÑEZ WILLAM EDMUNDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000009347, Nro:001009000009080 P/R ABONO A CUENT	0,00	83,83	750.636,76
31/05/2021	ESPINOSA ORDOÑEZ WILLAM EDMUNDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000009347, Nro:001009000009080 P/R ABONO A CUENT	0,00	116,17	750.520,59
31/05/2021	PIEDRA QUEZADA BOLIVAR GIOVANNY	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:0010090000010732 P/R ABONO A CUENTAS POR COBRAR CON LIQ	0,00	143,07	750.377,52
31/05/2021	MENA NAVAS FERNANDO RAMIRO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:0010090000010742 P/R ABONO A CUENTAS POR COBRAR CON LIQ	0,00	64,89	750.312,63
31/05/2021	LAVANDA PALTIN HUGO GONZALO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000009915, Nro:0010090000010029, Nro:0010090000010	0,00	34,72	750.277,91
31/05/2021	LAVANDA PALTIN HUGO GONZALO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000009915, Nro:0010090000010029, Nro:0010090000010	0,00	2,98	750.274,93
31/05/2021	LAVANDA PALTIN HUGO GONZALO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000009915, Nro:0010090000010029, Nro:0010090000010	0,00	14,00	750.260,93
31/05/2021	ROJAS LOYOLA MIRIAM DOLORES	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000009936, Nro:001009000009209 P/R ABONO A CUENT	0,00	174,88	750.086,05
31/05/2021	ROJAS LOYOLA MIRIAM DOLORES	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000009936, Nro:001009000009209 P/R ABONO A CUENT	0,00	25,12	750.060,93
31/05/2021	SILVA VEINTIMILLA HOMERO JAIRO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000009362, Nro:001009000009420 P/R ABONO A CUENT	0,00	12,05	750.048,88
31/05/2021	SILVA VEINTIMILLA HOMERO JAIRO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000009362, Nro:001009000009420 P/R ABONO A CUENT	0,00	48,00	750.000,88
31/05/2021	BELTRAN LEON ANGEL ROGELIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000009116, Nro:001009000009344 P/R ABONO A CUENT	0,00	99,33	749.901,55
31/05/2021	BELTRAN LEON ANGEL ROGELIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000009116, Nro:001009000009344 P/R ABONO A CUENT	0,00	100,67	749.800,88
31/05/2021	QUEZADA PADILLA NÉSTOR EUCLIDES	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000009597, Nro:001009000009660 P/R ABONO A CUENT	0,00	116,00	749.684,88
31/05/2021	QUEZADA PADILLA NÉSTOR EUCLIDES	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000009597, Nro:001009000009660 P/R ABONO A CUENT	0,00	84,00	749.600,88
31/05/2021	ROJAS LOYOLA HERNAN MANUEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000008759 P/R ABONO A CUENTAS POR COBRAR CON LIQ	0,00	200,00	749.400,88
31/05/2021	ESPINOSA ÑIGUEZ MAURICIO ANTONIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000009239, Nro:001009000008993 P/R ABONO A CUENT	0,00	45,17	749.355,71
31/05/2021	ESPINOSA ÑIGUEZ MAURICIO ANTONIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000009239, Nro:001009000008993 P/R ABONO A CUENT	0,00	154,83	749.200,88
31/05/2021	ESPINOSA QUIZHPE JUAN DIEGO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000009023, Nro:001009000009166, Nro:0010090000008	0,00	146,67	749.054,21
31/05/2021	ESPINOSA QUIZHPE JUAN DIEGO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000009023, Nro:001009000009166, Nro:0010090000008	0,00	17,63	749.036,58
31/05/2021	ESPINOSA QUIZHPE JUAN DIEGO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000009023, Nro:001009000009166, Nro:0010090000008	0,00	35,70	749.000,88
31/05/2021	ESPINOSA GONZALEZ ALCIVAR ALEXANDER	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000008981, Nro:001009000009122, Nro:0010090000009	0,00	17,27	748.983,61
31/05/2021	ESPINOSA GONZALEZ ALCIVAR ALEXANDER	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000008981, Nro:001009000009122, Nro:0010090000009	0,00	152,83	748.830,78
31/05/2021	ESPINOSA GONZALEZ ALCIVAR ALEXANDER	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000008981, Nro:001009000009122, Nro:0010090000009	0,00	29,90	748.800,88
31/05/2021	ESPINOSA OCHOA JORGE EDUARDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000009254, Nro:001009000009228 P/R ABONO A CUEN	0,00	5,23	748.795,65
31/05/2021	ESPINOSA OCHOA JORGE EDUARDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000009254, Nro:001009000009228 P/R ABONO A CUEN	0,00	194,77	748.600,88
31/05/2021	CABRERA ÑIGUEZ FREDI EUGENIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000009231 P/R ABONO A CUENTAS POR COBRAR CON LIQ	0,00	23,20	748.577,68
31/05/2021	SILVA VEINTIMILLA FLAVIO RIGOBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018682, Nro:025001000018719, Nro:025001000018	0,00	17,38	748.560,30
31/05/2021	SILVA VEINTIMILLA FLAVIO RIGOBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018682, Nro:025001000018719, Nro:025001000018	0,00	26,75	748.533,55
31/05/2021	AGUILERA RAMÓN MARCELO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000020137, Nro:025001000020159, Nro:025001000020	0,00	36,03	748.497,52
31/05/2021	AGUILERA RAMÓN MARCELO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000020137, Nro:025001000020159, Nro:025001000020	0,00	26,10	748.471,42

Σ = Sumado

√ = Verificado

S = Documentación Sustentaria

especificack[PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: POR VENTA DE BIENES A SOCIOS

FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	1.1.2.01.02.01	POR VENTA DE BIENES A SOCIOS			
31/05/2021	AGUILERA RAMÓN MARCELO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000020137, Nro:025001000020159, Nro:025001000020	0,00	26,10	748.471,42
30/06/2021	DÍAZ DÍAZ MARCELO JAVIER	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000020099, Nro:025001000020013, Nro:025001000020	0,00	2,12	750.605,26
30/06/2021	OCHOA RAMÓN NAÚN BOLIVAR	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018232 P/R VALOR RETENIDO EN LIQUIDACION DE E	0,00	100,00	750.505,26
30/06/2021	CAMPOVERDE CHAMORRO JULIO ALFONSO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000020766 P/R VALOR RETENIDO EN LIQUIDACION DE E	0,00	44,00	750.461,26
30/06/2021	CARREÑO GONZALO MANUEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018280, Nro:025001000018078, Nro:025001000018	0,00	33,07	750.428,19
30/06/2021	CARREÑO GONZALO MANUEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018280, Nro:025001000018078, Nro:025001000018	0,00	18,50	750.409,69
30/06/2021	CABRERA RODRIGUEZ ALONSO RUPERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000020264 P/R VALOR RETENIDO EN LIQUIDACION DE E	0,00	54,94	750.354,75
30/06/2021	ESPINOSA OCHOA JORGE EDUARDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019538 P/R VALOR RETENIDO EN LIQUIDACION DE E	0,00	100,00	750.254,75
30/06/2021	QUEZADA ARMIJOS CARLOS GERMAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019557, Nro:025001000020049, Nro:025001000020	0,00	5,61	750.249,14
30/06/2021	QUEZADA ARMIJOS CARLOS GERMAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019557, Nro:025001000020049, Nro:025001000020	0,00	3,04	750.246,10
30/06/2021	VELEZ CABRERA POLIBIO ERNAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018493, Nro:025001000018540, Nro:025001000018	0,00	0,63	750.245,47
30/06/2021	VELEZ CABRERA POLIBIO ERNAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018493, Nro:025001000018540, Nro:025001000018	0,00	36,99	750.208,48
30/06/2021	MENA NAVAS FERNANDO RAMIRO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000020143, Nro:025001000020836, Nro:025001000020	0,00	6,27	750.202,21
30/06/2021	LAVANDA PALTIN HUGO GONZALO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018017 P/R VALOR RETENIDO EN LIQUIDACION DE E	0,00	100,00	750.102,21
30/06/2021	OCHOA TENE CARLOS ORLANDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104102598, Nro:02500000022402, Nro:025001000018357 P	0,00	10,21	750.092,00
30/06/2021	OCHOA TENE MILTON RODRIGO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018483, Nro:025001000018581, Nro:025001000018	0,00	4,91	750.087,09
30/06/2021	OCHOA TENE MILTON RODRIGO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018483, Nro:025001000018581, Nro:025001000018	0,00	3,30	750.083,79
30/06/2021	OCHOA TENE MILTON RODRIGO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018483, Nro:025001000018581, Nro:025001000018	0,00	9,42	750.074,37
30/06/2021	OCHOA TENE MILTON RODRIGO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018483, Nro:025001000018581, Nro:025001000018	0,00	48,80	750.025,57
30/06/2021	OCHOA TENE MILTON RODRIGO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018483, Nro:025001000018581, Nro:025001000018	0,00	1,96	750.023,61
30/06/2021	ESPINOSA OCHOA EDWIN FABRICIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000016755 P/R VALOR RETENIDO EN LIQUIDACION DE E	0,00	100,00	749.923,61
30/06/2021	SILVA VEINTIMILLA HOMERO JAIRO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018641, Nro:025001000018650, Nro:025001000018	0,00	28,70	749.894,91
30/06/2021	SILVA VEINTIMILLA HOMERO JAIRO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018641, Nro:025001000018650, Nro:025001000018	0,00	11,29	749.883,62
30/06/2021	SILVA VEINTIMILLA HOMERO JAIRO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018641, Nro:025001000018650, Nro:025001000018	0,00	7,14	749.876,48
30/06/2021	SILVA VEINTIMILLA HOMERO JAIRO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018641, Nro:025001000018650, Nro:025001000018	0,00	0,24	749.876,24
30/06/2021	ROJAS LOYOLA HERNAN MANUEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000020175 P/R VALOR RETENIDO EN LIQUIDACION DE E	0,00	100,00	749.776,24
30/06/2021	HENRY FABIAN SOTO GONZALEZ	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104102598, Nro:025001000020162, Nro:025001000020738,	0,00	1,10	749.775,14
30/06/2021	HENRY FABIAN SOTO GONZALEZ	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104102598, Nro:025001000020162, Nro:025001000020738,	0,00	3,06	749.772,08
30/06/2021	HENRY FABIAN SOTO GONZALEZ	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104102598, Nro:025001000020162, Nro:025001000020738,	0,00	52,60	749.719,48
30/06/2021	ESPINOSA QUIZHPE JUAN DIEGO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018952, Nro:025001000018966, Nro:025001000019	0,00	0,30	749.719,18
30/06/2021	ESPINOSA QUIZHPE JUAN DIEGO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018952, Nro:025001000018966, Nro:025001000019	0,00	6,36	749.712,82
30/06/2021	ESPINOSA QUIZHPE JUAN DIEGO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018952, Nro:025001000018966, Nro:025001000019	0,00	4,08	749.708,74
30/06/2021	ESPINOSA QUIZHPE JUAN DIEGO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018952, Nro:025001000018966, Nro:025001000019	0,00	0,48	749.708,26
30/06/2021	ESPINOSA GONZALEZ ALCIVAR ALEXANDER	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000021011 P/R VALOR RETENIDO EN LIQUIDACION DE E	0,00	0,56	749.707,70
30/06/2021	JIMENEZ ZARUMA ROBER	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019705, Nro:025001000020113, Nro:025001000020	0,00	18,00	749.689,70
30/06/2021	JIMENEZ ZARUMA ROBER	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019705, Nro:025001000020113, Nro:025001000020	0,00	18,41	749.671,29
30/06/2021	JIMENEZ ZARUMA ROBER	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019705, Nro:025001000020113, Nro:025001000020	0,00	11,59	749.659,70
30/06/2021	SAUCA RAMÓN WILLIAN RENE	POR FACTURA DE VENTA 9571 - VENTA DE BOCIN PAQUETE POST 17-21	23,87	0,00	749.683,57
30/06/2021	ROJAS LOYOLA HERNAN MANUEL	POR FACTURA DE VENTA 9881 - VENTA DE 1 CONO CORONA 12/41 - SCANIA EURO	1.200,00	0,00	750.883,57
30/06/2021	AGUILERA RAMÓN MARCELO	VENTAS	4.362,64	0,00	755.246,21

Σ = Sumado

√ = Verificado

S = Documentación Sustentaria

especificack[PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: POR VENTA DE BIENES A SOCIOS					
FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	1.1.2.01.02.01	POR VENTA DE BIENES A SOCIOS			
31/07/2021	MENA NAVAS MILTON ALBERTO	P/R COMBUSTIBLE EN BOLETAJE	0,00	71,03	779.463,66
31/07/2021	MENA NAVAS MILTON ALBERTO	P/R COMBUSTIBLE EN BOLETAJE	0,00	26,65	779.437,01
31/07/2021	MENA NAVAS FERNANDO RAMIRO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000020130, Nro:025001000020836 P/R ABONO A CUENT	0,00	59,57	779.377,44
31/07/2021	GUERRERO JIMÉNEZ MIGUEL ÁNGEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019834, Nro:025001000019957, Nro:025001000020	0,00	2,59	779.374,85
31/07/2021	GUERRERO JIMÉNEZ MIGUEL ÁNGEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019834, Nro:025001000019957, Nro:025001000020	0,00	1,80	779.373,05
31/07/2021	LAVANDA PALTIN HUGO GONZALO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018017, Nro:025001000018088, Nro:025001000018	0,00	28,22	779.344,83
31/07/2021	LAVANDA PALTIN HUGO GONZALO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018017, Nro:025001000018088, Nro:025001000018	0,00	30,27	779.314,56
31/07/2021	RIOS JIMENEZ RODRIGO OSWALDO	P/R COMBUSTIBLE EN BOLEAJE	0,00	197,04	779.117,52
31/07/2021	RIOS JIMENEZ RODRIGO OSWALDO	P/R COMBUSTIBLE EN BOLEAJE	0,00	16,00	779.101,52
31/07/2021	RIOS JIMENEZ RODRIGO OSWALDO	P/R COMBUSTIBLE EN BOLEAJE	0,00	15,69	779.085,83
31/07/2021	RIOS JIMENEZ RODRIGO OSWALDO	P/R COMBUSTIBLE EN BOLEAJE	0,00	188,29	778.897,54
31/07/2021	RIOS JIMENEZ RODRIGO OSWALDO	P/R COMBUSTIBLE EN BOLEAJE	0,00	143,05	778.754,49
31/07/2021	RIOS JIMENEZ RODRIGO OSWALDO	P/R COMBUSTIBLE EN BOLEAJE	0,00	16,00	778.738,49
31/07/2021	RIOS JIMENEZ RODRIGO OSWALDO	P/R COMBUSTIBLE EN BOLEAJE	0,00	80,00	778.658,49
31/07/2021	RIOS JIMENEZ RODRIGO OSWALDO	P/R COMBUSTIBLE EN BOLEAJE	0,00	174,50	778.483,99
31/07/2021	RIOS JIMENEZ RODRIGO OSWALDO	P/R COMBUSTIBLE EN BOLEAJE	0,00	56,40	778.427,59
31/07/2021	RIOS JIMENEZ RODRIGO OSWALDO	P/R COMBUSTIBLE EN BOLEAJE	0,00	42,60	778.384,99
31/07/2021	RIOS JIMENEZ RODRIGO OSWALDO	P/R COMBUSTIBLE EN BOLEAJE	0,00	5,00	778.379,99
31/07/2021	RIOS JIMENEZ RODRIGO OSWALDO	P/R COMBUSTIBLE EN BOLEAJE	0,00	16,70	778.363,29
31/07/2021	RIOS JIMENEZ RODRIGO OSWALDO	P/R COMBUSTIBLE EN BOLEAJE	0,00	161,00	778.202,29
31/07/2021	RIOS JIMENEZ RODRIGO OSWALDO	P/R COMBUSTIBLE EN BOLEAJE	0,00	17,85	778.184,44
31/07/2021	OCHOA TENE MILTON RODRIGO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018841, Nro:025001000018770, Nro:025001000018	0,00	24,53	778.159,91
31/07/2021	OCHOA TENE MILTON RODRIGO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018841, Nro:025001000018770, Nro:025001000018	0,00	42,31	778.117,60
31/07/2021	ESPINOSA OCHOA EDWIN FABRICIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000016755 P/R ABONO A CUENTAS POR COBRAR CON UQ	0,00	100,00	778.017,60
31/07/2021	TRELLES GUZMAN ANGEL PEDRO	P/R DESCUENTO BOLETAJE	0,00	60,00	777.957,60
31/07/2021	TRELLES GUZMAN ANGEL PEDRO	P/R DESCUENTO BOLETAJE	0,00	75,10	777.882,50
31/07/2021	TRELLES GUZMAN ANGEL PEDRO	P/R DESCUENTO BOLETAJE	0,00	60,00	777.822,50
31/07/2021	TRELLES GUZMAN ANGEL PEDRO	P/R DESCUENTO BOLETAJE	0,00	100,55	777.721,95
31/07/2021	TRELLES GUZMAN ANGEL PEDRO	P/R DESCUENTO BOLETAJE	0,00	73,22	777.648,73
31/07/2021	TRELLES GUZMAN ANGEL PEDRO	P/R DESCUENTO BOLETAJE	0,00	24,17	777.624,56
31/07/2021	TRELLES GUZMAN ANGEL PEDRO	P/R DESCUENTO BOLETAJE	0,00	60,00	777.564,56
31/07/2021	TRELLES GUZMAN ANGEL PEDRO	P/R DESCUENTO BOLETAJE	0,00	112,22	777.452,34
31/07/2021	TRELLES GUZMAN ANGEL PEDRO	P/R DESCUENTO BOLETAJE	0,00	94,37	777.357,97
31/07/2021	SILVA VEINTIMILLA HOMERO JAIRO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018829, Nro:025001000018808, Nro:025001000018	0,00	8,95	777.349,02
31/07/2021	BELTRAN LEON ANGEL ROGELIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019950, Nro:025001000020034 P/R ABONO A CUENT	0,00	80,00	777.269,02
31/07/2021	ROJAS LOYOLA HERNAN MANUEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000020175 P/R ABONO A CUENTAS POR COBRAR CON UQ	0,00	100,00	777.169,02
31/07/2021	ESPINOSA IÑIGUEZ MAURICIO ANTONIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000020728, Nro:025001000021163, Nro:025001000021	0,00	15,25	777.153,77
31/07/2021	ESPINOSA IÑIGUEZ MAURICIO ANTONIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000020728, Nro:025001000021163, Nro:025001000021	0,00	20,33	777.133,44
31/07/2021	CABRERA CASTRO JOFFRE STEVEN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000020652, Nro:025001000020807, Nro:025001000021	0,00	15,85	777.117,59
31/07/2021	RIOS JIMENEZ RODRIGO OSWALDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000010762 P/R registrar Abono(s) de comprobante(0,00	140,73	776.976,86

Σ = Sumado

√ = Verificado

S = Documentación Sustentaria

ERA POLIBIO ERNAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000116625, Nro:007012000191108, Nro:00701300011
ERA POLIBIO ERNAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000116625, Nro:007012000191108, Nro:00701300011
ERA POLIBIO ERNAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000116625, Nro:007012000191108, Nro:00701300011
ERA POLIBIO ERNAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000116625, Nro:007012000191108, Nro:00701300011
ERA POLIBIO ERNAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000116625, Nro:007012000191108, Nro:00701300011
ERA POLIBIO ERNAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000116625, Nro:007012000191108, Nro:00701300011
ERA POLIBIO ERNAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000116625, Nro:007012000191108, Nro:00701300011
ERA VICENTE REINERIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000144154, Nro:007013000144761, Nro:00701300014
ERA VICENTE REINERIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000144154, Nro:007013000144761, Nro:00701300014
ERA VICENTE REINERIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000144154, Nro:007013000144761, Nro:00701300014
ERA VICENTE REINERIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000144154, Nro:007013000144761, Nro:00701300014
ERA VINICIO FRANCISCO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000130646, Nro:007013000131049, Nro:00701300013
ERA VINICIO FRANCISCO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000130646, Nro:007013000131049, Nro:00701300013
ERA VINICIO FRANCISCO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000130646, Nro:007013000131049, Nro:00701300013
ERA VINICIO FRANCISCO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000130646, Nro:007013000131049, Nro:00701300013
ERA VINICIO FRANCISCO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000130646, Nro:007013000131049, Nro:00701300013
ERA VINICIO FRANCISCO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000130646, Nro:007013000131049, Nro:00701300013
JO CELI HECTOR ALFREDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000145173, Nro:007013000144039
JO CELI HECTOR ALFREDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000145173, Nro:007013000144039
NOSA LUIS HERNÁN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000146092, Nro:007013000146856
NOSA LUIS HERNÁN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000146092, Nro:007013000146856
IGUEZ MAURICIO ANTONIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000144667, Nro:007013000134578, Nro:00701300014
IGUEZ MAURICIO ANTONIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000144667, Nro:007013000134578, Nro:00701300014
IGUEZ MAURICIO ANTONIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000144667, Nro:007013000134578, Nro:00701300014
DRIGUEZ ALONSO RUPERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000144848, Nro:007013000144557, Nro:00701300014
DRIGUEZ ALONSO RUPERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000144848, Nro:007013000144557, Nro:00701300014
DRIGUEZ ALONSO RUPERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000144848, Nro:007013000144557, Nro:00701300014
DRIGUEZ ALONSO RUPERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000144848, Nro:007013000144557, Nro:00701300014
DRIGUEZ ALONSO RUPERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000144848, Nro:007013000144557, Nro:00701300014
ILLAVICENCIO ANGEL EFREN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000144132, Nro:007013000144284, Nro:00701200023
ILLAVICENCIO ANGEL EFREN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000144132, Nro:007013000144284, Nro:00701200023
ILLAVICENCIO ANGEL EFREN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000144132, Nro:007013000144284, Nro:00701200023
ILLAVICENCIO ANGEL EFREN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000144132, Nro:007013000144284, Nro:00701200023

Σ = Sumado

√ = Verificado

S = Documentación Sustentaria

especificacion [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: POR VENTA DE BIENES A SOCIOS					
FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	1.1.2.01.02.01	POR VENTA DE BIENES A SOCIOS			
31/08/2021	VELEZ CABRERA POLIBIO ERNAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000058050	0,00	215,91	714.764,23
30/09/2021	GONZALEZ GRANDA PAUL ANDRES	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000064874, Nro:046002000065269, Nro:046002000065	0,00	9,50	667.867,57
30/09/2021	GONZALEZ GRANDA PAUL ANDRES	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000064874, Nro:046002000065269, Nro:046002000065	0,00	84,00	667.783,57
30/09/2021	GONZALEZ GRANDA PAUL ANDRES	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000064874, Nro:046002000065269, Nro:046002000065	0,00	133,12	667.650,45
30/09/2021	IÑIGUEZ GONZÁLEZ LEONCIO EDUARDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000066044, Nro:046002000066284, Nro:046002000066	0,00	143,60	667.506,85
30/09/2021	IÑIGUEZ GONZÁLEZ LEONCIO EDUARDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000066044, Nro:046002000066284, Nro:046002000066	0,00	22,56	667.484,29
30/09/2021	RIVAS MORA FRANCO DE JESUS	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000060758, Nro:046002000060767, Nro:046002000060	0,00	3,49	667.480,80
30/09/2021	RIVAS MORA FRANCO DE JESUS	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000060758, Nro:046002000060767, Nro:046002000060	0,00	14,64	667.466,16
30/09/2021	RIVAS MORA FRANCO DE JESUS	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000060758, Nro:046002000060767, Nro:046002000060	0,00	279,20	667.186,96
30/09/2021	RIVAS MORA FRANCO DE JESUS	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000060758, Nro:046002000060767, Nro:046002000060	0,00	106,68	667.080,28
30/09/2021	RIVAS MORA FRANCO DE JESUS	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000061489, Nro:046002000061951, Nro:046002000061	0,00	28,75	667.051,53
30/09/2021	RIVAS MORA FRANCO DE JESUS	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000061489, Nro:046002000061951, Nro:046002000061	0,00	15,69	667.035,84
30/09/2021	RIVAS MORA FRANCO DE JESUS	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000061489, Nro:046002000061951, Nro:046002000061	0,00	30,00	667.005,84
30/09/2021	RIVAS MORA FRANCO DE JESUS	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000061489, Nro:046002000061951, Nro:046002000061	0,00	170,35	666.835,49
30/09/2021	RIVAS MORA FRANCO DE JESUS	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000061489, Nro:046002000061951, Nro:046002000061	0,00	21,50	666.813,99
30/09/2021	RIVAS MORA FRANCO DE JESUS	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000061489, Nro:046002000061951, Nro:046002000061	0,00	10,00	666.803,99
30/09/2021	RIVAS MORA FRANCO DE JESUS	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000061489, Nro:046002000061951, Nro:046002000061	0,00	113,70	666.690,29
30/09/2021	SANCHEZ OBACO MARIA ENITH	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000065411, Nro:046002000066049 P/R ABONO A CUENT	0,00	77,73	666.612,56
30/09/2021	SANCHEZ OBACO MARIA ENITH	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000065411, Nro:046002000066049 P/R ABONO A CUENT	0,00	93,43	666.519,13
30/09/2021	LEÓN ORTEGA SEGUNDO LEOPOLDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000057047, Nro:046002000057046, Nro:046002000057	0,00	9,00	666.510,13
30/09/2021	LEÓN ORTEGA SEGUNDO LEOPOLDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000057047, Nro:046002000057046, Nro:046002000057	0,00	75,53	666.434,60
30/09/2021	LEÓN ORTEGA SEGUNDO LEOPOLDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000057047, Nro:046002000057046, Nro:046002000057	0,00	30,31	666.404,29
30/09/2021	CARRION CANO JAMIL RODRIGO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000065042, Nro:046002000065290, Nro:046002000066	0,00	62,95	666.341,34
30/09/2021	CARRION CANO JAMIL RODRIGO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000065042, Nro:046002000065290, Nro:046002000066	0,00	233,05	666.108,29
30/09/2021	CARRION CANO JAMIL RODRIGO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000065042, Nro:046002000065290, Nro:046002000066	0,00	4,00	666.104,29
30/09/2021	MACAS GONZALEZ JORGE OSWALDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000064139, Nro:046002000064985, Nro:046002000065	0,00	225,25	665.879,04
30/09/2021	MACAS GONZALEZ JORGE OSWALDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000064139, Nro:046002000064985, Nro:046002000065	0,00	197,45	665.681,59
30/09/2021	MACAS GONZALEZ JORGE OSWALDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000064139, Nro:046002000064985, Nro:046002000065	0,00	10,64	665.670,95
30/09/2021	CALDERON ZHUNAULA FRANKLIN EDIXON	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019853, Nro:025001000019961, Nro:025001000021	0,00	21,74	665.649,21
30/09/2021	CALDERON ZHUNAULA FRANKLIN EDIXON	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019853, Nro:025001000019961, Nro:025001000021	0,00	9,37	665.639,84
30/09/2021	GONZALEZ GONZALEZ ANGEL ARTURO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000021757 P/R.- ABONO CON LIQUIDACION DE PASAJES	0,00	163,33	665.476,51
30/09/2021	CALVA CARRIÓN COSME EDMUNDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000009368 P/R.- ABONO CORRESPONDIENTE AL MES DE	0,00	200,00	665.276,51
30/09/2021	ESPINOSA GONZALEZ ALCIVAR ALEXANDER	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000009122 P/R.- ABONO CORRESPONDIENTE MES DE SEP	0,00	107,17	665.169,34
30/09/2021	ESPINOSA GONZALEZ ALCIVAR ALEXANDER	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000009122 P/R.- ABONO CORRESPONDIENTE MES DE SEP	0,00	92,83	665.076,51
30/09/2021	QUEZADA ARMUJOS CARLOS GERMAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000139803, Nro:007013000316208, Nro:00701200023	0,00	135,00	664.941,51
30/09/2021	QUEZADA ARMUJOS CARLOS GERMAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000139803, Nro:007013000316208, Nro:00701200023	0,00	155,00	664.786,51
30/09/2021	QUEZADA ARMUJOS CARLOS GERMAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000139803, Nro:007013000316208, Nro:00701200023	0,00	13,30	664.773,21
30/09/2021	QUEZADA ARMUJOS CARLOS GERMAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000139803, Nro:007013000316208, Nro:00701200023	0,00	14,51	664.758,70
30/09/2021	VÉLEZ CABRERA VICENTE REINERIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000010020 P/R.- ABONO CORRESPONDIENTE CON LIQUIDA	0,00	5,54	664.753,16
30/09/2021	VÉLEZ CABRERA VICENTE REINERIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000010232 P/R.- ABONO CORRESPONDIENTE CON LIQUID	0,00	194,48	664.558,68

Σ = Sumado
 √ = Verificado
 S = Documentación Sustentaria

IS MILTON ALBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000128670, Nro:007013000128308, Nro:00701300012
IS MILTON ALBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000128670, Nro:007013000128308, Nro:00701300012
IS MILTON ALBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000128670, Nro:007013000128308, Nro:00701300012
IS MILTON ALBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000128670, Nro:007013000128308, Nro:00701300012
IS MILTON ALBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000128670, Nro:007013000128308, Nro:00701300012
IS MILTON ALBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000128670, Nro:007013000128308, Nro:00701300012
IS MILTON ALBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000128670, Nro:007013000128308, Nro:00701300012
IS MILTON ALBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000128670, Nro:007013000128308, Nro:00701300012
IS MILTON ALBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000128670, Nro:007013000128308, Nro:00701300012
EZ RODRIGO OSWALDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000128846, Nro:007013000129682, Nro:00701300012
EZ RODRIGO OSWALDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000128846, Nro:007013000129682, Nro:00701300012
EZ RODRIGO OSWALDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000128846, Nro:007013000129682, Nro:00701300012
EZ RODRIGO OSWALDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000128846, Nro:007013000129682, Nro:00701300012
EZ RODRIGO OSWALDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000128846, Nro:007013000129682, Nro:00701300012
EZ RODRIGO OSWALDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000128846, Nro:007013000129682, Nro:00701300012
EZ RODRIGO OSWALDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000128846, Nro:007013000129682, Nro:00701300012
EZ RODRIGO OSWALDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000128846, Nro:007013000129682, Nro:00701300012
EZ RODRIGO OSWALDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000128846, Nro:007013000129682, Nro:00701300012
EZ RODRIGO OSWALDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000128846, Nro:007013000129682, Nro:00701300012
EZ RODRIGO OSWALDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000128846, Nro:007013000129682, Nro:00701300012
EZ RODRIGO OSWALDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000128846, Nro:007013000129682, Nro:00701300012
EZ RODRIGO OSWALDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000128846, Nro:007013000129682, Nro:00701300012
EZ RODRIGO OSWALDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000128846, Nro:007013000129682, Nro:00701300012
EZ RODRIGO OSWALDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000128846, Nro:007013000129682, Nro:00701300012
EZ RODRIGO OSWALDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000128846, Nro:007013000129682, Nro:00701300012
EZ RODRIGO OSWALDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000128846, Nro:007013000129682, Nro:00701300012
PINEDA DIANA PIEDAD	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000147634
IENEZ SANDRA OTILIA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2110171530, Nro:046002000069486, Nro:046002000069691,
IENEZ SANDRA OTILIA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2110171530, Nro:046002000069486, Nro:046002000069691,
IENEZ SANDRA OTILIA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2110171530, Nro:046002000069486, Nro:046002000069691,
IERA VICENTE REINERIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000010020 P/R.- ABONO CORRESPONDIENTE CON LIQU

Σ = Sumado
 √ = Verificado
 S = Documentación Sustentaria

especificacion [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: POR VENTA DE BIENES A SOCIOS

FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	1.1.2.01.02.01	POR VENTA DE BIENES A SOCIOS			
31/10/2021	VELEZ CABRERA VICENTE REINERIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000009418 P/R.- ABONO CORRESPONDIENTE MES DE OCT	0,00	99,56	619.291,62
30/11/2021	VELEZ BERMEO VICENTE NOBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000166304, Nro:007012000274761, Nro:00701300016	0,00	48,00	✓ 589.235,17
30/11/2021	VELEZ CABRERA POLIBIO ERNAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000166372, Nro:007013000166658, Nro:00701100036	0,00	15,00	✓ 589.220,17
30/11/2021	VELEZ CABRERA POLIBIO ERNAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000166372, Nro:007013000166658, Nro:00701100036	0,00	155,00	✓ 589.065,17
30/11/2021	VELEZ CABRERA POLIBIO ERNAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000166372, Nro:007013000166658, Nro:00701100036	0,00	52,25	✓ 589.012,92
30/11/2021	VELEZ CABRERA POLIBIO ERNAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000166372, Nro:007013000166658, Nro:00701100036	0,00	10,00	✓ 589.002,92
30/11/2021	VELEZ CABRERA POLIBIO ERNAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000166372, Nro:007013000166658, Nro:00701100036	0,00	149,80	✓ 588.853,12
30/11/2021	VELEZ CABRERA POLIBIO ERNAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000166372, Nro:007013000166658, Nro:00701100036	0,00	93,01	✓ 588.760,11
30/11/2021	VELEZ CABRERA POLIBIO ERNAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000166372, Nro:007013000166658, Nro:00701100036	0,00	65,00	✓ 588.695,11
30/11/2021	VELEZ CABRERA POLIBIO ERNAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000166372, Nro:007013000166658, Nro:00701100036	0,00	98,00	✓ 588.597,11
30/11/2021	VELEZ CABRERA POLIBIO ERNAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000166372, Nro:007013000166658, Nro:00701100036	0,00	180,00	✓ 588.417,11
30/11/2021	VELEZ CABRERA POLIBIO ERNAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000166372, Nro:007013000166658, Nro:00701100036	0,00	37,79	✓ 588.379,32
30/11/2021	VELEZ CABRERA POLIBIO ERNAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000166372, Nro:007013000166658, Nro:00701100036	0,00	7,60	✓ 588.371,72
30/11/2021	VELEZ CABRERA POLIBIO ERNAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000166372, Nro:007013000166658, Nro:00701100036	0,00	150,00	✓ 588.221,72
30/11/2021	VELEZ CABRERA POLIBIO ERNAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000166372, Nro:007013000166658, Nro:00701100036	0,00	10,00	✓ 588.211,72
30/11/2021	VELEZ CABRERA POLIBIO ERNAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000166372, Nro:007013000166658, Nro:00701100036	0,00	162,00	✓ 588.049,72
30/11/2021	VELEZ CABRERA POLIBIO ERNAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000166372, Nro:007013000166658, Nro:00701100036	0,00	109,00	✓ 587.940,72
30/11/2021	VELEZ CABRERA POLIBIO ERNAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000166372, Nro:007013000166658, Nro:00701100036	0,00	10,00	✓ 587.930,72
30/11/2021	VELEZ CABRERA POLIBIO ERNAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000166372, Nro:007013000166658, Nro:00701100036	0,00	167,00	✓ 587.763,72
30/11/2021	VELEZ CABRERA POLIBIO ERNAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000166372, Nro:007013000166658, Nro:00701100036	0,00	138,00	✓ 587.625,72
30/11/2021	VELEZ CABRERA POLIBIO ERNAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000166372, Nro:007013000166658, Nro:00701100036	0,00	20,00	✓ 587.605,72
30/11/2021	VELEZ CABRERA POLIBIO ERNAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000166372, Nro:007013000166658, Nro:00701100036	0,00	8,25	✓ 587.597,47
30/11/2021	CARRION CANO JAMIL RODRIGO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000021461, Nro:025001000021471, Nro:025001000021	0,00	31,68	✓ 587.565,79
30/11/2021	CARRION CANO JAMIL RODRIGO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000021461, Nro:025001000021471, Nro:025001000021	0,00	15,72	✓ 587.550,07
30/11/2021	CARRION CANO JAMIL RODRIGO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000021461, Nro:025001000021471, Nro:025001000021	0,00	97,62	✓ 587.452,45
30/11/2021	CARRION CANO JAMIL RODRIGO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000021461, Nro:025001000021471, Nro:025001000021	0,00	15,00	✓ 587.437,45
30/11/2021	CARRION CANO JAMIL RODRIGO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000021461, Nro:025001000021471, Nro:025001000021	0,00	23,77	✓ 587.413,68
30/11/2021	CARRION CANO JAMIL RODRIGO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000021461, Nro:025001000021471, Nro:025001000021	0,00	13,29	✓ 587.400,39
30/11/2021	CARRION CANO JAMIL RODRIGO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000021461, Nro:025001000021471, Nro:025001000021	0,00	15,95	✓ 587.384,44
30/11/2021	CARRION CANO JAMIL RODRIGO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000021461, Nro:025001000021471, Nro:025001000021	0,00	14,96	✓ 587.369,48
30/11/2021	ESPINOSA INIGUEZ MAURICIO ANTONIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000009239 P/R.- ABONO CORRESPONDIENTE CON LIQUIDA	0,00	18,82	✓ 587.350,66
30/11/2021	ESPINOSA INIGUEZ MAURICIO ANTONIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000009239 P/R.- ABONO CORRESPONDIENTE CON LIQUIDA	0,00	281,18	✓ 587.069,48
30/11/2021	INIGUEZ CABRERA RICHARD LEONARDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000022319 P/R.- ABONO CORRESPONDIENTE AL MES DE	0,00	292,23	✓ 586.777,25
30/11/2021	BELTRAN LEON ANGEL ROGELIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000163311, Nro:007013000163976, Nro:00701300016	0,00	44,26	✓ 586.732,99
30/11/2021	BELTRAN LEON ANGEL ROGELIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000163311, Nro:007013000163976, Nro:00701300016	0,00	94,10	✓ 586.638,89
30/11/2021	BELTRAN LEON ANGEL ROGELIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000163311, Nro:007013000163976, Nro:00701300016	0,00	5,00	✓ 586.633,89
30/11/2021	BELTRAN LEON ANGEL ROGELIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000163311, Nro:007013000163976, Nro:00701300016	0,00	6,64	✓ 586.627,25
30/11/2021	SANMARTIN GONZALEZ EDGAR RENE	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000009326 PAGO CON SALDO SOBRANTE VENTAS ONLINE	0,00	53,72	Σ 586.573,53

Σ = Sumado
 ✓ = Verificado
 S = Documentación Sustentaria

especificacion [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: POR VENTA DE BIENES A SOCIOS					
FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	1.1.2.01.02.01	POR VENTA DE BIENES A SOCIOS			✓
30/11/2021	SANMARTIN GONZALEZ EDGAR RENE	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001009000009326 PAGO CON SALDO SOBRANTE VENTAS ONLINE	0,00	53,72	✓ 586.573,53
31/12/2021	VELEZ BERMEO VICENTE NOBERTO	P/R DESCUENTO COMBUSTIBLE SOCIOS EN BOLETOS DICIEMBRE 2021	0,00	110,00	✓ 520.780,36
31/12/2021	VELEZ BERMEO VICENTE NOBERTO	P/R DESCUENTO COMBUSTIBLE SOCIOS EN BOLETOS DICIEMBRE 2021	0,00	20,00	✓ 520.760,36
31/12/2021	VELEZ BERMEO VICENTE NOBERTO	P/R DESCUENTO COMBUSTIBLE SOCIOS EN BOLETOS DICIEMBRE 2021	0,00	87,25	✓ 520.673,11
31/12/2021	VÉLEZ CABRERA VICENTE REINERIO	P/R DESCUENTO COMBUSTIBLE SOCIOS EN BOLETOS DICIEMBRE 2021	0,00	76,00	✓ 520.597,11
31/12/2021	VELEZ BERMEO VICENTE NOBERTO	P/R DESCUENTO COMBUSTIBLE SOCIOS EN BOLETOS DICIEMBRE 2021	0,00	86,01	✓ 520.511,10
31/12/2021	VÉLEZ CABRERA VICENTE REINERIO	P/R DESCUENTO COMBUSTIBLE SOCIOS EN BOLETOS DICIEMBRE 2021	0,00	90,01	✓ 520.421,09
31/12/2021	VÉLEZ CABRERA VICENTE REINERIO	P/R DESCUENTO COMBUSTIBLE SOCIOS EN BOLETOS DICIEMBRE 2021	0,00	10,00	✓ 520.411,09
31/12/2021	IÑIGUEZ CABRERA RICHARD LEONARDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007012000239305	0,00	7,80	✓ 520.403,29
31/12/2021	CARREÑO GONZALO MANUEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018941, Nro:025001000018856, Nro:025001000018	0,00	12,13	✓ 520.391,16
31/12/2021	CARREÑO GONZALO MANUEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018941, Nro:025001000018856, Nro:025001000018	0,00	28,40	✓ 520.362,76
31/12/2021	CARREÑO GONZALO MANUEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018941, Nro:025001000018856, Nro:025001000018	0,00	2,63	✓ 520.360,13
31/12/2021	CARREÑO GONZALO MANUEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018941, Nro:025001000018856, Nro:025001000018	0,00	24,95	✓ 520.335,18
31/12/2021	CARREÑO GONZALO MANUEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018941, Nro:025001000018856, Nro:025001000018	0,00	17,35	✓ 520.317,83
31/12/2021	CARREÑO GONZALO MANUEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018941, Nro:025001000018856, Nro:025001000018	0,00	1,97	✓ 520.315,86
31/12/2021	CARREÑO GONZALO MANUEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018941, Nro:025001000018856, Nro:025001000018	0,00	5,10	✓ 520.310,76
31/12/2021	CARREÑO GONZALO MANUEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018941, Nro:025001000018856, Nro:025001000018	0,00	22,34	✓ 520.288,42
31/12/2021	CARREÑO GONZALO MANUEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018941, Nro:025001000018856, Nro:025001000018	0,00	15,22	✓ 520.273,20
31/12/2021	CARREÑO GONZALO MANUEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018941, Nro:025001000018856, Nro:025001000018	0,00	19,92	✓ 520.253,28
31/12/2021	CARREÑO GONZALO MANUEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018941, Nro:025001000018856, Nro:025001000018	0,00	126,93	✓ 520.126,35
31/12/2021	SANCHEZ OBACO MARIA ENITH	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000017304, Nro:025001000018226, Nro:025001000018	0,00	21,59	✓ 520.104,76
31/12/2021	SANCHEZ OBACO MARIA ENITH	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000017304, Nro:025001000018226, Nro:025001000018	0,00	82,53	✓ 520.022,23
31/12/2021	SANCHEZ OBACO MARIA ENITH	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000017304, Nro:025001000018226, Nro:025001000018	0,00	0,39	✓ 520.021,84
31/12/2021	SANCHEZ OBACO MARIA ENITH	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000017304, Nro:025001000018226, Nro:025001000018	0,00	43,09	✓ 519.978,75
31/12/2021	SANCHEZ OBACO MARIA ENITH	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000017304, Nro:025001000018226, Nro:025001000018	0,00	0,87	✓ 519.977,88
31/12/2021	SANCHEZ OBACO MARIA ENITH	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000017304, Nro:025001000018226, Nro:025001000018	0,00	80,21	✓ 519.897,67
31/12/2021	SANCHEZ OBACO MARIA ENITH	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000017304, Nro:025001000018226, Nro:025001000018	0,00	3,30	✓ 519.894,37
31/12/2021	SANCHEZ OBACO MARIA ENITH	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000017304, Nro:025001000018226, Nro:025001000018	0,00	0,94	✓ 519.893,43
31/12/2021	SANCHEZ OBACO MARIA ENITH	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000017304, Nro:025001000018226, Nro:025001000018	0,00	3,30	✓ 519.890,13
31/12/2021	SANCHEZ OBACO MARIA ENITH	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000017304, Nro:025001000018226, Nro:025001000018	0,00	11,10	✓ 519.879,03
31/12/2021	SANCHEZ OBACO MARIA ENITH	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000017304, Nro:025001000018226, Nro:025001000018	0,00	11,94	✓ 519.867,09
31/12/2021	SANCHEZ OBACO MARIA ENITH	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000017304, Nro:025001000018226, Nro:025001000018	0,00	6,85	✓ 519.860,24
31/12/2021	QUEZADA ORDOÑEZ JOSE MIGUEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000152749, Nro:007012000253085, Nro:00701300015	0,00	9,20	✓ 519.851,04
31/12/2021	QUEZADA ORDOÑEZ JOSE MIGUEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000152749, Nro:007012000253085, Nro:00701300015	0,00	27,82	✓ 519.823,22
31/12/2021	QUEZADA ORDOÑEZ JOSE MIGUEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:007013000152749, Nro:007012000253085, Nro:00701300015	0,00	78,11	✓ 519.745,11
31/12/2021	AGUILERA RAMÓN MARCELO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2111152355 P/R.- ABONO DE FACTURA CON LIQUIDACION	0,00	0,66	✓ 519.744,45
31/12/2021	QUEZADA QUEZADA JORGE EDILBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000063107, Nro:046002000063178, Nro:046002000063	0,00	32,57	✓ 519.711,88
31/12/2021	QUEZADA QUEZADA JORGE EDILBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000063107, Nro:046002000063178, Nro:046002000063	0,00	50,93	✓ 519.660,95
31/12/2021	QUEZADA QUEZADA JORGE EDILBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000063107, Nro:046002000063178, Nro:046002000063	0,00	41,00	✓ 519.619,95
31/12/2021	QUEZADA QUEZADA JORGE EDILBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000063107, Nro:046002000063178, Nro:046002000063	0,00	25,50	✓ 519.594,45

Σ = Sumado
 ✓ = Verificado
 S = Documentación Sustentaria



COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA
EXAMEN ESPECIAL
CEDULA ANALÍTICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CA/8
1-1

Componente: Cuentas por Cobrar (POR CUOTAS A SOCIOS)

Mes	Saldo Inicial	Debito	Crédito	Saldo
Enero	954.227,03	13.829,93	17.834,43	√ 950.222,52
Febrero	950.222,53	14.085,70	19.567,37	√ 944.740,86
Marzo	944.740,86	18.689,40	20.559,91	√ 942.870,35
Abril	942.870,35	19.467,18	18.880,69	√ 943.456,84
Mayo	943.456,84	53.983,41	27.430,48	√ 970.009,77
Junio	970.009,77	23.594,32	21.918,16	√ 971.685,93
Julio	971.685,93	13.869,55	24.580,41	√ 960.975,07
Agosto	960.975,07	13.965,55	16.715,56	√ 958.225,06
Septiembre	958.225,06	62.422,71	30.181,02	√ 990.466,75
Octubre	990.466,75	74.950,19	98.889,90	√ 966.527,04
Noviembre	966.527,04	24.320,61	35.991,31	√ 954.855,74
Diciembre	954.855,74	39.672,35	56.375,02	Σ=938.153,07

Conclusión

Al revisar los documentos de Cuentas por Cobrar (Por Cuotas a Socios) y comparar con los saldos de los mayores se pudo evidenciar que dichos saldos han sido verificados y son razonables.

Σ = Sumado

√ = Verificado

S = Documentación Sustentaria

Elaborado por: A.C.S.F

Revisado por:
Y.R.P.V

Fecha: 29-01-2023

especificacion [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: POR CUOTAS SOCIOS					
FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	1.1.2.01.02.03	POR CUOTAS SOCIOS			
31/12/2020		Saldo al 31 Dec 2020	954.227,03	0,00	954.227,03
31/01/2021	PULLAGUARI YUNGA HUGO VICTORIANO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101135548 - sucursal por cobrar matriz - v	0,00	75,00	953.072,53
31/01/2021	QUEZADA ARMIJOS CARLOS GERMAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101135548 - sucursal por cobrar matriz - v	0,00	75,00	952.997,53
31/01/2021	QUEZADA JARAMILLO JORGE EDILBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101135548 - sucursal por cobrar matriz - v	0,00	75,00	952.922,53
31/01/2021	QUEZADA ORDOÑEZ JOSE MIGUEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101135548 - sucursal por cobrar matriz - v	0,00	75,00	952.847,53
31/01/2021	QUEZADA QUEZADA JORGE EDILBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101135548 - sucursal por cobrar matriz - v	0,00	75,00	952.772,53
31/01/2021	QUEZADA PADILLA NÉSTOR EUCLIDES	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101135548 - sucursal por cobrar matriz - v	0,00	75,00	952.697,53
31/01/2021	QUIÑÓNEZ LEÓN MARCO VINICIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101135548 - sucursal por cobrar matriz - v	0,00	75,00	952.622,53
31/01/2021	QUIROLA LUDEÑA MILTON	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101135548 - sucursal por cobrar matriz - v	0,00	75,00	952.547,53
31/01/2021	QUIZHPE SANCHEZ JOSE ANGEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101135548 - sucursal por cobrar matriz - v	0,00	75,00	952.472,53
31/01/2021	RAMON OCHOA FREDY RUBISEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101135548 - sucursal por cobrar matriz - v	0,00	75,00	952.397,53
31/01/2021	RAMÓN OCHOA MARCO ANTONIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101135548 - sucursal por cobrar matriz - v	0,00	75,00	952.322,53
31/01/2021	RIOS JIMENEZ RODRIGO OSWALDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101135548 - sucursal por cobrar matriz - v	0,00	75,00	952.247,53
31/01/2021	RÍOS JIMÉNEZ VICTOR SIGIFREDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101135548 - sucursal por cobrar matriz - v	0,00	75,00	952.172,53
31/01/2021	RIVAS MORA FRANCO DE JESUS	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101135548 - sucursal por cobrar matriz - v	0,00	75,00	952.097,53
31/01/2021	ROJAS CASTILLO HERNÁN RUPERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101135548 - sucursal por cobrar matriz - v	0,00	75,00	952.022,53
31/01/2021	ROJAS LOYOLA MIRIAM DOLORES	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101135548 - sucursal por cobrar matriz - v	0,00	75,00	951.947,53
31/01/2021	ROJAS LOYOLA HERNAN MANUEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101135548 - sucursal por cobrar matriz - v	0,00	75,00	951.872,53
31/01/2021	SALINAS MUÑOZ JORGE HUMBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101135548 - sucursal por cobrar matriz - v	0,00	75,00	951.797,53
31/01/2021	SANCHEZ ATARIGUANA OSCAR GONZALO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101135548 - sucursal por cobrar matriz - v	0,00	75,00	951.722,53
31/01/2021	SANCHEZ OBACO MARIA ENITH	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101135548 - sucursal por cobrar matriz - v	0,00	75,00	951.647,53
31/01/2021	SANMARTIN GONZALEZ EDGAR RENE	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101135548 - sucursal por cobrar matriz - v	0,00	75,00	951.572,53
31/01/2021	SANMARTIN LOZANO LORENZO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101135548 - sucursal por cobrar matriz - v	0,00	75,00	951.497,53
31/01/2021	SILVA MALDONADO FLAVIO RIGOBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101135548 - sucursal por cobrar matriz - v	0,00	75,00	951.422,53
31/01/2021	SAUCA RAMÓN WILLIAN RENE	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101135548 - sucursal por cobrar matriz - v	0,00	75,00	951.347,53
31/01/2021	SILVA VEINTIMILLA FLAVIO RIGOBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101135548 - sucursal por cobrar matriz - v	0,00	75,00	951.272,53
31/01/2021	SILVA MALDONADO JAIME BALDEMAR	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101135548 - sucursal por cobrar matriz - v	0,00	75,00	951.197,53
31/01/2021	SILVA VEINTIMILLA HOMERO JAIRO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101135548 - sucursal por cobrar matriz - v	0,00	75,00	951.122,53
31/01/2021	SISALIMA ORDÓÑEZ SEGUNDO ULPIANO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101135548 - sucursal por cobrar matriz - v	0,00	75,00	951.047,53
31/01/2021	SOTO SOTO PEPE FRANKLIN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101135548 - sucursal por cobrar matriz - v	0,00	75,00	950.972,53
31/01/2021	VÁSQUEZ MENA VÍCTOR HUGO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101135548 - sucursal por cobrar matriz - v	0,00	75,00	950.897,53
31/01/2021	SISALIMA TENEZACA SEGUNDO ULPIANO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101135548 - sucursal por cobrar matriz - v	0,00	75,00	950.822,53
31/01/2021	TRELLES GUZMAN ANGEL PEDRO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101135548 - sucursal por cobrar matriz - v	0,00	75,00	950.747,53
31/01/2021	VEINTIMILLA MORALES ALONSO EUGENIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101135548 - sucursal por cobrar matriz - v	0,00	75,00	950.672,53
31/01/2021	VELEZ BERMEO VICENTE NOBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101135548 - sucursal por cobrar matriz - v	0,00	75,00	950.597,53
31/01/2021	VELEZ CABRERA POLIBIO ERNAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101135548 - sucursal por cobrar matriz - v	0,00	75,00	950.522,53
31/01/2021	VÉLEZ CABRERA VICENTE REINERIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101135548 - sucursal por cobrar matriz - v	0,00	75,00	950.447,53
31/01/2021	VILLAVICENCIO CELI HECTOR ALFREDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101135548 - sucursal por cobrar matriz - v	0,00	75,00	950.372,53
31/01/2021	VELEZ CABRERA VINICIO FRANCISCO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101135548 - sucursal por cobrar matriz - v	0,00	75,00	950.297,53
31/01/2021	YUNGA ORTEGA ISIDRO MODESTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101135548 - sucursal por cobrar matriz - v	0,00	75,00	950.222,53

Σ = Sumado

√ = Verificado

S = Documentación Sustentaria

especificacion [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: POR CUOTAS SOCIOS					
FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	1.1.2.01.02.03	POR CUOTAS SOCIOS			
31/01/2021	YUNGA ORTEGA ISIDRO MODESTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101135548 - sucursal por cobrar matriz - v	0,00	75,00	950.222,53
28/02/2021	GONZALEZ VILLAVICENCIO ANGEL EFREN	P/R CRUCE DE CUENTAS POR PAGAR HONORARIOS COMO ADMINISTRADOR DEL MES DE	0,00	203,18	947.340,09
28/02/2021	GONZALEZ VILLAVICENCIO ANGEL EFREN	P/R CRUCE DE CUENTAS POR PAGAR HONORARIOS COMO ADMINISTRADOR DEL MES DE	0,00	296,83	✓ 947.043,26
28/02/2021	MOROCHO RAMÍREZ HIGINIO NATIVIDAD	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2012162267 - ABONO A CUENTAS POR CO	0,00	100,00	✓ 946.943,26
28/02/2021	ASTUDILLO ASTUDILLO CÉSAR AUGUSTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000061236	2,00	0,00	✓ 946.945,26
28/02/2021	CORREA RIOFRIO MANUEL BENIGNO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000061208	2,00	0,00	✓ 946.947,26
28/02/2021	VÁSQUEZ MENA VÍCTOR HUGO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000061258	2,00	0,00	✓ 946.949,26
28/02/2021	SILVA VEINTIMILLA HOMERO JAIRO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:04600000027367	1,48	0,00	✓ 946.950,74
28/02/2021	CABRERA LUDEÑA JANNETH LORENA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2012162267, Nro:025001000019670, Nro:02	0,00	94,88	✓ 946.855,86
28/02/2021	CALDERON ZHUNALA FRANKLIN EDIXON	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000015816 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	100,00	✓ 946.755,86
28/02/2021	CAMPOVERDE CHAMORRO JULIO ALFONSO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2012162267 P/R ABONO A CUENTAS POR C	0,00	100,00	✓ 946.655,86
28/02/2021	CARREÑO GONZALO MANUEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2001185029, Nro:025001000018042 P/R AB	0,00	85,00	✓ 946.570,86
28/02/2021	CASTILLO DELGADO GALO RAMIRO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000022426 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	44,00	✓ 946.526,86
28/02/2021	CASTILLO DELGADO GALO RAMIRO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000022426 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	56,00	✓ 946.470,86
28/02/2021	CORREA RIOFRIO MANUEL BENIGNO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2008078830, Nro:025001000019279 P/R AB	0,00	3,75	✓ 946.467,11
28/02/2021	DIAZ MARTINEZ SEGUNDO FILOMENO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2012162267 P/R ABONO A CUENTAS POR C	0,00	7,00	✓ 946.460,11
28/02/2021	ESPINOSA GONZALEZ ALCIVAR ALEXANDER	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2012162267 P/R ABONO A CUENTAS POR C	0,00	58,00	✓ 946.402,11
28/02/2021	ESPINOSA OCHOA JORGE EDUARDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2012162267, Nro:025001000019538 P/R AB	0,00	29,18	✓ 946.372,93
28/02/2021	ESPINOSA OCHOA WILLIAN ALCIDES	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000021874 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	100,00	✓ 946.272,93
28/02/2021	ESPINOSA ORDÓÑEZ SILVIA ALICIA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000022425 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	100,00	✓ 946.172,93
28/02/2021	FIERRO ESPINOSA LUIS HERNÁN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000026231 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	100,00	✓ 946.072,93
28/02/2021	FIERRO RAMÓN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2008084249 P/R ABONO A CUENTAS POR C	0,00	100,00	✓ 945.972,93
28/02/2021	GONZALEZ GRANDA PAUL ANDRES	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2003097513 P/R ABONO A CUENTAS POR C	0,00	100,00	✓ 945.872,93
28/02/2021	GONZALEZ VILLAVICENCIO ANGEL EFREN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000021876, Nro:025001000018327	0,00	59,37	✓ 945.813,56
28/02/2021	QUIROLA LUDEÑA MILTON	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2012162267, Nro:025001000019787, Nro:02	0,00	4,00	✓ 945.809,56
28/02/2021	GUAMÁN ESPINOZA JIMMY SALVADOR	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2012162267, Nro:025001000019821, Nro:02	0,00	54,00	✓ 945.755,56
28/02/2021	JARAMILLO CASTILLO NORMAN AUGUSTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2012162267 P/R ABONO A CUENTAS POR C	0,00	70,64	✓ 945.684,92
28/02/2021	OCHOA TENE CARLOS ORLANDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000022402 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	14,00	✓ 945.670,92
28/02/2021	OCHOA TENE CARLOS ORLANDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000022402 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	86,00	✓ 945.584,92
28/02/2021	POGO POLITARIO ALBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000016419 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	82,31	✓ 945.502,61
28/02/2021	POGO POLITARIO ALBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000016419 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	17,69	✓ 945.484,92
28/02/2021	PULLAGUARI YUNGA HUGO VICTORIANO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2012162298, Nro:025001000019105, Nro:02	0,00	32,84	✓ 945.452,08
28/02/2021	RÍOS JIMÉNEZ VICTOR SIGIFREDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:1912228816 P/R ABONO A CUENTAS POR C	0,00	100,00	✓ 945.352,08
28/02/2021	ROJAS CASTILLO HERNÁN RUPERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000021873 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	100,00	✓ 945.252,08
28/02/2021	SILVA VEINTIMILLA HOMERO JAIRO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2006047984, Nro:025001000017989 P/R AB	0,00	35,42	✓ 945.216,66
28/02/2021	SOTO SOTO PEPE FRANKLIN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000019858 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	100,00	✓ 945.116,66
28/02/2021	VELEZ BERMEO VICENTE NOBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000021868 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	100,00	✓ 945.016,66
28/02/2021	VELEZ CABRERA POLIBIO ERNAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000022459 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	100,00	✓ 944.916,66
28/02/2021	VÉLEZ CABRERA VICENTE REINERIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000027829 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	100,00	✓ 944.816,66
28/02/2021	OCAMPO ORDÓÑEZ PEDRO FABIAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2012162267, Nro:025001000019884, Nro:02	0,00	75,80	Σ 944.740,86

Σ = Sumado
 ✓ = Verificado
 S = Documentación Sustentaria

especificacion [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: POR CUOTAS SOCIOS					
FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	1.1.2.01.02.03	POR CUOTAS SOCIOS			
31/03/2021	MACAS GONZALEZ JORGE OSWALDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2102006444, Nro:2102099039, Nro:2102099	0,00	8,00	√ 942.870,35
30/04/2021	RÍOS JIMÉNEZ VICTOR SIGIFREDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104114750 pagado en seguro	0,00	75,00	√ 944.724,39
30/04/2021	RIVAS MORA FRANCO DE JESUS	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104114750 pagado en seguro	0,00	75,00	√ 944.649,39
30/04/2021	ROJAS LOYOLA MIRIAM DOLORES	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104114750 pagado en seguro	0,00	75,00	√ 944.574,39
30/04/2021	ROJAS CASTILLO HERNÁN RUPERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104114750 pagado en seguro	0,00	75,00	√ 944.499,39
30/04/2021	ROJAS LOYOLA HERNAN MANUEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104114750 pagado en seguro	0,00	75,00	√ 944.424,39
30/04/2021	SALINAS MUÑOZ JORGE HUMBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104114750 pagado en seguro	0,00	75,00	√ 944.349,39
30/04/2021	SANCHEZ ATARIGUANA OSCAR GONZALO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104114750 pagado en seguro	0,00	75,00	√ 944.274,39
30/04/2021	SANCHEZ OBACO MARIA ENITH	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104114750 pagado en seguro	0,00	75,00	√ 944.199,39
30/04/2021	SANMARTIN GONZALEZ EDGAR RENE	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104114750 pagado en seguro	0,00	75,00	√ 944.124,39
30/04/2021	SANMARTIN LOZANO LORENZO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104114750 pagado en seguro	0,00	75,00	√ 944.049,39
30/04/2021	SILVA VEINTIMILLA FLAVIO RIGOBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104114750 pagado en seguro	0,00	75,00	√ 943.974,39
30/04/2021	SILVA MALDONADO JAIME BALDEMAR	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104114750 pagado en seguro	0,00	75,00	√ 943.899,39
30/04/2021	SAUCA RAMÓN WILLIAN RENE	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104114750 pagado en seguro	0,00	75,00	√ 943.824,39
30/04/2021	SILVA VEINTIMILLA HOMERO JAIRO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104114750 pagado en seguro	0,00	75,00	√ 943.749,39
30/04/2021	SILVA MALDONADO FLAVIO RIGOBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104114750 pagado en seguro	0,00	75,00	√ 943.674,39
30/04/2021	SISALIMA TENEZACA SEGUNDO ULPIANO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104114750 pagado en seguro	0,00	75,00	√ 943.599,39
30/04/2021	SISALIMA ORDÓÑEZ SEGUNDO ULPIANO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104114750 pagado en seguro	0,00	75,00	√ 943.524,39
30/04/2021	SOTO SOTO PEPE FRANKLIN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104114750 pagado en seguro	0,00	75,00	√ 943.449,39
30/04/2021	TRELLES GUZMAN ANGEL PEDRO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104114750 pagado en seguro	0,00	75,00	√ 943.374,39
30/04/2021	VELEZ BERMEO VICENTE NOBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104114750 pagado en seguro	0,00	75,00	√ 943.299,39
30/04/2021	VELEZ CABRERA POLIBIO ERNAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104114750 pagado en seguro	0,00	75,00	√ 943.224,39
30/04/2021	VÉLEZ CABRERA VICENTE REINERIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104114750 pagado en seguro	0,00	75,00	√ 943.149,39
30/04/2021	YUNGA ORTEGA ISIDRO MODESTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104114750 pagado en seguro	0,00	75,00	√ 943.074,39
30/04/2021	VELEZ CABRERA VINICIO FRANCISCO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104114750 pagado en seguro	0,00	75,00	√ 942.999,39
30/04/2021	VÁSQUEZ MENA VÍCTOR HUGO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104114750 pagado en seguro	0,00	75,00	√ 942.924,39
30/04/2021	VEINTIMILLA MORALES ALONSO EUGENIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104114750 pagado en seguro	0,00	75,00	√ 942.849,39
30/04/2021	VILLAVICENCIO CELI HECTOR ALFREDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104114750 pagado en seguro	0,00	75,00	√ 942.774,39
30/04/2021	CABRERA IÑIGUEZ FREDI EUGENIO	GUAYAQUIL 19H45 30/04/2021	60,00	0,00	√ 942.834,39
30/04/2021	DÍAZ DÍAZ MARCELO JAVIER	GUAYAQUIL 19H00 30/04/2021	60,00	0,00	√ 942.894,39
30/04/2021	ASTUDILLO ASTUDILLO CÉSAR AUGUSTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000063371	168,60	0,00	√ 943.062,99
30/04/2021	VASQUEZ GALARZA DIEGO FERNANDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000062850, Nro:046002000063063	250,35	0,00	√ 943.313,34
30/04/2021	VASQUEZ GALARZA DIEGO FERNANDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046000000028879	0,00	250,35	√ 943.062,99
30/04/2021	VASQUEZ GALARZA DIEGO FERNANDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046000000028879	250,35	0,00	√ 943.313,34
30/04/2021	VÁSQUEZ MENA VÍCTOR HUGO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046000000028880	250,35	0,00	√ 943.563,69
30/04/2021	VASQUEZ GALARZA DIEGO FERNANDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046000000028880	0,00	250,35	√ 943.313,34
30/04/2021	BUSTAMANTE VEGA MARCO ANTONIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000062687, Nro:046002000062861	131,50	0,00	√ 943.444,84
30/04/2021	BUSTAMANTE VEGA MARCO ANTONIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000063228, Nro:046002000063066	12,00	0,00	√ 943.456,84

Σ = Sumado

√ = Verificado

S = Documentación Sustentaria

especificacion [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: POR CUOTAS SOCIOS					
FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	1.1.2.01.02.03	POR CUOTAS SOCIOS			
30/04/2021	BUSTAMANTE VEGA MARCO ANTONIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000063228, Nro:046002000063066	12,00	0,00	943.456,84
31/05/2021	COBOS MALDONADO RAMIRO JOEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104102598 ABONO A CUENTAS POR COBR	0,00	9,40	971.746,60
31/05/2021	ESPINOSA MORALES WILSON ALFREDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104102598 P/R ABONO A CUENTAS POR C	0,00	9,40	971.737,20
31/05/2021	VÉLEZ CABRERA VICENTE REINERIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:1912228816 P/R ABONO A CUENTAS POR C	0,00	100,00	971.637,20
31/05/2021	MOROCHO RAMÍREZ HIGINIO NATIVIDAD	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101137190, Nro:025001000019762 P/R AB	0,00	8,12	971.629,08
31/05/2021	CABRERA RODRIGUEZ EUGENIO OSWALDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104102598, Nro:025001000020644, Nro:02	0,00	9,40	971.619,68
31/05/2021	GALVAN AGREDA ERASMO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104102598, Nro:025001000020510, Nro:02	0,00	9,40	971.610,28
31/05/2021	JARAMILLO CHURO MAURO WHUADIH	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104102598 P/R ABONO A CUENTAS POR C	0,00	9,40	971.600,88
31/05/2021	OCHOA RAMÓN SERVIO TULIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104102598, Nro:025001000020360, Nro:02	0,00	9,40	971.591,48
31/05/2021	VASQUEZ GALARZA DIEGO FERNANDO	CUENTAS POR COBRAR DE SOCIO ANTERIOR - CAMBIO DE SOCIO	459,53	0,00	972.051,01
31/05/2021	VASQUEZ GALARZA DIEGO FERNANDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000020823, Nro:025000000029442	0,00	89,32	971.961,69
31/05/2021	CABRERA LUDEÑA JANNETH LORENA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2012162267 P/R ABONO A CUENTAS POR C	0,00	100,00	971.861,69
31/05/2021	ESPINOSA ESPINOSA UFREDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104102598, Nro:2105115172 OP 3972 - P/	0,00	45,00	971.816,69
31/05/2021	ESPINOSA ESPINOSA UFREDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104102598, Nro:2105115172 OP 3972 - P/	0,00	9,40	971.807,29
31/05/2021	ASTUDILLO PINEDA DIANA PIEDAD	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000029446 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	100,00	971.707,29
31/05/2021	FIERRO ESPINOSA LUIS HERNÁN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000026231 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	100,00	971.607,29
31/05/2021	OCHOA VALDIVIESO ELSA LUCIA DEL CISNE	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000029454 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	100,00	971.507,29
31/05/2021	IÑIGUEZ GONZÁLEZ LEONCIO EDUARDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104102598 P/R ABONO A CUENTAS POR C	0,00	9,40	971.497,89
31/05/2021	RÍOS JIMÉNEZ VICTOR SIGIFREDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:1912228816, Nro:025001000018007, Nro:02	0,00	16,44	971.481,45
31/05/2021	GONZALEZ VILLAVICENCIO ANGEL EFREN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000021876 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	100,00	971.381,45
31/05/2021	QUIÑÓNEZ LEÓN MARCO VINICIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104102598, Nro:2105115192, Nro:0250010	0,00	55,04	971.326,41
31/05/2021	QUIÑÓNEZ LEÓN MARCO VINICIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104102598, Nro:2105115192, Nro:0250010	0,00	9,40	971.317,01
31/05/2021	VELEZ BERMEO VICENTE NOBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000021868 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	100,00	971.217,01
31/05/2021	MORENO LEON RUPERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104102598, Nro:025001000020420 P/R AB	0,00	9,40	971.207,61
31/05/2021	ESPINOSA ORDÓÑEZ SILVIA ALICIA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000022425 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	99,76	971.107,85
31/05/2021	MENA JARAMILLO CÉSAR	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000018739 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	100,00	971.007,85
31/05/2021	JARAMILLO CASTILLO NORMAN AUGUSTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104102598 P/R ABONO A CUENTAS POR C	0,00	9,40	970.998,45
31/05/2021	GUAMAN ESPINOSA CHRISTIAN MICHAEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104102598, Nro:025001000020716 P/R AB	0,00	9,40	970.989,05
31/05/2021	ESPINOSA GONZÁLEZ MARIO RIGOBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104102598 P/R ABONO A CUENTAS POR C	0,00	9,40	970.979,65
31/05/2021	CORREA OCHOA MONICA JAQUELINE	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000020819, Nro:025000000029481	0,00	76,51	970.903,14
31/05/2021	SANCHEZ GRANDA ORGIA JOSEFA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000029488 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	100,00	970.803,14
31/05/2021	SILVA VEINTIMILLA HOMERO JAIRO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2007070188, Nro:025001000018641, Nro:02	0,00	73,58	970.729,56
31/05/2021	BELTRAN LEON ANGEL ROGELIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2012162267, Nro:025001000019950 P/R AB	0,00	90,78	970.638,78
31/05/2021	QUEZADA PADILLA NÉSTOR EUCLIDES	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104102598 P/R ABONO A CUENTAS POR C	0,00	9,40	970.629,38
31/05/2021	VASQUEZ GALARZA DIEGO FERNANDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000029554 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	200,00	970.429,38
31/05/2021	SANCHEZ GRANDA ORGIA JOSEFA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000029587 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	33,61	970.395,77
31/05/2021	SILVA MERA JAIRO RIGOBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000029675 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	200,00	970.195,77
31/05/2021	MORENO LEON JOSÉ LIDER	PRIMA DEL 10% POR ACCIDENTE DEL 4/01/2021	14,00	0,00	970.209,77
31/05/2021	ASTUDILLO PINEDA DIANA PIEDAD	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2105115504 P/R ABONO A CUENTAS POR C	0,00	200,00	970.009,77

Σ = Sumado

√ = Verificado

S = Documentación Sustentaria

especificacion	PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: POR CUOTAS SOCIOS				
FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	1.1.2.01.02.03	POR CUOTAS SOCIOS			
31/05/2021	ASTUDILLO PINEDA DIANA PIEDAD	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2105115504 P/R ABONO A CUENTAS POR C	0,00	200,00	970.009,77
30/06/2021	OCHOA RAMÓN NAÚN BOLIVAR	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2106133773 ABONO A CUENTAS POR COBF	0,00	75,00	✓ 974.135,81
30/06/2021	CARRION CANO JAMIL RODRIGO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000056375, Nro:046002000057120,	0,00	0,01	✓ 974.135,80
30/06/2021	CABRERA LUDEÑA JANNETH LORENA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2012162267 P/R ABONO A CUENTAS POR C	0,00	100,00	✓ 974.035,80
30/06/2021	SOTO SOTO PEPE FRANKLIN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000017308, Nro:025000000019858,	0,00	39,98	✓ 973.995,82
30/06/2021	VASQUEZ GALARZA DIEGO FERNANDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000029554 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	200,00	✓ 973.795,82
30/06/2021	VARGAS JIMENEZ SANDRA OTILIA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000030063 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	200,00	✓ 973.595,82
30/06/2021	PIEDRA QUEZADA JEFFERSON ENRIQUE	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2012162267, Nro:025001000019800, Nro:02	0,00	31,62	✓ 973.564,20
30/06/2021	SILVA MERA JAIRO RIGOBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000029400 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	100,00	✓ 973.464,20
30/06/2021	RIVAS MORA FRANCO DE JESUS	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000022405 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	100,00	✓ 973.364,20
30/06/2021	AGUILERA RAMÓN MARCELO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104102598, Nro:025001000020535, Nro:02	0,00	9,40	✓ 973.354,80
30/06/2021	VÉLEZ CABRERA VICENTE REINERIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104102598, Nro:025001000019842, Nro:02	0,00	9,40	✓ 973.345,40
30/06/2021	CABRERA CABRERA CRISTIAN OSWALDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104102598, Nro:025001000020697, Nro:02	0,00	9,40	✓ 973.336,00
30/06/2021	MOROCHO RAMÍREZ HIGINIO NATIVIDAD	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2101137190, Nro:025001000021138, Nro:02	0,00	41,88	✓ 973.294,12
30/06/2021	ESPINOSA OCHOA WILLIAN ALCIDES	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018025, Nro:025001000018034,	0,00	36,36	✓ 973.257,76
30/06/2021	CASTILLO DELGADO GALO RAMIRO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019157, Nro:025000000022426,	0,00	32,44	✓ 973.225,32
30/06/2021	LUDEÑA ÑIGUEZ JOSÉ ANTONIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000029617 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	30,00	✓ 973.195,32
30/06/2021	VASQUEZ GALARZA DIEGO FERNANDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000029442 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	100,00	✓ 973.095,32
30/06/2021	ASTUDILLO PINEDA DIANA PIEDAD	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000029446 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	100,00	✓ 972.995,32
30/06/2021	FIERRO ESPINOSA LUIS HERNÁN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000019341, Nro:025000000026231	0,00	20,00	✓ 972.975,32
30/06/2021	VELEZ CABRERA VINICIO FRANCISCO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2003023818, Nro:025001000018198 P/R AB	0,00	53,00	✓ 972.922,32
30/06/2021	OCHOA VALDIVIESO ELSA LUCIA DEL CISNE	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000020922, Nro:025000000029454	0,00	96,46	✓ 972.825,86
30/06/2021	VILLAVICENCIO CELI HECTOR ALFREDO	P/R VALOR RETENIDO EN LIQUIDACION DE ENCOMIENDAS DEL MES DE JUNIO 2021	27,94	0,00	✓ 972.853,80
30/06/2021	VILLAVICENCIO CELI HECTOR ALFREDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104060370, Nro:2104102598, Nro:2106135	0,00	9,40	✓ 972.844,40
30/06/2021	VILLAVICENCIO CELI HECTOR ALFREDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104060370, Nro:2104102598, Nro:2106135	0,00	27,94	✓ 972.816,46
30/06/2021	VILLAVICENCIO CELI HECTOR ALFREDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104060370, Nro:2104102598, Nro:2106135	0,00	50,00	✓ 972.766,46
30/06/2021	ROJAS CASTILLO HERNÁN RUPERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018071, Nro:025000000021873	0,00	88,08	✓ 972.678,38
30/06/2021	GONZALEZ VILLAVICENCIO ANGEL EFREN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000021876 P/R VALOR RETENIDO E	0,00	100,00	✓ 972.578,38
30/06/2021	VELEZ BERMEO VICENTE NOBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000021868 P/R VALOR RETENIDO E	0,00	100,00	✓ 972.478,38
30/06/2021	ESPINOSA ORDÓÑEZ SILVIA ALICIA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000022425 P/R VALOR RETENIDO E	0,00	100,00	✓ 972.378,38
30/06/2021	VARGAS JIMENEZ SANDRA OTILIA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000029297 P/R VALOR RETENIDO E	0,00	100,00	✓ 972.278,38
30/06/2021	MENA JARAMILLO CÉSAR	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000018739 P/R VALOR RETENIDO E	0,00	100,00	✓ 972.178,38
30/06/2021	CORREA OCHOA MONICA JAQUELINE	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000029481 P/R VALOR RETENIDO E	0,00	100,00	✓ 972.078,38
30/06/2021	SANCHEZ GRANDA ORGIA JOSEFA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025000000029488 P/R VALOR RETENIDO E	0,00	100,00	✓ 971.978,38
30/06/2021	OCHOA TENE CARLOS ORLANDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104102598, Nro:025000000022402, Nro:02	0,00	9,40	✓ 971.968,98
30/06/2021	OCHOA TENE CARLOS ORLANDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104102598, Nro:025000000022402, Nro:02	0,00	71,75	✓ 971.897,23
30/06/2021	HENRY FABIAN SOTO GONZALEZ	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104102598, Nro:025001000020162, Nro:02	0,00	9,40	✓ 971.887,83
30/06/2021	ESPINOSA QUIZHPE JUAN DIEGO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018952, Nro:025001000018966,	0,00	1,90	✓ 971.885,93
30/06/2021	ASTUDILLO PINEDA DIANA PIEDAD	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2105115504 P/R ABONO A CUENTAS POR C	0,00	200,00	✓ 971.685,93

Σ = Sumado

✓ = Verificado

S = Documentación Sustentaria

especificacion [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: POR CUOTAS SOCIOS					
FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	1.1.2.01.02.03	POR CUOTAS SOCIOS			
30/06/2021	ASTUDILLO PINEDA DIANA PIEDAD	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2105115504 P/R ABONO A CUENTAS POR C	0,00	200,00	√ 971.685,93
30/07/2021	POMA GONZALEZ LUIS ALFREDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2107142894 - VALOR PAGADO EN CASA MA	0,00	75,00	√ 963.768,67
30/07/2021	PULLAGUARI YUNGA HUGO VICTORIANO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2107142894 - VALOR PAGADO EN CASA MA	0,00	75,00	√ 963.693,67
30/07/2021	QUEZADA ARMIJOS CARLOS GERMAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2107142894 - VALOR PAGADO EN CASA MA	0,00	75,00	√ 963.618,67
30/07/2021	QUEZADA JARAMILLO JORGE EDILBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2107142894 - VALOR PAGADO EN CASA MA	0,00	75,00	√ 963.543,67
30/07/2021	QUEZADA ORDOÑEZ JOSE MIGUEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2107142894 - VALOR PAGADO EN CASA MA	0,00	75,00	√ 963.468,67
30/07/2021	QUEZADA PADILLA NÉSTOR EUCLIDES	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2107142894 - VALOR PAGADO EN CASA MA	0,00	75,00	√ 963.393,67
30/07/2021	QUEZADA QUEZADA JORGE EDILBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2107142894 - VALOR PAGADO EN CASA MA	0,00	75,00	√ 963.318,67
30/07/2021	QUIÑÓNEZ LEÓN MARCO INICIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2107142894 - VALOR PAGADO EN CASA MA	0,00	75,00	√ 963.243,67
30/07/2021	QUIROLA LUDEÑA MILTON	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2107142894 - VALOR PAGADO EN CASA MA	0,00	75,00	√ 963.168,67
30/07/2021	QUIZHPE SANCHEZ JOSE ANGEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2107142894 - VALOR PAGADO EN CASA MA	0,00	75,00	√ 963.093,67
30/07/2021	RAMON OCHOA FREDY RUBISEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2107142894 - VALOR PAGADO EN CASA MA	0,00	75,00	√ 963.018,67
30/07/2021	RAMÓN OCHOA MARCO ANTONIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2107142894 - VALOR PAGADO EN CASA MA	0,00	75,00	√ 962.943,67
30/07/2021	RÍOS JIMÉNEZ RODRIGO OSWALDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2107142894 - VALOR PAGADO EN CASA MA	0,00	75,00	√ 962.868,67
30/07/2021	RÍOS JIMÉNEZ VICTOR SIGIFREDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2107142894 - VALOR PAGADO EN CASA MA	0,00	75,00	√ 962.793,67
30/07/2021	RIVAS MORA FRANCO DE JESUS	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2107142894 - VALOR PAGADO EN CASA MA	0,00	75,00	√ 962.718,67
30/07/2021	ROJAS CASTILLO HERNÁN RUPERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2107142894 - VALOR PAGADO EN CASA MA	0,00	75,00	√ 962.643,67
30/07/2021	ROJAS LOYOLA HERNAN MANUEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2107142894 - VALOR PAGADO EN CASA MA	0,00	75,00	√ 962.568,67
30/07/2021	SALINAS MUÑOZ JORGE HUMBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2107142894 - VALOR PAGADO EN CASA MA	0,00	75,00	√ 962.493,67
31/07/2021	ESPINOSA JARAMILLO WILSON ROLANDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000064082, Nro:046002000064180,	0,00	20,00	√ 962.473,67
31/07/2021	GUERRERO JIMÉNEZ MIGUEL ÁNGEL	GUAYAQUIL 22H00 30/07/2021	60,00	0,00	√ 962.533,67
31/07/2021	POGO POLITARIO ALBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:02500000016419 ABONO A CUENTAS POR	0,00	100,00	√ 962.433,67
31/07/2021	SILVA MERA JAIRO RIGOBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:02500000029400 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	100,00	√ 962.333,67
31/07/2021	RIVAS MORA FRANCO DE JESUS	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:02500000022405 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	100,00	√ 962.233,67
31/07/2021	VÉLEZ CABRERA VICENTE REINERIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:1912228816 P/R ABONO A CUENTAS POR C	0,00	100,00	√ 962.133,67
31/07/2021	SOTO SOTO PEPE FRANKLIN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000018038, Nro:025000000019858	0,00	83,50	√ 962.050,17
31/07/2021	VASQUEZ GALARZA DIEGO FERNANDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:02500000029442 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	100,00	√ 961.950,17
31/07/2021	CABRERA LUDEÑA JANNETH LORENA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2012162267, Nro:025001000020364 P/R AB	0,00	74,60	√ 961.875,57
31/07/2021	ASTUDILLO PINEDA DIANA PIEDAD	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:02500000029446 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	100,00	√ 961.775,57
31/07/2021	ROJAS CASTILLO HERNÁN RUPERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:02500000021873 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	200,00	√ 961.575,57
31/07/2021	GONZALEZ VILLAVICENCIO ANGEL EFREN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:02500000021876 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	100,00	√ 961.475,57
31/07/2021	VELEZ BERME VICENTE NOBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:02500000021868 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	100,00	√ 961.375,57
31/07/2021	ESPINOSA ORDÓÑEZ SILVIA ALICIA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:02500000022425 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	100,00	√ 961.275,57
31/07/2021	LABANDA PALTIN NARCISO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2012162298, Nro:025001000019135, Nro:0	0,00	12,62	√ 961.262,95
31/07/2021	MENA JARAMILLO CÉSAR	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:02500000018739 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	100,00	√ 961.162,95
31/07/2021	SANCHEZ GRANDA ORGIA JOSEFA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:02500000029488 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	39,98	√ 961.122,97
31/07/2021	ESPINOSA QUIZHPE JUAN DIEGO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:02500000026471, Nro:025001000019510,	0,00	47,90	√ 961.075,07
31/07/2021	ESPINOSA OCHOA WILLIAN ALCIDES	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:02500000021874 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	100,00	√ 960.975,07

Σ = Sumado

√ = Verificado

S = Documentación Sustentaria

especificacion [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: POR CUOTAS SOCIOS					
FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	1.1.2.01.02.03	POR CUOTAS SOCIOS			
31/07/2021	ESPINOSA OCHOA WILLIAN ALCIDES	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:02500000021874 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	100,00	960.975,07
30/08/2021	RÍOS JIMÉNEZ VICTOR SIGIFREDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2108113303 - VALOR PAGADO POR LOS SO	0,00	75,00	960.835,65
30/08/2021	ROJAS LOYOLA HERNAN MANUEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2108113303 - VALOR PAGADO POR LOS SO	0,00	75,00	960.760,65
30/08/2021	ROJAS LOYOLA MIRIAM DOLORES	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2108113303 - VALOR PAGADO POR LOS SO	0,00	75,00	960.685,65
30/08/2021	SALINAS MUÑOZ JORGE HUMBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2108113303 - VALOR PAGADO POR LOS SO	0,00	75,00	960.610,65
30/08/2021	SANCHEZ GRANDA ORGIA JOSEFA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2108113303 - VALOR PAGADO POR LOS SO	0,00	75,00	960.535,65
30/08/2021	IÑIGUEZ RODRIGUEZ HENRY WILSON	P/R JUSTIFICATIVO POR SALIDA CARIAMANGA QUITO 17H30 29/08/2021	0,00	60,00	960.475,65
30/08/2021	CUEVA CUEVA AUDVERTO DE JESÚS	SANTO DOMINGO 20H20 30/08/2021	60,00	0,00	960.535,65
30/08/2021	PIEDRA SANTIN WILLAMS MIGUEL	CARIAMANGA QUITO 22H00 30/08/2021	60,00	0,00	960.595,65
31/08/2021	GONZALEZ LUIS ALFREDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2108154343 GUAYAQUIL 00h15 29/08/2021	0,00	30,00	960.565,65
31/08/2021	CARREÑO GONZALO MANUEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000052802, Nro:046002000053298,	0,00	168,25	960.397,40
31/08/2021	SILVA VEINTIMILLA HOMERO JAIRO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000057579, Nro:04600000026477,	0,00	244,25	960.153,15
31/08/2021	CABRERA RODRIGUEZ WILMAN HERNAN	CARIAMANGA QUITO 22H00 31/08/2021	60,00	0,00	960.213,15
31/08/2021	QUEZADA QUEZADA JORGE EDILBERTO	GUAYAQUIL 23H30 31/08/2021	60,00	0,00	960.273,15
31/08/2021	SISALIMA TENEZACA SEGUNDO ULPIANO	SAN RAFAEL QUITUMBE 19H30 31/08/2021	60,00	0,00	960.333,15
31/08/2021	PERALTA PICOITA FRANCO ANIBAL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104102598, Nro:025001000020418, Nro:02	0,00	9,40	960.323,75
31/08/2021	RIVAS MORA FRANCO DE JESUS	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:02500000022405 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	100,00	960.223,75
31/08/2021	OCHOA TENE WILLAN BOLIVAR	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104102598, Nro:025001000019623, Nro:02	0,00	9,40	960.214,35
31/08/2021	VÉLEZ CABRERA VICENTE REINERIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:1912228816 P/R ABONO A CUENTAS POR C	0,00	100,00	960.114,35
31/08/2021	ASTUDILLO PINEDA DIANA PIEDAD	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:02500000029446 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	100,00	960.014,35
31/08/2021	SILVA MERA JAIRO RIGOBERTO	QUITO-QUITUMBE 22H00 9/07/2021	0,00	60,00	959.954,35
31/08/2021	CUEVA CUEVA AUDVERTO DE JESÚS	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2107144383, Nro:025001000021532, Nro:02	0,00	60,00	959.894,35
31/08/2021	OCHOA TENE DARWIN VINICIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2012162267, Nro:025001000019469, Nro:02	0,00	32,96	959.861,39
31/08/2021	MOROCHO RAMÍREZ HIGINIO NATIVIDAD	P/R VALOR DESCONTADO EN LIQUIDACION DE ENCOMIENDAS DEL MES DE AGOSTO 2021	41,50	0,00	959.902,89
31/08/2021	MOROCHO RAMÍREZ HIGINIO NATIVIDAD	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2108165673, Nro:025001000021022, Nro:02	0,00	41,50	959.861,39
31/08/2021	ROJAS CASTILLO HERNÁN RUPERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:02500000021873 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	200,00	959.661,39
31/08/2021	GONZALEZ VILLAVICENCIO ANGEL EFREN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:02500000021876, Nro:025001000018437,	0,00	50,73	959.610,66
31/08/2021	VELEZ BERMEO VICENTE NOBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:02500000021868 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	100,00	959.510,66
31/08/2021	LABANDA PALTIN NARCISO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2012162298 P/R - ABONO A CUENTAS POR	0,00	100,00	959.410,66
31/08/2021	ESPINOSA ORDÓÑEZ SILVIA ALICIA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:025001000017947, Nro:02500000022425,	0,00	51,20	959.359,46
31/08/2021	ESPINOSA OCHOA WILLIAN ALCIDES	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:02500000021874 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	100,00	959.259,46
31/08/2021	POGO POLITARIO ALBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:02500000016419 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	100,00	959.159,46
31/08/2021	LOAIZA BRAVO VICENTE LAUTARO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104102598, Nro:025001000021106, Nro:02	0,00	9,40	959.150,06
31/08/2021	SOTO SOTO PEPE FRANKLIN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:02500000019858 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	100,00	959.050,06
31/08/2021	VASQUEZ GALARZA DIEGO FERNANDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:02500000029442 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	100,00	958.950,06
31/08/2021	MENA JARAMILLO CÉSAR	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:02500000018739 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	100,00	958.850,06
31/08/2021	SILVA VEINTIMILLA HOMERO JAIRO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000017764 SALDO 7/10 ABONO 8/1	0,00	375,00	958.475,06
31/08/2021	SILVA VEINTIMILLA HOMERO JAIRO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000017764 SALDO 7/10 ABONO 8/1	0,00	250,00	958.225,06

Σ = Sumado

√ = Verificado

S = Documentación Sustentaria

especificacion [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: POR CUOTAS SOCIOS					
FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	1.1.2.01.02.03	POR CUOTAS SOCIOS			
31/08/2021	SILVA VEINTIMILLA HOMERO JAIRO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro.001000000017764 SALDO 7/10 ABONO 8/10	0,00	250,00	958.225,06
30/09/2021	ASTUDILLO PINEDA DIANA PIEDAD	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro.025000000029446 p.r.- ABONO CORRESPONDIENTE	0,00	100,00	997.259,66
30/09/2021	CARRION CANO JAMIL RODRIGO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro.2104102598, Nro.025001000019381, Nro.025001000019381	0,00	9,40	997.250,26
30/09/2021	ESPINOSA OCHOA WILLIAN ALCIDES	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro.025000000021874 P.R.,- ABONO CORRESPONDIENTE	0,00	100,00	997.150,26
30/09/2021	LAVANDA VEINTIMILLA ERLINDA EUGENIA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro.2109048884, Nro.025001000021779, Nro.025001000021779	0,00	5,00	997.145,26
30/09/2021	MENA JARAMILLO CÉSAR	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro.025000000018739 P/R.-ABONO CORRESPONDIENTE	0,00	100,00	997.045,26
30/09/2021	OCHOA TENE DARWIN VINICIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro.2012162267 P/R.-ABONO CORRESPONDIENTE	0,00	100,00	996.945,26
30/09/2021	POGO POLITARIO ALBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro.025000000016419 P/R.-ABONO CORRESPONDIENTE	0,00	100,00	996.845,26
30/09/2021	RAMÓN OCHOA MARCO ANTONIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro.2104102598, Nro.025001000020798, Nro.025001000020798	0,00	9,40	996.835,86
30/09/2021	RIVAS MORA FRANCO DE JESUS	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro.025000000022405 P/R.-ABONO CORRESPONDIENTE	0,00	100,00	996.735,86
30/09/2021	ROJAS CASTILLO HERNÁN RUPERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro.025000000021873, Nro.025000000027200	0,00	34,92	996.700,94
30/09/2021	ROJAS CASTILLO HERNÁN RUPERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro.025000000021873, Nro.025000000027200	0,00	165,08	996.535,86
30/09/2021	SILVA MERA JAIRO RIGOBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro.025000000029400, Nro.025001000020831	0,00	43,31	996.492,55
30/09/2021	SOTO SOTO PEPE FRANKLIN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro.025000000019858 P/R.-ABONO CORRESPONDIENTE	0,00	100,00	996.392,55
30/09/2021	VARGAS JIMENEZ SANDRA OTILIA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro.025000000031920 P/R.-ABONO CORRESPONDIENTE	0,00	5,00	996.387,55
30/09/2021	VASQUEZ GALARZA DIEGO FERNANDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro.025000000029442, Nro.025001000021417	0,00	70,21	996.317,34
30/09/2021	VELEZ BERMEO VICENTE NOBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro.025000000021868 P/R.-ABONO CORRESPONDIENTE	0,00	100,00	996.217,34
30/09/2021	VÉLEZ CABRERA VICENTE REINERIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro.1912228816 P/R.-ABONO CORRESPONDIENTE	0,00	100,00	996.117,34
30/09/2021	SILVA VEINTIMILLA HOMERO JAIRO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro.046002000059096, Nro.046002000058957,	0,00	20,63	996.096,71
30/09/2021	SILVA VEINTIMILLA HOMERO JAIRO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro.046002000060623, Nro.046000000027680,	0,00	1,48	996.095,23
30/09/2021	CORREA OCHOA MONICA JAQUELINE	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro.001000000030313, Nro.001000000029257,	0,00	39,75	996.055,48
30/09/2021	CORREA OCHOA MONICA JAQUELINE	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro.001000000030313, Nro.001000000029257,	0,00	69,24	995.986,24
30/09/2021	CORREA OCHOA MONICA JAQUELINE	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro.001000000030313, Nro.001000000029257,	0,00	39,75	995.946,49
30/09/2021	CORREA OCHOA MONICA JAQUELINE	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro.001000000030313, Nro.001000000029257,	0,00	39,75	995.906,74
30/09/2021	CORREA OCHOA MONICA JAQUELINE	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro.001000000030313, Nro.001000000029257,	0,00	39,75	995.866,99
30/09/2021	CORREA OCHOA MONICA JAQUELINE	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro.001000000030313, Nro.001000000029257,	0,00	39,75	995.827,24
30/09/2021	CORREA OCHOA MONICA JAQUELINE	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro.001000000030313, Nro.001000000029257,	0,00	39,72	995.787,52
30/09/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNANDO	P/R INTERES GENERADOS DEL PRESTAMO DEL SOCIO MANUEL CORREA QUE ASUME LA DEUDA	39,75	0,00	995.827,27
30/09/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNANDO	P/R INTERES GENERADOS DEL PRESTAMO DEL SOCIO MANUEL CORREA QUE ASUME LA DEUDA	39,72	0,00	995.866,99
30/09/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNANDO	P/R INTERES GENERADOS DEL PRESTAMO DEL SOCIO MANUEL CORREA QUE ASUME LA DEUDA	69,24	0,00	995.936,23
30/09/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNANDO	P/R INTERES GENERADOS DEL PRESTAMO DEL SOCIO MANUEL CORREA QUE ASUME LA DEUDA	39,75	0,00	995.975,98
30/09/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNANDO	P/R INTERES GENERADOS DEL PRESTAMO DEL SOCIO MANUEL CORREA QUE ASUME LA DEUDA	39,75	0,00	996.015,73
30/09/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNANDO	P/R INTERES GENERADOS DEL PRESTAMO DEL SOCIO MANUEL CORREA QUE ASUME LA DEUDA	39,75	0,00	996.055,48
30/09/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNANDO	P/R INTERES GENERADOS DEL PRESTAMO DEL SOCIO MANUEL CORREA QUE ASUME LA DEUDA	39,75	0,00	996.095,23
30/09/2021	MORALES MARTINEZ LIDER	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro.001000000000567 Cuota: 6/29 P/R PAGO CUOTA	0,00	166,00	995.929,23
30/09/2021	SILVA VEINTIMILLA HOMERO JAIRO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro.001000000017764 PAGO 8/10 Y ABONO 9/10	0,00	375,00	995.554,23
30/09/2021	SILVA VEINTIMILLA HOMERO JAIRO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro.001000000017764 PAGO 8/10 Y ABONO 9/10	0,00	250,00	995.304,23
30/09/2021	LAVANDA VEINTIMILLA ERLINDA EUGENIA	P/R MULTA DE LA SENAE DE LA U95 POR CONTRAVENCIÓN, SEGÚN NÚMERO DE LIQUIDACION	0,00	4.837,48	990.466,75

Σ = Sumado

√ = Verificado

S = Documentación Sustentaria

especificacion [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: POR CUOTAS SOCIOS					
FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	1.1.2.01.02.03	POR CUOTAS SOCIOS			
30/09/2021	LAVANDA VEINTIMILLA ERLINDA EUGENIA	P/R MULTA DE LA SENAE DE LA U95 POR CONTRAVENCION, SEGUN NUMERO DE LIQUIDA	0,00	4.837,48	√ 990.466,75
31/10/2021	OCHOA TENE DARWIN VINICIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2012162267, Nro:025001000019568, Nro:02	0,00	29,17	√ 973.293,04
31/10/2021	GUAMÁN ESPINOZA JIMMY SALVADOR	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2104102598, Nro:025001000020706, Nro:02	0,00	9,40	√ 973.283,64
31/10/2021	ASTUDILLO PINEDA DIANA PIEDAD	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:02500000029446 P/R.- ABONO CORRESP	0,00	100,00	√ 973.183,64
31/10/2021	VELEZ CABRERA VINICIO FRANCISCO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2008084245, Nro:025001000018102, Nro:02	0,00	9,00	√ 973.174,64
31/10/2021	ESPINOSA ORDÓÑEZ SILVIA ALICIA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2010134284, Nro:025001000018288, Nro:02	0,00	93,50	√ 973.081,14
31/10/2021	ASTUDILLO PINEDA DIANA PIEDAD	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2105115504 P/R.-ABONO CORRESPONDIE	0,00	300,00	√ 972.781,14
31/10/2021	SILVA MERA JAIRO RIGOBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046002000064351, Nro:046000000032755	0,00	233,00	√ 972.548,14
31/10/2021	SILVA VEINTIMILLA HOMERO JAIRO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000017764 P/R PAGO RESTANTE DE	0,00	125,00	√ 972.423,14
31/10/2021	SILVA VEINTIMILLA HOMERO JAIRO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000017764 P/R PAGO RESTANTE DE	0,00	500,00	√ 971.923,14
31/10/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNANDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2110171357 P/R ABONO POR INGRESO DE	0,00	3.500,00	√ 968.423,14
31/10/2021	CABRERA LUDEÑA JANNETH LORENA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2110129059 P/R ABONO DE SALIDA CON PA	0,00	60,00	√ 968.363,14
31/10/2021	GORDILLO LLIVIGAÑAY HUGO FERNANDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2110097583, Nro:2110129059 P/R ABONO	0,00	60,00	√ 968.303,14
31/10/2021	GORDILLO LLIVIGAÑAY HUGO FERNANDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2110097583, Nro:2110129059 P/R ABONO	0,00	60,00	√ 968.243,14
31/10/2021	MINGA LARA SONIA CARLOTA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2110135581 P/R ABONO DE SALIDA CON PA	0,00	60,00	√ 968.183,14
31/10/2021	MORENO LEON JOSÉ LIDER	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2110097600, Nro:2110129059, Nro:2110135	0,00	60,00	√ 968.123,14
31/10/2021	MORENO LEON JOSÉ LIDER	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2110097600, Nro:2110129059, Nro:2110135	0,00	60,00	√ 968.063,14
31/10/2021	MORENO LEON JOSÉ LIDER	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2110097600, Nro:2110129059, Nro:2110135	0,00	60,00	√ 968.003,14
31/10/2021	MORENO LEON JOSÉ LIDER	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2110097600, Nro:2110129059, Nro:2110135	0,00	60,00	√ 967.943,14
31/10/2021	MOROCHO RAMÍREZ HIGINIO NATIVIDAD	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2110120217, Nro:2110135581P/R ABONO	0,00	60,00	√ 967.883,14
31/10/2021	MOROCHO RAMÍREZ HIGINIO NATIVIDAD	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2110120217, Nro:2110135581P/R ABONO	0,00	60,00	√ 967.823,14
31/10/2021	OCHOA TENE DARWIN VINICIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2110145431P/R ABONO DE SALIDA CON PA	0,00	60,00	√ 967.763,14
31/10/2021	PIEDRA QUEZADA ANGEL BOLÍVAR	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2110134669, Nro:2110145431P/R ABONO	0,00	60,00	√ 967.703,14
31/10/2021	PIEDRA QUEZADA ANGEL BOLÍVAR	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2110134669, Nro:2110145431P/R ABONO	0,00	60,00	√ 967.643,14
31/10/2021	QUEZADA ARMIJOS CARLOS GERMAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2110169317 P/R ABONO DE SALIDA CON PA	0,00	60,00	√ 967.583,14
31/10/2021	QUEZADA QUEZADA JORGE EDILBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2110120217, Nro:2110129059 P/R ABONO	0,00	60,00	√ 967.523,14
31/10/2021	QUEZADA QUEZADA JORGE EDILBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2110120217, Nro:2110129059 P/R ABONO	0,00	60,00	√ 967.463,14
31/10/2021	SANMARTIN GONZALEZ EDGAR RENE	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2110169303P/R ABONO DE SALIDA CON PA	0,00	60,00	√ 967.403,14
31/10/2021	SILVA MERA JAIRO RIGOBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2110129059P/R ABONO DE SALIDA CON PA	0,00	60,00	√ 967.343,14
31/10/2021	VARGAS JIMENEZ SANDRA OTILIA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2110171530, Nro:046002000069486, Nro:04	0,00	231,15	√ 967.111,99
31/10/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNANDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2110171532, Nro:046000000032850 P/R AB	0,00	103,00	√ 967.008,99
31/10/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNANDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2110171532, Nro:046000000032850 P/R AB	0,00	13,50	√ 966.995,49
31/10/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNANDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2110171532, Nro:046000000032850 P/R AB	0,00	7,50	√ 966.987,99
31/10/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNANDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2110171532, Nro:046000000032850 P/R AB	0,00	176,00	√ 966.811,99
31/10/2021	SANCHEZ GRANDA ORGIA JOSEFA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2110171534, Nro:046002000069883 P/R AB	0,00	4,00	√ 966.807,99
31/10/2021	SANCHEZ GRANDA ORGIA JOSEFA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2110171534, Nro:046002000069883 P/R AB	0,00	4,00	√ 966.803,99
31/10/2021	SANCHEZ GRANDA ORGIA JOSEFA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2110171534, Nro:046002000069883 P/R AB	0,00	4,00	√ 966.799,99
31/10/2021	SANCHEZ GRANDA ORGIA JOSEFA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2110171534, Nro:046002000069883 P/R AB	0,00	272,95	√ 966.527,04

Σ = Sumado

√ = Verificado

S = Documentación Sustentaria

especificacion [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: POR CUOTAS SOCIOS					
FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	1.1.2.01.02.03	POR CUOTAS SOCIOS			
31/10/2021	SANCHEZ GRANDA ORGIA JOSEFA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2110171534, Nro:046002000069883 P/R AB	0,00	272,95	√ 966.527,04
30/11/2021	MINGA LARA SONIA CARLOTA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2111006004, Nro:2111006013, Nro:2111007	0,00	60,00	√ 957.836,74
30/11/2021	MINGA LARA SONIA CARLOTA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2111006004, Nro:2111006013, Nro:2111007	0,00	60,00	√ 957.776,74
30/11/2021	MINGA LARA SONIA CARLOTA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2111006004, Nro:2111006013, Nro:2111007	0,00	30,00	√ 957.746,74
30/11/2021	MINGA LARA SONIA CARLOTA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2111006004, Nro:2111006013, Nro:2111007	0,00	60,00	√ 957.686,74
30/11/2021	MINGA LARA SONIA CARLOTA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2111006004, Nro:2111006013, Nro:2111007	0,00	60,00	√ 957.626,74
30/11/2021	MORENO LEON JOSÉ LIDER	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2111007110, Nro:2111036559 P/R DESCUEH	0,00	60,00	√ 957.566,74
30/11/2021	MORENO LEON JOSÉ LIDER	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2111007110, Nro:2111036559 P/R DESCUEH	0,00	60,00	√ 957.506,74
30/11/2021	MOROCHO RAMÍREZ HIGINIO NATIVIDAD	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2006032522, Nro:2111007080, Nro:2111007	0,00	60,00	√ 957.446,74
30/11/2021	MOROCHO RAMÍREZ HIGINIO NATIVIDAD	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2006032522, Nro:2111007080, Nro:2111007	0,00	60,00	√ 957.386,74
30/11/2021	MOROCHO RAMÍREZ HIGINIO NATIVIDAD	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2006032522, Nro:2111007080, Nro:2111007	0,00	80,00	√ 957.306,74
30/11/2021	MOROCHO RAMÍREZ HIGINIO NATIVIDAD	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2006032522, Nro:2111007080, Nro:2111007	0,00	60,00	√ 957.246,74
30/11/2021	MOROCHO RAMÍREZ HIGINIO NATIVIDAD	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2006032522, Nro:2111007080, Nro:2111007	0,00	80,00	√ 957.166,74
30/11/2021	OCHOA TENE DARWIN VINICIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2111007110, Nro:2111007143 P/R DESCUE	0,00	60,00	√ 957.106,74
30/11/2021	OCHOA TENE DARWIN VINICIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2111007110, Nro:2111007143 P/R DESCUE	0,00	60,00	√ 957.046,74
30/11/2021	PIEDRA QUEZADA ANGEL BOLÍVAR	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2111027425, Nro:2111160682 P/R DESCUE	0,00	60,00	√ 956.986,74
30/11/2021	PIEDRA QUEZADA ANGEL BOLÍVAR	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2111027425, Nro:2111160682 P/R DESCUE	0,00	60,00	√ 956.926,74
30/11/2021	QUEZADA QUEZADA JORGE EDILBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2111007140, Nro:2111007150, Nro:2111007	0,00	60,00	√ 956.866,74
30/11/2021	QUEZADA QUEZADA JORGE EDILBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2111007140, Nro:2111007150, Nro:2111007	0,00	60,00	√ 956.806,74
30/11/2021	QUEZADA QUEZADA JORGE EDILBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2111007140, Nro:2111007150, Nro:2111007	0,00	60,00	√ 956.746,74
30/11/2021	SILVA MERA JAIRO RIGOBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2111007080 P/R DESCUENTO DE SALIDAS F	0,00	60,00	√ 956.686,74
30/11/2021	SISALIMA TENEZACA SEGUNDO ULPIANO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2002183768P/R DESCUENTO DE SALIDAS A	0,00	80,00	√ 956.606,74
30/11/2021	JARAMILLO JARAMILLO MICHELLE ALEJANDRA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2003023575, Nro:2006032522 P/R DESCUEH	0,00	80,00	√ 956.526,74
30/11/2021	JARAMILLO JARAMILLO MICHELLE ALEJANDRA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2003023575, Nro:2006032522 P/R DESCUEH	0,00	80,00	√ 956.446,74
30/11/2021	MACAS GONZALEZ JORGE OSWALDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2003023582 P/R DESCUENTO DE SALIDAS A	0,00	80,00	√ 956.366,74
30/11/2021	LABANDA PÉREZ LEONARDO OMAR	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2003087506, Nro:2003087572P/R DESCUEH	0,00	40,00	√ 956.326,74
30/11/2021	LABANDA PÉREZ LEONARDO OMAR	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2003087506, Nro:2003087572P/R DESCUEH	0,00	80,00	√ 956.246,74
30/11/2021	PIEDRA SANTIN WILLAMS MIGUEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2003087501 P/R DESCUENTO DE SALIDAS A	0,00	80,00	√ 956.166,74
30/11/2021	CABRERA RODRIGUEZ WILMAN HERNAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2003023778, Nro:2006032522 P/R DESCUEH	0,00	80,00	√ 956.086,74
30/11/2021	CABRERA RODRIGUEZ WILMAN HERNAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2003023778, Nro:2006032522 P/R DESCUEH	0,00	80,00	√ 956.006,74
30/11/2021	QUEZADA ARMIOS CARLOS GERMAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2003023579 P/R DESCUENTO DE SALIDAS A	0,00	40,00	√ 955.966,74
30/11/2021	CUEVA CUEVA AUDVERTO DE JESÚS	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2002183780, Nro:2003023778 P/R DESCUEH	0,00	80,00	√ 955.886,74
30/11/2021	CUEVA CUEVA AUDVERTO DE JESÚS	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2002183780, Nro:2003023778 P/R DESCUEH	0,00	80,00	√ 955.806,74
30/11/2021	ROJAS LOYOLA MIRIAM DOLORES	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2003024290, Nro:2006032522 P/R DESCUEH	0,00	80,00	√ 955.726,74
30/11/2021	ROJAS LOYOLA MIRIAM DOLORES	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2003024290, Nro:2006032522 P/R DESCUEH	0,00	80,00	√ 955.646,74
30/11/2021	MORALES MARTINEZ LIDER	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000567 Cuota: 8/29 pago descus	0,00	166,00	√ 955.480,74
30/11/2021	SILVA VEINTIMILLA HOMERO JAIRO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000017764 P/R PAGO RESTANTE DE	0,00	625,00	Σ 954.855,74

Σ = Sumado

√ = Verificado

S = Documentación Sustentaria

especificacion [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: POR CUOTAS SOCIOS					
FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	1.1.2.01.02.03	POR CUOTAS SOCIOS			
30/11/2021	SILVA VEINTIMILLA HOMERO JAIRO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000017764	0,00	625,00	√ 954.855,74
31/12/2021	SANMARTIN GONZALEZ EDGAR RENE	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2003097140, Nro:2010000046, Nro:2010000	0,00	2,34	√ 940.890,55
31/12/2021	SANMARTIN GONZALEZ EDGAR RENE	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2003097140, Nro:2010000046, Nro:2010000	0,00	4,31	√ 940.886,24
31/12/2021	SANMARTIN GONZALEZ EDGAR RENE	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2003097140, Nro:2010000046, Nro:2010000	0,00	4,31	√ 940.881,93
31/12/2021	SANMARTIN GONZALEZ EDGAR RENE	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2003097140, Nro:2010000046, Nro:2010000	0,00	24,72	√ 940.857,21
31/12/2021	SILVA MERA JAIRO RIGOBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:046000000032755 P/R ABONO A CUENTAS	0,00	506,28	√ 940.350,93
31/12/2021	SANMARTIN GONZALEZ EDGAR RENE	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2112193930, Nro:046002000062353, Nro:04	0,00	10,51	√ 940.340,42
31/12/2021	POMA GONZALEZ LUIS ALFREDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2112194059 P/R VALOR DESCONTADO EN I	0,00	271,35	√ 940.069,07
31/12/2021	SILVA MERA JAIRO RIGOBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2112112746, Nro:2112192823, Nro:2112192	0,00	60,00	√ 940.009,07
31/12/2021	SILVA MERA JAIRO RIGOBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2112112746, Nro:2112192823, Nro:2112192	0,00	60,00	√ 939.949,07
31/12/2021	SILVA MERA JAIRO RIGOBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2112112746, Nro:2112192823, Nro:2112192	0,00	60,00	√ 939.889,07
31/12/2021	SILVA MERA JAIRO RIGOBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2112112746, Nro:2112192823, Nro:2112192	0,00	60,00	√ 939.829,07
31/12/2021	SANMARTIN GONZALEZ EDGAR RENE	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2112192841 P/R DESCUENTO DE SALIDAS C	0,00	60,00	√ 939.769,07
31/12/2021	MORENO LEON JOSÉ LIDER	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2112192841 P/R DESCUENTO DE SALIDAS I	0,00	60,00	√ 939.709,07
31/12/2021	MINGA LARA SONIA CARLOTA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2112044743, Nro:2112112726, Nro:2112112	0,00	60,00	√ 939.649,07
31/12/2021	MINGA LARA SONIA CARLOTA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2112044743, Nro:2112112726, Nro:2112112	0,00	60,00	√ 939.589,07
31/12/2021	MINGA LARA SONIA CARLOTA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2112044743, Nro:2112112726, Nro:2112112	0,00	60,00	√ 939.529,07
31/12/2021	MINGA LARA SONIA CARLOTA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2112044743, Nro:2112112726, Nro:2112112	0,00	60,00	√ 939.469,07
31/12/2021	MINGA LARA SONIA CARLOTA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2112044743, Nro:2112112726, Nro:2112112	0,00	60,00	√ 939.409,07
31/12/2021	SISALIMA ORDÓÑEZ SEGUNDO ULPIANO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2112093377, Nro:2112192841 P/R DESCUE	0,00	30,00	√ 939.379,07
31/12/2021	SISALIMA ORDÓÑEZ SEGUNDO ULPIANO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2112093377, Nro:2112192841 P/R DESCUE	0,00	60,00	√ 939.319,07
31/12/2021	CABRERA LUDEÑA JANNETH LORENA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2112093377 P/R DESCUENTO DE SALIDAS I	0,00	60,00	√ 939.259,07
31/12/2021	QUEZADA QUEZADA JORGE EDILBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2112192841, Nro:2112192852, Nro:2112192	0,00	60,00	√ 939.199,07
31/12/2021	QUEZADA QUEZADA JORGE EDILBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2112192841, Nro:2112192852, Nro:2112192	0,00	60,00	√ 939.139,07
31/12/2021	QUEZADA QUEZADA JORGE EDILBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2112192841, Nro:2112192852, Nro:2112192	0,00	60,00	√ 939.079,07
31/12/2021	FIERRO RAMÓN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2112192841 P/R DESCUENTO DE SALIDAS I	0,00	60,00	√ 939.019,07
31/12/2021	QUEZADA ARMIJOS CARLOS GERMAN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2112112743 P/R DESCUENTO DE SALIDAS I	0,00	60,00	√ 938.959,07
31/12/2021	GUERRERO JIMÉNEZ MIGUEL ÁNGEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2112044567, Nro:2112044590, Nro:2112192	0,00	60,00	√ 938.899,07
31/12/2021	GUERRERO JIMÉNEZ MIGUEL ÁNGEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2112044567, Nro:2112044590, Nro:2112192	0,00	60,00	√ 938.839,07
31/12/2021	GUERRERO JIMÉNEZ MIGUEL ÁNGEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2112044567, Nro:2112044590, Nro:2112192	0,00	60,00	√ 938.779,07
31/12/2021	GUERRERO JIMÉNEZ MIGUEL ÁNGEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2112044567, Nro:2112044590, Nro:2112192	0,00	60,00	√ 938.719,07
31/12/2021	GORDILLO LLIVIGAÑAY HUGO FERNANDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2112044590, Nro:2112044596, Nro:2112085	0,00	60,00	√ 938.659,07
31/12/2021	GORDILLO LLIVIGAÑAY HUGO FERNANDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2112044590, Nro:2112044596, Nro:2112085	0,00	60,00	√ 938.599,07
31/12/2021	GORDILLO LLIVIGAÑAY HUGO FERNANDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2112044590, Nro:2112044596, Nro:2112085	0,00	60,00	√ 938.539,07
31/12/2021	GORDILLO LLIVIGAÑAY HUGO FERNANDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2112044590, Nro:2112044596, Nro:2112085	0,00	60,00	√ 938.479,07
31/12/2021	SANMARTIN GONZALEZ EDGAR RENE	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2003023579, Nro:2003095533 P/R DESCUE	0,00	80,00	√ 938.399,07
31/12/2021	SANMARTIN GONZALEZ EDGAR RENE	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2003023579, Nro:2003095533 P/R DESCUE	0,00	80,00	√ 938.319,07
31/12/2021	MORALES MARTINEZ LIDER	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000567 Cuota: 9/29 PAGO CON	0,00	166,00	√ 938.153,07

Σ = Sumado

√ = Verificado

S = Documentación Sustentaria



COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA
EXAMEN ESPECIAL
CEDULA ANALÍTICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CA/9
1-1

Componente: Cuentas por Cobrar (POR PRESTAMOS A SOCIOS)

Mes	Saldo Inicial	Debito	Crédito	Saldo
Enero	3.811.493,94	84.954,93	36.615,78	√ 3.859.833,09
Febrero	3.859.833,09	39.950,00	41.666,67	√ 3.858.116,42
Marzo	3.858.116,42	0,00	3.750,00	√ 3.854.574,75
Abril	3.854.366,42	0,00	4.166,66	√ 3.850.199,76
Mayo	3.850.199,76	188.397,74	196.939,41	√ 3.841.658,09
Junio	3.841.658,09	0,00	1.666,67	√ 3.839.991,42
Julio	3.839.991,42	0,00	1.612,24	√ 3.838.379,18
Agosto	3.838.379,18	0,00	11.637,25	√ 3.826.741,93
Septiembre	3.826.741,93	70.750,00	109.322,50	√ 3.788.169,43
Octubre	3.788.169,43	35.629,84	42.680,43	√ 3.781.118,24
Noviembre	3.781.118,24	0,00	11.201,65	√ 3.769.916,59
Diciembre	3.769.916,59	24.166,73	32.023,11	Σ=3.762.060,21

Conclusión

Al revisar los documentos de Cuentas por Cobrar (Por Préstamos a Socios) y comparar con los saldos de los mayores se pudo evidenciar que dichos saldos han sido verificados y son razonables.

Σ = Sumado

√ = Verificado

S = Documentación Sustentaria

Elaborado por: A.C.S.F

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 29-01-2023

Z CABRERA RICHARD LEON	Cuota: 62/96	317
Z CABRERA RICHARD LEON	Cuota: 63/96	317
Z CABRERA RICHARD LEON	Cuota: 64/96	317
Z CABRERA RICHARD LEON	Cuota: 65/96	317
Z CABRERA RICHARD LEON	Cuota: 66/96	317
Z CABRERA RICHARD LEON	Cuota: 67/96	317
Z CABRERA RICHARD LEON	Cuota: 68/96	317
Z CABRERA RICHARD LEON	Cuota: 69/96	317
Z CABRERA RICHARD LEON	Cuota: 70/96	317
Z CABRERA RICHARD LEON	Cuota: 71/96	317
Z CABRERA RICHARD LEON	Cuota: 72/96	317
Z CABRERA RICHARD LEON	Cuota: 73/96	317
Z CABRERA RICHARD LEON	Cuota: 74/96	317
Z CABRERA RICHARD LEON	Cuota: 75/96	317
Z CABRERA RICHARD LEON	Cuota: 76/96	317
Z CABRERA RICHARD LEON	Cuota: 77/96	317
Z CABRERA RICHARD LEON	Cuota: 78/96	317
Z CABRERA RICHARD LEON	Cuota: 79/96	317
Z CABRERA RICHARD LEON	Cuota: 80/96	317
Z CABRERA RICHARD LEON	Cuota: 81/96	317
Z CABRERA RICHARD LEON	Cuota: 82/96	317
Z CABRERA RICHARD LEON	Cuota: 83/96	317
Z CABRERA RICHARD LEON	Cuota: 84/96	317
Z CABRERA RICHARD LEON	Cuota: 85/96	317
Z CABRERA RICHARD LEON	Cuota: 86/96	317
Z CABRERA RICHARD LEON	Cuota: 87/96	317
Z CABRERA RICHARD LEON	Cuota: 88/96	317
Z CABRERA RICHARD LEON	Cuota: 89/96	317
Z CABRERA RICHARD LEON	Cuota: 90/96	317
Z CABRERA RICHARD LEON	Cuota: 91/96	317
Z CABRERA RICHARD LEON	Cuota: 92/96	317
Z CABRERA RICHARD LEON	Cuota: 93/96	317
Z CABRERA RICHARD LEON	Cuota: 94/96	317

Σ = Sumado

√ = Verificado

S = Documentación Sustentaria

especificacion [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: POR PRESTAMOS A SOCIOS					
FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	1.1.2.01.02.04	POR PRESTAMOS A SOCIOS			
29/01/2021	IÑIGUEZ CABRERA RICHARD LEO	Cuota: 96/96	317,24	0,00	3.859.833,09
10/02/2021	IÑIGUEZ SARMIENTO BALTAZAR U	Cuota: 64/96	416,15	0,00	3.846.050,02
10/02/2021	IÑIGUEZ SARMIENTO BALTAZAR U	Cuota: 65/96	416,15	0,00	3.846.466,17
10/02/2021	IÑIGUEZ SARMIENTO BALTAZAR U	Cuota: 66/96	416,15	0,00	3.846.882,32
10/02/2021	IÑIGUEZ SARMIENTO BALTAZAR U	Cuota: 67/96	416,15	0,00	3.847.298,47
10/02/2021	IÑIGUEZ SARMIENTO BALTAZAR U	Cuota: 68/96	416,15	0,00	3.847.714,62
10/02/2021	IÑIGUEZ SARMIENTO BALTAZAR U	Cuota: 69/96	416,15	0,00	3.848.130,77
10/02/2021	IÑIGUEZ SARMIENTO BALTAZAR U	Cuota: 70/96	416,15	0,00	3.848.546,92
10/02/2021	IÑIGUEZ SARMIENTO BALTAZAR U	Cuota: 71/96	416,15	0,00	3.848.963,07
10/02/2021	IÑIGUEZ SARMIENTO BALTAZAR U	Cuota: 72/96	416,15	0,00	3.849.379,22
10/02/2021	IÑIGUEZ SARMIENTO BALTAZAR U	Cuota: 73/96	416,15	0,00	3.849.795,37
10/02/2021	IÑIGUEZ SARMIENTO BALTAZAR U	Cuota: 74/96	416,15	0,00	3.850.211,52
10/02/2021	IÑIGUEZ SARMIENTO BALTAZAR U	Cuota: 75/96	416,15	0,00	3.850.627,67
10/02/2021	IÑIGUEZ SARMIENTO BALTAZAR U	Cuota: 76/96	416,15	0,00	3.851.043,82
10/02/2021	IÑIGUEZ SARMIENTO BALTAZAR U	Cuota: 77/96	416,15	0,00	3.851.459,97
10/02/2021	IÑIGUEZ SARMIENTO BALTAZAR U	Cuota: 78/96	416,15	0,00	3.851.876,12
10/02/2021	IÑIGUEZ SARMIENTO BALTAZAR U	Cuota: 79/96	416,15	0,00	3.852.292,27
10/02/2021	IÑIGUEZ SARMIENTO BALTAZAR U	Cuota: 80/96	416,15	0,00	3.852.708,42
10/02/2021	IÑIGUEZ SARMIENTO BALTAZAR U	Cuota: 81/96	416,15	0,00	3.853.124,57
10/02/2021	IÑIGUEZ SARMIENTO BALTAZAR U	Cuota: 82/96	416,15	0,00	3.853.540,72
10/02/2021	IÑIGUEZ SARMIENTO BALTAZAR U	Cuota: 83/96	416,15	0,00	3.853.956,87
10/02/2021	IÑIGUEZ SARMIENTO BALTAZAR U	Cuota: 84/96	416,15	0,00	3.854.373,02
10/02/2021	IÑIGUEZ SARMIENTO BALTAZAR U	Cuota: 85/96	416,15	0,00	3.854.789,17
10/02/2021	IÑIGUEZ SARMIENTO BALTAZAR U	Cuota: 86/96	416,15	0,00	3.855.205,32
10/02/2021	IÑIGUEZ SARMIENTO BALTAZAR U	Cuota: 87/96	416,15	0,00	3.855.621,47
10/02/2021	IÑIGUEZ SARMIENTO BALTAZAR U	Cuota: 88/96	416,15	0,00	3.856.037,62
10/02/2021	IÑIGUEZ SARMIENTO BALTAZAR U	Cuota: 89/96	416,15	0,00	3.856.453,77
10/02/2021	IÑIGUEZ SARMIENTO BALTAZAR U	Cuota: 90/96	416,15	0,00	3.856.869,92
10/02/2021	IÑIGUEZ SARMIENTO BALTAZAR U	Cuota: 91/96	416,15	0,00	3.857.286,07
10/02/2021	IÑIGUEZ SARMIENTO BALTAZAR U	Cuota: 92/96	416,15	0,00	3.857.702,22
10/02/2021	IÑIGUEZ SARMIENTO BALTAZAR U	Cuota: 93/96	416,15	0,00	3.858.118,37
10/02/2021	IÑIGUEZ SARMIENTO BALTAZAR U	Cuota: 94/96	416,15	0,00	3.858.534,52
10/02/2021	IÑIGUEZ SARMIENTO BALTAZAR U	Cuota: 95/96	416,15	0,00	3.858.950,67
10/02/2021	IÑIGUEZ SARMIENTO BALTAZAR U	Cuota: 96/96	415,75	0,00	3.859.366,42
12/02/2021	MEDINA MIJAS GABRIELA JHOLEN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s) Nro:001000000000322 Cuota: 6/24, Nro:001000000000	0,00	416,67	3.858.949,75
12/02/2021	MEDINA MIJAS GABRIELA JHOLEN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s) Nro:001000000000322 Cuota: 6/24, Nro:001000000000	0,00	833,33	3.858.116,42

Σ = Sumado

√ = Verificado

S = Documentación Sustentaria

especificacion [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: POR PRESTAMOS A SOCIOS

FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	1.1.2.01.02.04	POR PRESTAMOS A SOCIOS			
12/02/2021	MEDINA MUAS GABRIELA JHOLEN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000322 Cuota: 6/24, Nro:001000000000	0,00	833,33	3.858.116,42
05/03/2021	BELTRAN LEON ANGEL ROGELIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000313 Cuota: 7/24 Cuota: 8/24	0,00	416,67	3.857.699,75
05/03/2021	BELTRAN LEON ANGEL ROGELIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000313 Cuota: 7/24 Cuota: 8/24	0,00	416,67	3.857.283,08
10/03/2021	MEDINA QUIZHPE CARLOS HUMB	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000303 Cuota: 9/48, Nro:001000000000	0,00	833,33	3.856.449,75
10/03/2021	MEDINA QUIZHPE CARLOS HUMB	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000303 Cuota: 9/48, Nro:001000000000	0,00	416,67	3.856.033,08
10/03/2021	MEDINA MUAS GABRIELA JHOLEN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000322 Cuota: 7/24, Nro:001000000000	0,00	833,33	3.854.783,08
10/03/2021	MEDINA MUAS GABRIELA JHOLEN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000322 Cuota: 7/24, Nro:001000000000	0,00	416,67	3.855.616,41
23/03/2021	QUEZADA QUEZADA JORGE EDIL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000620 Cuota: 12/24 Cuota: 11/24	0,00	208,33	3.854.366,42
23/03/2021	QUEZADA QUEZADA JORGE EDIL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000620 Cuota: 12/24 Cuota: 11/24	0,00	208,33	Σ 3.854.574,75

Σ = Sumado

√ = Verificado

S = Documentación Sustentaria

especificacion [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: POR PRESTAMOS A SOCIOS

FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	1.1.2.01.02.04	POR PRESTAMOS A SOCIOS			
23/03/2021	QUEZADA QUEZADA JORGE EDIL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000620 Cuota: 12/24 Cuota: 11/24	0,00	208,33	3.854.574,75
14/04/2021	MEDINA QUIZHPE CARLOS HUMB	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000303 Cuota: 10/48, Nro:001000000000	0,00	833,33	3.853.533,09
14/04/2021	MEDINA QUIZHPE CARLOS HUMB	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000303 Cuota: 10/48, Nro:001000000000	0,00	416,67	3.853.116,42
14/04/2021	MEDINA MUAS GABRIELA JHOLEN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000321 Cuota: 8/48, Nro:001000000000	0,00	416,67	3.851.866,42
14/04/2021	MEDINA MUAS GABRIELA JHOLEN	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000321 Cuota: 8/48, Nro:001000000000	0,00	833,33	3.852.283,09
16/04/2021	ESPINOSA GONZÁLEZ MARIO RIG	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000557 Cuota: 4/48	0,00	833,33	3.851.033,09
16/04/2021	ESPINOSA ESPINOSA UFREDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000556 Cuota: 4/48	0,00	833,33	Σ 3.850.199,76

Σ = Sumado

√ = Verificado

S = Documentación Sustentaria

especificacion [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: POR PRESTAMOS A SOCIOS

FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	1.1.2.01.02.04	POR PRESTAMOS A SOCIOS			
20/07/2021	SANCHEZ ATARIGUANA OSCAR G	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000330 Cuota: 4/24	0,00	362,24	√ 3.838.379,18
02/08/2021	ESPINOSA ESPINOSA UFREDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000556 Cuota: 5/48	0,00	833,33	√ 3.837.545,85
02/08/2021	ESPINOSA GONZÁLEZ MARIO RIG	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000557 Cuota: 5/48	0,00	833,33	√ 3.836.712,52
17/08/2021	PIEDRA SANTIN WILLAMS MIGUEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000199 Cuota: 19/24, Nro:00100000000	0,00	902,78	√ 3.830.809,80
17/08/2021	PIEDRA SANTIN WILLAMS MIGUEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000199 Cuota: 20/24, Nro:00100000000	0,00	416,67	√ 3.830.393,13
17/08/2021	PIEDRA SANTIN WILLAMS MIGUEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000199 Cuota: 20/24, Nro:00100000000	0,00	902,78	√ 3.829.490,35
19/08/2021	CUEVA CUEVA AUDVERTO DE JES	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000329 Cuota: 5/36	0,00	1.111,11	√ 3.828.379,24
26/08/2021	BELTRAN LEON ANGEL ROGELIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000313 Cuota: 9/24 Cuota: 11/24 Cuota	0,00	416,67	√ 3.827.545,90
26/08/2021	BELTRAN LEON ANGEL ROGELIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000313 Cuota: 9/24 Cuota: 11/24 Cuota	0,00	0,53	√ 3.827.128,70
26/08/2021	BELTRAN LEON ANGEL ROGELIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000313 Cuota: 9/24 Cuota: 11/24 Cuota	0,00	416,67	√ 3.827.962,57
26/08/2021	BELTRAN LEON ANGEL ROGELIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000313 Cuota: 9/24 Cuota: 11/24 Cuota	0,00	416,67	√ 3.827.129,23
31/08/2021	VEINTIMILLA MORALES ALONSO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000335 Cuota: 3/48 pago abono con liq	0,00	386,77	Σ 3.826.741,93

Σ = Sumado

√ = Verificado

S = Documentación Sustentaria

especificacion [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: POR PRESTAMOS A SOCIOS					
FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	1.1.2.01.02.04	POR PRESTAMOS A SOCIOS			
31/08/2021	VEINTIMILLA MORALES ALONSO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000335 Cuota: 3/48 pago: abono con liq	0,00	386,77	3.826.741,93
30/09/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNA	Cuota: 32/43	833,33	0,00	3.772.049,24
30/09/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNA	Cuota: 33/43	833,33	0,00	3.772.882,57
30/09/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNA	Cuota: 34/43	833,33	0,00	3.773.715,90
30/09/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNA	Cuota: 35/43	833,33	0,00	3.774.549,23
30/09/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNA	Cuota: 36/43	833,33	0,00	3.775.382,56
30/09/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNA	Cuota: 37/43	833,33	0,00	3.776.215,89
30/09/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNA	Cuota: 38/43	833,33	0,00	3.777.049,22
30/09/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNA	Cuota: 39/43	833,33	0,00	3.777.882,55
30/09/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNA	Cuota: 40/43	833,33	0,00	3.778.715,88
30/09/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNA	Cuota: 41/43	833,33	0,00	3.779.549,21
30/09/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNA	Cuota: 42/43	833,33	0,00	3.780.382,54
30/09/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNA	Cuota: 43/43	833,49	0,00	3.781.216,03
30/09/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNA	Cuota: 12/43	833,33	0,00	3.755.382,64
30/09/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNA	Cuota: 1/19	416,67	0,00	3.781.632,70
30/09/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNA	Cuota: 2/19	416,67	0,00	3.782.049,37
30/09/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNA	Cuota: 3/19	416,67	0,00	3.782.466,04
30/09/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNA	Cuota: 4/19	416,67	0,00	3.782.882,71
30/09/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNA	Cuota: 5/19	416,67	0,00	3.783.299,38
30/09/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNA	Cuota: 6/19	416,67	0,00	3.783.716,05
30/09/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNA	Cuota: 7/19	416,67	0,00	3.784.132,72
30/09/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNA	Cuota: 8/19	416,67	0,00	3.784.549,39
30/09/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNA	Cuota: 9/19	416,67	0,00	3.784.966,06
30/09/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNA	Cuota: 10/19	416,67	0,00	3.785.382,73
30/09/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNA	Cuota: 11/19	416,67	0,00	3.785.799,40
30/09/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNA	Cuota: 12/19	416,67	0,00	3.786.216,07
30/09/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNA	Cuota: 13/19	416,67	0,00	3.786.632,74
30/09/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNA	Cuota: 14/19	416,67	0,00	3.787.049,41
30/09/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNA	Cuota: 15/19	416,67	0,00	3.787.466,08
30/09/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNA	Cuota: 16/19	416,67	0,00	3.787.882,75
30/09/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNA	Cuota: 17/19	416,67	0,00	3.788.299,42
30/09/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNA	Cuota: 18/19	416,67	0,00	3.788.716,09
30/09/2021	CUEVA MARTINEZ WILSON FERNA	Cuota: 19/19	416,59	0,00	3.789.132,68
30/09/2021	CAMPOVERDE CHAMORRO JULIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000194 Cuota: 21/24 Cuota: ABONO 20/	0,00	3,15	3.789.129,53
30/09/2021	CAMPOVERDE CHAMORRO JULIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000194 Cuota: 21/24 Cuota: ABONO 20/	0,00	387,59	3.788.741,94
30/09/2021	VEINTIMILLA MORALES ALONSO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000618 Cuota: 1/24 Cuota: ABONO 2/24	0,00	416,67	3.788.325,27
30/09/2021	VEINTIMILLA MORALES ALONSO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000618 Cuota: 1/24 Cuota: ABONO 2/24	0,00	155,84	3.788.169,43

Σ = Sumado

√ = Verificado

S = Documentación Sustentaria

especificacion [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021] CUENTA: POR PRESTAMOS A SOCIOS					
FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	1.1.2.01.02.04	POR PRESTAMOS A SOCIOS			
31/10/2021	CAMPOVERDE CHAMORRO JULIO ALF	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000194 Cuota: 22/24 Cuota: abono 23/2	0,00	111,58	√ 3.781.118,24
09/11/2021	MORALES MARTINEZ LIDER	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000320 Cuota: 17/48, Nro:00100000000	0,00	833,33	√ 3.780.284,91
09/11/2021	MORALES MARTINEZ LIDER	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000320 Cuota: 17/48, Nro:00100000000	0,00	416,67	√ 3.779.868,24
09/11/2021	MOROCHO RAMÍREZ HIGINIO NATIVIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000221 Cuota: 19/24	0,00	416,67	√ 3.779.451,57
09/11/2021	ESPINOSA GONZÁLEZ MARIO RIGOBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000557 Cuota: 8/48	0,00	833,33	√ 3.778.618,24
09/11/2021	ESPINOSA ESPINOSA UFREDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000556 Cuota: 8/48	0,00	833,33	√ 3.777.784,91
12/11/2021	PIEDRA SANTIN WILLAMS MIGUEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000551 Cuota: 7/24, Nro:001000000000	0,00	902,78	√ 3.776.882,13
12/11/2021	PIEDRA SANTIN WILLAMS MIGUEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000551 Cuota: 7/24, Nro:001000000000	0,00	416,67	√ 3.776.465,46
15/11/2021	JARAMILLO CASTILLO NORMAN AUGUSTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000266 Cuota: 14/24	0,00	416,67	√ 3.776.048,79
22/11/2021	MACAS GONZALEZ JORGE OSWALDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000212 Cuota: 22/24 ABONO Cuota: 23/24	0,00	255,73	√ 3.775.793,06
22/11/2021	MACAS GONZALEZ JORGE OSWALDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000212 Cuota: 22/24 ABONO Cuota: 23/24	0,00	216,73	√ 3.775.576,33
22/11/2021	CAMPOVERDE CHAMORRO JULIO ALF	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000194 Cuota: 23/24 ABONO Cuota: 24/24	0,00	349,65	√ 3.775.226,68
22/11/2021	CAMPOVERDE CHAMORRO JULIO ALF	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000194 Cuota: 23/24 ABONO Cuota: 24/24	0,00	65,66	√ 3.775.161,02
23/11/2021	QUEZADA QUEZADA JORGE EDILBERT	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000620 Cuota: 15/24 Cuota: 14/24 Cuota:	0,00	79,35	√ 3.775.081,67
23/11/2021	QUEZADA QUEZADA JORGE EDILBERT	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000620 Cuota: 15/24 Cuota: 14/24 Cuota:	0,00	208,33	√ 3.774.873,34
23/11/2021	QUEZADA QUEZADA JORGE EDILBERT	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000620 Cuota: 15/24 Cuota: 14/24 Cuota:	0,00	208,33	√ 3.774.665,01
25/11/2021	BELTRAN LEON ANGEL ROGELIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000313 Cuota: 13/24 Cuota: 12/24	0,00	416,67	√ 3.774.248,34
25/11/2021	BELTRAN LEON ANGEL ROGELIO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000313 Cuota: 13/24 Cuota: 12/24	0,00	416,14	√ 3.773.832,20
29/11/2021	ESPINOSA MORALES WILSON ALFREDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000191 Cuota: 16/48 Cuota: 17/48 Cuota:	0,00	1,39	√ 3.773.830,81
29/11/2021	ESPINOSA MORALES WILSON ALFREDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000191 Cuota: 16/48 Cuota: 17/48 Cuota:	0,00	801,83	√ 3.773.028,98
29/11/2021	ESPINOSA MORALES WILSON ALFREDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000191 Cuota: 16/48 Cuota: 17/48 Cuota:	0,00	833,33	√ 3.772.195,65
29/11/2021	ESPINOSA MORALES WILSON ALFREDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000191 Cuota: 16/48 Cuota: 17/48 Cuota:	0,00	833,33	√ 3.771.362,32
30/11/2021	MACAS GONZALEZ JORGE OSWALDO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000212 Cuota: 23/24 ventas online del 2	0,00	117,00	√ 3.771.245,32
30/11/2021	VEINTIMILLA MORALES ALONSO EUGENE	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000618 Cuota: 4/24 Cuota: 3/24 Cuota:	0,00	47,45	√ 3.771.197,87
30/11/2021	VEINTIMILLA MORALES ALONSO EUGENE	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000618 Cuota: 4/24 Cuota: 3/24 Cuota:	0,00	416,67	√ 3.770.781,20
30/11/2021	VEINTIMILLA MORALES ALONSO EUGENE	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000618 Cuota: 4/24 Cuota: 3/24 Cuota:	0,00	142,58	√ 3.770.638,62
30/11/2021	CAMPOVERDE CHAMORRO JULIO ALF	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000193 Cuota: ABONO10/48, Nro:00100	0,00	568,34	√ 3.770.070,28
30/11/2021	CAMPOVERDE CHAMORRO JULIO ALF	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000193 Cuota: ABONO10/48, Nro:00100	0,00	66,94	√ 3.770.003,34
30/11/2021	CAMPOVERDE CHAMORRO JULIO ALF	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001000000000193 Cuota: 10/48 PAGO CON VTAS C	0,00	86,75	Σ 3.769.916,59

Σ = Sumado

√ = Verificado

S = Documentación Sustentaria



COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA
EXAMEN ESPECIAL
CEDULA SUMARIA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CS/10
1-1

Componente: Cuentas por Cobrar

Cuentas	Saldo al 31-12-2021	Ajustes y rectificaciones		Saldo de Auditoría
		Debe	Haber	
Clientes	118.189,29			118.189,29
Por Ventas de Servicios a Clientes	120.068,56			120.068,56
Socios/Asociados	5.601.445,72			5.601.445,72
Empleados	8.539,44			8.539,44
Total	Σ = 5.848.063,01			Ω 5.848.063,01

Conclusión

El saldo de la cuenta Cuentas por Cobrar, según verificación por Examen Especial es de \$5.848.063,01 lo cual es razonable y confiable de acuerdo con los Estados Financieros.

Σ = Sumatoria

// = Saldo certificado

Ω = Saldo auditado

Elaborado por: A.C.S.F

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 29-01-2023



COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA
EXAMEN ESPECIAL

PA/4
1-1

PERIODO: Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2021

CUENTA: Anticipos a Proveedores

PROGRAMA DE AUDITORIA

N°	OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS	REF.	HECHO POR	FECHA
	Evaluar el sistema de control Interno con el fin de determinar su cumplimiento.		A.C.S.F	
	Verificar la legalidad, propiedad y veracidad de las operaciones sujetas a examen		A.C.S.F	
	Presentar un informe que contenga comentarios conclusiones y recomendaciones.		A.C.S.F	
PROCEDIMIENTO				
1	Aplique el Cuestionario de Control Interno relativo a este rubro con el fin de evaluar el grado de solidez y eficiencia administrativa.	CC I 4-4	A.C.S.F	31-02-2023
2	Elabore una cédula narrativa en la que señale y comente los puntos débiles del Sistema de Control Interno implantado por la entidad.	CN 9-9	A.C.S.F	01-02-2023
3	Solicite el saldo certificado de este rubro a la fecha de corte del examen.	SC 1-1	A.C.S.F	01-02-2023
4	Solicite al departamento de contabilidad un listado de los anticipos a proveedores presentadas durante el periodo examinado.	LAP 1-1	A.C.S.F	02-02-2023
5	Realice una nota aclaratoria indicando si durante el periodo examinado al año anterior ha existido un aumento o disminución y a que se debe.	NA 1-1	A.C.S.F	06-02-2023
7	Prepare una cedula sumaria para demostrar el movimiento de la cuenta, así como los ajustes y reclasificaciones que se hubieran dado durante el examen realizado.	CS 1-1	A.C.S.F	06-02-2023
Elaborado por: A.C.S.F		Revisor por: Y.R.P.V		Fecha: 30-01-2023

**COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA****CCI/4****1-1****EXAMEN ESPECIAL****PERIODO:** Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2021**CUENTA:** Anticipos a Proveedores**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**

N ^o	PREGUNTAS	RESPUESTA			VALORACION		OBSERVACION
		SI	NO	N/A	POND	CALIF	
1	¿Se llevan registros auxiliares para cada uno de los anticipos entregados con el fin de ser controlados y asegurar su recuperación al momento de pago y liquidación de planillas?	X			10	10	
2	¿Todo anticipo a proveedores es debidamente autorizado por el encargado?	X			10	10	
3	¿Existe un instructivo para la concesión de anticipos a proveedores?	X			10	10	
4	¿Los proveedores están debidamente registrados en el sistema de gestión de la cooperativa?	X			10	10	
5	¿Los proveedores cumplen a tiempo sus obligaciones con la empresa?	X			10	10	
6	¿Existe algún tipo de sanción por incumplimiento de proveedores?		X		10	0	La cooperativa no sanciona a sus proveedores en caso de incumplimiento.
7	¿Se realiza de manera continua anticipo a proveedores?	X			10	10	
TOTAL					70	60	
Elaborado por: A.C.S.F		Revisado por: Y.R.P.V			Fecha: 31-01-2023		

**COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA****EXAMEN ESPECIAL****EVALUACIÓN DEL CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021****ECCI/4****1-1****Componente:** Anticipos a Proveedores**Valoración**

CP: Calificación Porcentual

CT: Calificación Total

PT: Ponderación Total

$$CP = \frac{C}{P} * 100$$

$$CP = \frac{60}{70} * 100$$

$$CP = 85.71\%$$

Determinación de los niveles de riesgo

Niveles de Riesgo de Control		
Alto 76 - 95%	Moderado 51 - 75%	Bajo 15 - 50%
		85.71%
Bajo 15 - 50%	Moderado 51 - 75%	Alto 76 - 95%
Nivel de Confianza		

Conclusión

Realizada la evaluación al control interno de la cuenta Anticipos a Proveedores se puede concluir que el nivel de riesgo es bajo (14.29%) y el de confianza alto (85.71%), esto es debido a las siguientes deficiencias encontradas:

- No existe ninguna sanción por incumplimiento de proveedores.

Elaborado por: A.C.S.F**Revisado por:** Y.R.P.V**Fecha:** 01-02-2023



COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA
EXAMEN ESPECIAL
CEDULA NARRATIVA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CN/10

1-1

Componente: Anticipos a Proveedores

No existe ninguna sanción por incumplimiento de proveedores.

Comentario:

Luego de evaluar el Sistema de Control Interno aplicado a los Anticipos a Proveedores de la Cooperativa de Transporte Loja, se ha podido comprobar que no existe ninguna sanción por incumplimiento de proveedores, incumpliendo el Reglamento Interno de la Cooperativa ART 23. *“En caso de que algún proveedor llegue a incumplir el contrato o entrega en la fecha estipulada, dicho proveedor tendrá una mora no superior al diez por ciento (10%) del monto total del contrato vigente”*. Esta inconsistencia surge debido a que el jefe de compras no lleva un control adecuado en las fechas de que el proveedor suministra y abastece a la cooperativa la mercancía y si en caso de que el proveedor llegase a incumplir afectaría al ecosistema productivo, como de valor de su empresa y credibilidad.

Conclusión:

No se sanciona a los proveedores por incumplimiento de contratos lo que ocasiona que no cumplan los contratos realizados con la cooperativa.

Recomendación:

Al Jefe de Compras

Realizar un seguimiento en las fechas estimadas que los proveedores realizaran la entrega de suministros a la cooperativa y en caso de incumplimiento sancionar de acuerdo al reglamento interno de la cooperativa.

Elaborado por: A.C.S.F

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 01-02-2023

ARTÍCULO 22.- MULTAS DE UNA RBU.- El Consejo de Administración, sancionará con una multa de una remuneración básica unificada del trabajador al socio o socia que infrinja en una de las siguientes faltas:

- a).- Prestar un servicio, con una unidad en mal estado de funcionamiento, y sin previo informe del señor Presidente del Consejo de Vigilancia;
- b).- Conducir su unidad vehicular en estado etílico, debidamente comprobado, en horas de trabajo. El socio de igual manera será sancionado en caso que quien conduce dicha unidad vehicular sea su chofer en estado de embriaguez;
- c).- Cuando su unidad vehicular se encuentra conducida por un conductor que no posee licencia de conducir o categoría inferior de su licencia necesaria para el vehículo del socio o socia;
- d).- Cuando el socio o socia, envíe un solo conductor a rutas o frecuencias nocturnas que sobrepasen las ocho horas de viajes;
- e).- Cuando el vehículo del socio o socia, causa un accidente de tránsito, sin importar el resultado, el cual ha sido ocasionado por la negligencia del socio en no contar con dos conductores en rutas largas de recorrido o por evidente daño mecánico del automotor;
- f).- Presentar denuncias falsas contra otro socio o socia de la Cooperativa
- g).- El no prestar auxilio a una unidad de transporte que se encuentre con desperfecto mecánicos en la vía, pese a contar con las posibilidades de hacerlo;
- h).- El que presente documentos falsos, forjados o alterados a fin de poder obtener un beneficio de las cajas de ayuda médica, de accidentes de tránsito y demás beneficios sociales de la Cooperativa
- i).- Por no acatar las disposiciones emanadas por la asamblea General de Socios, Consejos de Administración, Gerente y siempre que esté de acuerdo a la ley.
- j).- Quien utilice los servicios de un conductor o controlador suspendido en sus labores por el H. Consejo de administración, siempre que haya sido informado en estafeta.
- k).- El socio que no tenga asegurado al IESS a su tripulación al momento de que sucede un accidente de tránsito

CN/10

1-1

ARTÍCULO 23.- SANCIONES POR INCUMPLIMIENTO POR PARTE DE LOS PROVEEDORES.- En caso de que algún proveedor llegue a incumplir el contrato o entrega en la fecha estipulada, dicho proveedor tendrá una mora no superior al diez por ciento (10%) del monto total del contrato vigente.

ARTÍCULO 24.- VEHICULO EN MALAS CONDICIONES.- En caso de que el vehículo de un socio, se haya determinado a través de informe del Consejo de Vigilancia, que se encontraba en malas condiciones mecánicas o de confort, a más de la sanción económica, se dispondrá que ingrese de manera inmediata al taller de la cooperativa para su inmediato arreglo cuyo costo será a cargo del socio infractor.

ARTÍCULO 25.- SANCIONES QUE SE PUEDEN IMPONER POR MAL USO DE LA INFORMACIÓN.- El mal uso de la información dará derecho a la Cooperativa a imponer las siguientes sanciones, respetando el debido proceso y el derecho a la defensa:

Cuando sean los socios, será causal para exclusión;

Cuando sean los directivos, será causal de destitución y/o exclusión;

Cuando sean los empleados, será causal de separación de la Cooperativa;

Cuando se trate de terceros, personas particulares vinculadas a socios, directivos o empleados, dependiendo de la gravedad y perjuicio ocasionado, la Cooperativa podrá intentar acciones judiciales de indemnización de daños y perjuicios, incluyendo para todos los casos anteriores.

ARTÍCULO 26.- REGISTRO CONTABLE.- Todos los pagos por multas aplicadas a los socios, ingresaran a los registros contables de la Cooperativa, para ser acumulados como ingresos en el presupuesto para gastos de aguinaldos de los asociados.

SECCION III

DE LOS PROCEDIMIENTO E IMPUGNACION DE SANCIONES

ARTÍCULO 27.- NOTIFICACION.- Cuando el Consejo de Administración, tenga conocimiento de que un socio o socia pudo haber cometido una falta de las prescritas en el presente Reglamento, de manera inmediata, se notificará por escrito al infractor, a fin de que en el plazo de diez días, presente sus argumentos de manera verbal o escrita, presentando incluso sus pruebas de descargo. Luego de lo cual, el Consejo de Administración resolverá la aplicación de la sanción o no según las circunstancias del caso.

En este caso, el plazo decurrirá desde la notificación personal o boleta dejada en el domicilio del presunto infractor.

ARTÍCULO 28.- RECONSIDERACION.- Una vez resuelta la sanción, el infractor, en el caso de la sanciones de amonestación verbal, escrita o económica, puede pedir reconsideración al mismo Consejo de Administración, siempre y cuando la misma sea presentado dentro del



COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA



Loja, 09 de Febrero 2023

Ing. Patricia Carrión, Contadora de COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA;

CERTIFICA:

Que los saldos que se encuentran registrados en el Estado Financiero Consolidado de Cooperativa de Transportes Loja correspondiente al año 2021 en lo relacionado a:

1. CAJA	\$203.262,54	} //
2. CAJA CHICA	\$1.700,00	
3. BANCOS	\$793.982,43	
4. CUENTAS POR COBRAR	\$5'848.063,01	
5. DENTRO DE LAS CUENTAS POR COBRAR SE ENCUENTRA EL RUBRO DE ANTICIPO A PROVEEDORES DE SERVICIOS POR \$1'300.080,63		

Los cuales se encuentran registrados de acuerdo a la transaccionalidad de la empresa durante todo el año 2021 con los debidos sustentos y de acuerdo a los registros correspondientes en el departamento de contabilidad debidamente legalizado y auditado.

Particular que pongo a conocimiento para los fines pertinentes.

Atentamente,



Ing. Patricia Carrión
CONTADORA DE COOPERATIVA DE TRANSPORTE LOJA

Síguenos en nuestras redes sociales @cooploja

www.cooperativaloja.com.ec



**COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
ANTICIPOS A PROVEEDORES DE BIENES**

**DS/12
1-25**

Pag. 1 de 21

**Cooperativa de Transportes Loja -
ADMINISTRACION**
COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA

LOJA, LAURO GUERRERO 5N Y 10 DE AGOSTO
RUC: 1190006820001
Tel: Cel:
2023-02-10T16:00:22.157905-05:00
CARRION CARRION PATRICIA ANABELLE

DETALLE DE ESTADOS DE CUENTA (CUENTAS POR PAGAR)
Filtrado por: Cuenta: CUENTAS POR PAGAR PROVEEDOR DE BIENES - Corte a la fecha - Estado: Pendiente - Fecha de Transacción - Movbo: TODOS LOS CRÉDITOS

Referente	Observación	Comprobante	Apertura	Vence	Monto	Abono	Saldo
ABARCA GÓMEZ EMERITA MARISOL	P/R FACTURA DE COMPRA 7003 - COMPRA DE FILTROS PARA RETARDER	001001000007003	2021-12-24	2022-01-23	62.84	0.00	62.84
AGUALONDO NUÑEZ JORGE LINO	P/R FACT. 114492 POR COMPRA DE LLAVE PARA OFICINA DE GUAYAQUIL GARZOTA	001001000114492	2021-12-23	2022-01-22	62.84 8.33	0.00	✓ 62.84 8.33
ALBAN ORELLANA EUCLIDES OSWALDO	P/R FACTURA DE COMPRA 1960 - COMPRA DE 2 TABLONES DE YUMBINGUE CH...	002001000001960	2020-07-19	2020-08-18	8.33 39.30	0.00	✓ 8.33 39.30
ALVARADO ALVARADO FRANKLIN STALIN	P/R - COMPRA DE UN MOTOR DE PLUMAS Y UN EJE DE PLUMAS G7 UNIDAD ACCIDENTADA # 39...	2111005629	2021-11-10	2021-12-10	39.30 134.99	0.00	✓ 39.30 134.99
	P/R - FACTURA DE COMPRA N. 1083 PATA DE MOTOR DE PLUMAS UNIDAD ACCIDENTADA ISOLI...	2111005302	2021-11-10	2021-12-10	6.25	0.00	6.25
ARMIJOS ABAD EDWIN PATRICIO	P/R FACT. 830 POR COMPRA DE SUMINISTROS PARA BUS CAMA UNIDAD 147 Y 148 (FRUTOS SECOS SOL 50G)	001001000000830	2021-12-22	2022-01-21	141.24 196.50	0.00	✓ 141.24 196.50
	P/R FACT. 831 POR COMPRA DE SUMINISTROS PARA BUS CAMA UNIDAD 147 Y 148 (NUEZ ARANDANO, PISTACHOS COCO EN CUBO, ALMENDRA)	001001000000831	2021-12-22	2022-01-21	34.44	0.00	34.44
AUTOVENTAS-WAY S.A.	P/R FACTURA DE COMPRA 36328 COMPRA DE MATERIALES PARA INVENTARIO	001002000056328	2021-11-26	2021-12-26	230.94 2,180.04	0.00	✓ 230.94 2,180.04
BELTRAN GUEVARA PABLO CESAR	P/R FACTURA DE COMPRA 12250 - COMPRA DE 24 METROS DE MALLA DE ALUMINIO...	002002000012250	2020-02-17	2020-03-18	2,180.04 36.83	0.00	✓ 2,180.04 36.83
BELTRAN VEGA YOSSELYN DEL CISNE	P/R FACTURA DE COMPRA 1815 - COMPRA DE 10 MASCARILLAS PARA PERSONAL DEL TALLER C...	001001000001815	2020-05-20	2020-06-19	36.83 14.29	0.00	✓ 36.83 14.29
					14.29	0.00	✓ 14.29

Σ = Sumado
✓ = Verificado
S = Documentación Sustentaria

Referente	Observación	Comprobante	Apertura	Vence	Monto	Abono	Saldo
BLACIO VALLEJO KARLA LILIANA	P/R CUENTAS POR COBRAR POR COMPRAS REALIZADAS Y QUE NO INGRESARON A BODEGAS DE COOPERATIVA LOJA - AUTOMOTRIZ BLACIO - FC 1126 POR 28,30 FC 1125 POR 19,00 FC 1117 POR 10,00 Y FC 1143 POR 10,00	1811001120	2018-11-01	2018-12-01	67,50	0,00	67,50
CAMACHO CASTILLO MARIA ELENA	P/R FACTURA DE COMPRA 470 - COMPRA DE MATERIALES PARA INVENTARIO	001001000000470	2021-12-02	2022-01-01	369,30	0,00	369,30
CAMIONES Y BUSES DEL ECUADOR SA	P/R FACTURA DE COMPRA 2147 - COMPRA DE REPUESTOS PARA REPARACIÓN DE MOTOR 113	004901000002147	2019-12-20	2020-01-19	9,932,75	1,292,90	8,639,85
	P/R FACT. 2648 POR COMPRA DE REPUESTO PARA BUS CAMA DOS PISOS UNIDAD 147 (POR SERVICIO ELECTRONICO, ACEITE HIDRAULICO Y MATERIALES)	001901000022648	2021-12-20	2022-01-19	20,61	0,00	20,61
CAÑAR GUAMAN LUIS APOLINARIO	P/R FACTURA DE COMPRA 3062 - COMPRA DE MATERIALES DE PARA MANTENIMIENTO DE A/C	001001000003062	2021-02-25	2021-03-27	236,38	0,00	236,38
	P/R.- INGRESO DE FACTURA N.- 7098 POR 16LBRAS DE N134A NITROGENO+ TAPA ENTRADA ALTENA CON CARGO AL SOCIO	2111152355	2021-11-30	2021-12-30	190,40	0,00	190,40
CARRASCO LEON SAUL GABRIEL	P/R FACT. # 929 POR COMPRA DE UN BRAZO RETROVISOR MARCOPOLO PARA BUS CAMA #139	001003000000929	2021-10-12	2021-11-11	190,45	0,00	190,45
CARRION GUERRERO DANIEL FABRIZIO	P/R.- COMPRA DE GESTAR ADAPTADOR +GESTAR PALANCA FACTURA N.- 4239 AUT.- ADM1 GALO CASTILLO	001005000024239	2021-12-30	2022-01-29	108,66	0,00	108,66
CARRION GUERRERO FAUSTO WILFRIDO	P/R FACTURA DE COMPRA 22671 - COMPRA DE HERRAMIENTAS MENORES	002001000022671	2020-07-15	2020-08-14	54,45	0,00	54,45
	P/R FACTURA DE COMPRA 22713 - COMPRA DE HERRAMIENTAS MENORES	002001000022713	2020-07-27	2020-08-26	39,07	0,00	39,07
	P/R FACTURA DE COMPRA 23333 - COMPRA DE HERRAMIENTAS MENORES	002001000023333	2021-01-14	2021-02-13	126,22	0,00	126,22
	P/R FACTURA DE COMPRA 23334 - COMPRA DE HERRAMIENTAS MENORES	002001000023334	2021-01-14	2021-02-13	66,02	0,00	66,02
	P/R FACTURA DE COMPRA 23335 - COMPRA DE PRENDAS DE PROTECCION Y SUMINISTROS	002001000023335	2021-01-14	2021-02-13	93,52	0,00	93,52
	P/R FACTURA DE COMPRA 10105 - COMPRA DE ARREGLO DE BARRA DE U 52	002001000023336	2021-01-14	2021-02-13	22,51	0,00	22,51
	P/R FACTURA DE COMPRA 23362 - COMPRA DE MATERIALES	002001000023362	2021-01-25	2021-02-24	95,24	0,00	95,24

Σ = Sumado

√ = Verificado

S = Documentación Sustentaria

	Comprobante	Apertura	Vence	Monto	Abono	Saldo	
	P/R FACTURA DE COMPRA 23405 - COMPRA DE SUMINISTROS	002001000023405	2021-02-08	2021-03-10	46.24	0.00	46.24
	P/R FACTURA DE COMPRA 23762 - COMPRA DE 2 GARRUCHAS DE RUEDA	002001000023762	2021-05-18	2021-06-17	28.58	0.00	28.58
	P/R FACTURA DE COMPRA 23754 - COMPRA DE 1 PISTOLA NEUMATICA	002001000023754	2021-05-18	2021-06-17	238.05	0.00	238.05
	P/R FACTURA DE COMPRA 23874 - COMPRA DE HERRAMIENTAS	002001000023874	2021-06-17	2021-07-17	84.36	0.00	84.36
	P/R FACTURA DE COMPRA 23937 - COMPRA DE ELECTRODOS DE ALUMINIO	002001000023937	2021-07-05	2021-08-04	53.59	0.00	53.59
	P/R FACTURA DE COMPRA 23959 - COMPRA DE 5 DISCOS DE CORTE	002001000023959	2021-07-08	2021-08-07	8.37	0.00	8.37
	P/R FACTURA DE COMPRA 23979 - COMPRA DE PERNOS PARA BC	002001000023979	2021-07-13	2021-08-12	9.56	0.00	9.56
	P/R FACTURA DE COMPRA 24220 - COMPRA DE ELECTRODOS DE ALUMINIO	002001000024220	2021-09-09	2021-10-09	52.37	0.00	52.37
	P/R.- COMPRA DE HERRAMIENTAS MENORES PARA EL TALLER DE CARROCERIAS FAC N.- 24307 COMPRA EL SR.- CARLOS QUEZADA	002001000024307	2021-10-01	2021-10-31	156.26	0.00	156.26
	P/R.- COMPRA DE HERRAMIENTAS MENORES PARA EL TALLER FACT N.-24308 COMPRA EL ANTERIOR ADM - CARLOS QUEZADA	002001000024308	2021-10-01	2021-10-31	34.79	0.00	34.79
	P/R.- COMPRA DE ACOPLER+ GAFAS TRANSPARENTES.AUT.- ADM GALO CASTILLO FACTURA N.- 24397	002001000024397	2021-11-09	2021-12-09	49.60	0.00	49.60
				1,258.80	0.00	✓ 1,258.80	
CÁRTUCHE MUÑOZ EDGAR MARCELO	P/R GASTO POR COMPRA BREAKER BIPOLAR DE 100 AMPERIOS MAS CONTADOR PARA 80 AMPERI...	001001000001853	2021-12-20	2022-01-19	706.02	0.00	706.02
				706.02	0.00	✓ 706.02	
CASA DEL RULIMAN DEL ECUADOR S A CARRULESA	P/R FACTURA DE COMPRA 164324 - COMPRA DE REPUESTOS PARA EL BUS # 108	001004000164324	2019-12-10	2020-01-09	2,080.18	1,693.94	386.24
				2,080.18	1,693.94	✓ 386.24	
GASTILLO DELGADO GALO RAMIRO	P/R.- ENDEREZADA DE DIRECCION DE LA UNIDAD 122 FACTURA4493 CXP AL SEÑOR GALO CAS...	001001000004493	2021-10-05	2021-11-04	58.80	0.00	58.80
	P/R.- CIERRE DE CAJA CHICA MES DE DICIEMBRE 2021...	2112192324	2021-12-31	2022-01-30	335.24	0.00	335.24
				394.04	0.00	✓ 394.04	
CEPEDA PUJA NANCY MARISOL	P/R FACT. 13026 POR COMPRA DE LUNCH PARA BUS CAMA DOBLE PISO UNIDAD 147 Y 148	001001000013026	2021-12-18	2022-01-17	10.66	0.00	10.66
	P/R FACT. POR COMPRA DE SUMINISTROS PARA BUS CAMA UNIDAD 148 Y 147.(COMPRA DE MANZANAS)	001001000013032	2021-12-20	2022-01-19	19.65	0.00	19.65
				30.31	0.00	✓ 30.31	
CEPSA SA	P/R FACTURA DE COMPRA 29134 - COMPRA DE ACEITE	007002000029134	2021-11-30	2021-12-30	5,866.59	1,955.53	3,911.06

Σ = Sumado
 \checkmark = Verificado
S = Documentación Sustentaria

Referente	Observación	Comprobante	Apertura	Vence	Monto	Abono	Saldo
COILE S.A.	P/R FACTURA DE COMPRA 29307 - COMPRA DE ACEITE	007002000029307	2021-12-29	2022-01-28	1,963.41	0.00	1,963.41
	P/R FACT. 4130 POR COMPRA DE INSUMOS PARA BUS CAMA DOS PISOS CAJA DE HERBA LUISA, MANZANILLA, MENTA AROMATICA, TORONJIL, CANELA, ANIS COMUN, HORCHATA, CEDRON, AZUCAR AGUA ILE SIN GAS PARA UNIDAD 147 Y 148	008001000684130	2021-12-20	2022-01-19	7,830.00	1,955.53	✓ 5,874.47
	P/R FACT. 6392 POR COMPRA DE AGUA MINERAL PARA BUS CAMA UNIDAD 147 Y 148	008001000886392	2021-12-30	2022-01-29	89.06	0.00	89.06
COMERCIALIZADORA PAISANITO CIA LTDA	P/R FACTURA DE COMPRA 4599 - COMPRA DE ARROZ	001001000004599	2021-12-23	2022-01-22	110.87	0.00	✓ 110.87
					1,256.31	0.00	1,256.31
COMERCIALIZADORA RAMIREZ GALVAN CIA LTDA	P/R FACTURA DE COMPRA 32519 - COMPRA DE DOS REFLECTORES PARA TALLER	006002000032519	2021-01-14	2021-02-13	1,256.31	0.00	✓ 1,256.31
	P/R FACTURA DE COMPRA 33714 - COMPRA DE SIKAFLEX	006002000033714	2023-02-09	2021-03-11	25.35	0.00	25.35
	P/R FACTURA DE COMPRA 33712 - COMPRA DE MATERIALES PARA INVENTARIO	006002000033712	2021-02-09	2021-03-11	18.99	0.00	18.99
	P/R FACT. 4931 POR COMPRA DE SUMINISTROS PARA BUS CAMA UNIDAD 148 Y 1487	001035000164931	2021-12-23	2022-01-22	9.40	0.00	9.40
	P/R FACT. 6407 POR CONCEPTO DE CANASTAS NAVIDEÑAS PARA PERSONAL DE COOP. LDJA	001035000166407	2021-12-28	2022-01-27	27.10	0.00	27.10
	P/R FACTURA DE COMPRA 166406 - COMPRA DE PRODUCTOS PARA AGASAJO NAVIDEÑO	001035000166406	2021-12-28	2022-01-27	8,604.79	2,000.00	6,604.79
					9,899.17	4,000.00	5,899.17
COMERCIAL JARAMILLO REPUESTOS AUTOMOTRICES CRA					18,584.80	6,000.00	✓ 12,584.80
	P/R FACT. 2064 POR COMPRA DE REPUESTOS PARA BUS CAMA UNIDAD 137 (BOYA SUSPENSION SCANIA K310 PORT)	001001000002064	2021-12-30	2022-01-29	304.71	0.00	304.71
COMERCIAL KYWI S.A.	P/R FACTURA DE COMPRA 163478 - COMPRA DE MATERIALES PARA SUELDAR EN FRIO CH...	031902000163478	2020-05-27	2020-06-26	304.71	0.00	✓ 304.71
	P/R FACTURA DE COMPRA 163479 - COMPRA DE MATERIALES PARA CONSTRUCCION DE 1 CAJA ...	031902000163479	2020-05-27	2020-06-26	10.62	0.00	10.62
	P/R FACTURA DE COMPRA 187773 - COMPRA DE RUEDAS PARA CARRETAS CH...	031904000187773	2020-08-11	2020-09-10	20.76	0.00	20.76
					61.05	0.00	61.05
COMERCIO AUTO PARTES CODEPARTES S A	P/R FACTURA DE COMPRA 1928 - COMPRA DE GRASA	004010000001928	2021-11-30	2021-12-30	92.43	0.00	✓ 92.43
	P/R FACTURA DE COMPRA 1931 - COMPRA DE FILTROS	004010000001931	2021-11-30	2021-12-30	622.25	0.00	622.25
				1,112.44	0.00	1,112.44	

Σ = Sumado

✓ = Verificado

S = Documentación Sustentaria

			Apertura	Vence	Monto	Abono	Saldo
CONAUTO C.A	P/R FACTURA DE COMPRA 39152 - COMPRA DE 1 GRUA HIDRAULICA MEGA 3 TONELADAS	002901000039152	2019-03-26	2019-04-25	1,734.69	0.00	√ 1,734.69
					1,712.66	103.23	1,609.43
	P/R FACTURA DE COMPRA 6235 - COMPRA DE ACEITE URSAL 15/40 CANECA	00290100006235	2021-09-30	2021-10-30	2,135.96	0.00	2,135.96
COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R FACTURA DE COMPRA 30838 - COMPRA DE 1 DETERGENTE GOL 500 GR	046002000030838	2019-02-11	2019-03-13	3,848.62	103.23	√ 3,745.39
					1.25	0.00	1.25
	P/R VALOR QUE EGRESA PARA CANCELAR COMPRA DE 10 MASCARILLAS - LAVABLES	2005021295	2020-05-04	2020-06-03	45.00	0.00	45.00
CORDOVA LOPEZ AMADO RAMIRO	P/R FACTURA DE COMPRA 17665 - COMPRA DE 2 RULIMANES DE PEQUEÑOS DE RUEDA DELANT...	001001000017665	2020-07-17	2020-08-16	46.25	0.00	√ 46.25
					27.63	0.00	27.63
CORPORACIÓN FAVORITA C.A	P/R FACT 1427 POR COMPRA DE CANASTILLA RATON 1, 3, 4 PARA BUSES CAMA NUEVOS UNIDAD 147 Y 148	162110000121427	2021-12-18	2022-01-17	27.63	0.00	√ 27.63
					14.58	0.00	14.58
	P/R FACT. 157887 POR COMPRA DE SUMINISTROS PARA BUS CAMA UNIDAD 148 Y 147 (CLUB SOCIAL GALLET, COSTA CHOCODONUTS)	162109000157887	2021-12-20	2022-01-19	12.81	0.00	12.81
	P/R FACT. 2177 POR COMPRA DE SUMINISTROS PARA BUS CAMA UNIDAD 147 Y 148	162105000202177	2021-12-22	2022-01-21	54.82	0.00	54.82
	P/R FACT. 9555 POR DONACION DE LICOR A LAS AUTORIDADES DEL I.T GUAYAQUIL	11111300009555	2021-12-30	2022-01-29	17.15	0.00	17.15
GRAMBA BENITEZ EDILBERTO	P/R FACTURA DE COMPRA 4524 - COMPRA DE MATERIALES DE FERRETERIA	001001000004524	2021-07-14	2021-08-13	99.36	0.00	√ 99.36
					36.16	0.00	36.16
	P/R FACTURA DE COMPRA 4528 - COMPRA DE 100 BOLAS DE WAYPE	001001000004528	2021-07-20	2021-08-19	152.36	0.00	152.36
	P/R FACTURA DE COMPRA 4530 - COMPRA DE MATERIALES PARA INVENTARIO	001001000004530	2021-07-20	2021-08-19	161.61	0.00	161.61
	P/R FACTURA DE COMPRA 4539 - COMPRA DE MATERIALES PARA INVENTARIO	001001000004539	2021-07-27	2021-08-26	238.65	0.00	238.65
	P/R FACTURA DE COMPRA 4545 - COMPRA DE MATERIALES PARA INVENTARIO	001001000004545	2021-08-04	2021-09-03	229.99	0.00	229.99
	P/R FACTURA DE COMPRA 4550 - COMPRA DE MATERIALES PARA INVENTARIO	001001000004550	2021-08-06	2021-09-05	333.49	0.00	333.49
	P/R FACTURA DE COMPRA 4564 - COMPRA DE MATERIALES PARA INVENTARIO	001001000004564	2021-08-20	2021-09-19	221.83	0.00	221.83

Σ = Sumado
 √ = Verificado
 S = Documentación Sustentaria

Referente	Observación	Comprobante	Apertura	Vencimiento	Monto	Abono
	P/R FACTURA DE COMPRA 4573 - COMPRA DE MATERIALES PARA INVENTARIO	001001000004573	2021-08-26	2021-09-25	64.35	0.00
	P/R FACTURA DE COMPRA 4577 - COMPRA DE MATERIALES PARA INVENTARIO	001001000004577	2021-08-31	2021-09-30	424.98	0.00
	P/R FACTURA DE COMPRA 4589 - COMPRA DE MATERIALES PARA INVENTARIO	001001000004589	2021-09-09	2021-10-09	73.89	0.00
	P/R.- COMPRA DE MATERIALES PARA LA BODEGA DEL TALLER DE CORROCIERIAS	001001000004601	2021-09-22	2021-10-22	207.80	0.00
	P/R.- COMPRA DE MATERIALES PARA INVENTARIO DE BODEGA AUTORIZA ADM.- GALO CASTILLO SOLICITA PABLO COSTA BODEGUERO FACTURA N.- 4645	001001000004645	2021-11-09	2021-12-09	139.33	0.00
	P/R.- COMPRA DE SIKABOOM AUT.- ADM GALO CAS5TILLO SOLICITA PABLO COSTA FACTURA N.- 5659	001001000004659	2021-11-29	2021-12-29	17.15	0.00
	P/R.- COMPRA DE MATERIALES PARA INVENTARIO DE BODEGA FACTURA N.- 4670 SOLICITA PABLO COSTA Y AUT.- ADM.- GALO CASTILLO	001001000004670	2021-12-09	2022-01-08	97.43	0.00
	P/R.- COMPRA DE MATERIALES PARA INVENTARIO DE BODEGA FACTURA - 4674 AUT.- ADM GALO CASTILLO SOLITA PABLO COSTA	001001000004674	2021-12-14	2022-01-13	160.68	0.00
	P/R.- COMPRA DE 6 METROS STANLEY + 2 METROS GOOD DE 5MM PARA LOS TRABAJADORES DEL TALLER AUT.- EL ADM GALO CASTILLO	001001000004675	2021-12-14	2022-01-13	40.01	0.00
	P/R.- COMPRA DE MATERIALES PARA INVENTARIO DE BODEGA FACTURA N.-4677	001001000004677	2021-12-20	2022-01-19	45.82	0.00
					2,645.53	0.00
CHAVEZ TOALONGO XIMENA DEL CISNE	P/R FACTURA DE COMPRA 475 - COMPRA DE REPUESTOS para el stock del almacén	001001000000475	2020-05-25	2020-06-24	1,164.68	115.51
	P/R FACTURA DE COMPRA 482 - COMPRA DE REPUESTOS PARA LOS BUSES # 3	001001000000482	2020-06-04	2020-07-04	1,164.68	664.64
	P/R FACTURA DE COMPRA 526 - COMPRA DE REPUESTOS PARA EL BUS # 88/ 85	001001000000526	2020-08-05	2020-09-02	346.72	0.00
					2,676.08	780.15
DARQUEA SÁNCHEZ MARÍA CECILIA	P/R FACTURA DE COMPRA 23564 - COMPRA DE HERRAMIENTAS MENORES	003001000023564	2020-03-06	2020-04-05	47.76	0.00
	P/R FACTURA DE COMPRA 24477 - COMPRA DE 1 REDUCTOR 3/4 X 1/2 SATA CH.	003001000024477	2020-12-03	2021-01-02	9.14	0.00
	CHQ CADUCADO 056621 PAGO FACT 23388 A. 1912183863	2108167732	2021-08-31	2021-09-30	27.81	0.00
	P/R FACTURA DE COMPRA 25211 - COMPRA DE LLANTAS PARA CARRETAS DE ENCOMIENDAS	003001000025211	2021-09-16	2021-10-16	106.18	0.00
						1,895.93

Σ = Sumado
 \checkmark = Verificado
S = Documentación Sustentaria

Observación	Comprobante	Apertura	Vence	Monto	Abono	Saldo	
DIPAC MANTA S.A.	P/R FACTURA DE COMPRA 94645 - COMPRA DE 4M DE ACERO DE TRANSMISION DE 5/8 CH..	015010000094645	2020-10-15	2020-11-14	190.89 9.48	0.00 0.00	✓ 190.89 9.48
	P/R FACTURA DE COMPRA 109503 - COMPRA DE 1 PLANCHA DE MALLA PARA LAVADORA	015010000109503	2021-07-15	2021-08-14	0.06	0.00	0.06
ECONOMI S A	P/R FACTURA DE COMPRA 10628 - COMPRA DE ACEITE	003001000010628	2021-09-20	2021-10-20	9.54 7,417.85	0.00 4,720.57	✓ 9.54 2,697.28
	P/R FACTURA DE COMPRA 16392 - COMPRA DE MATERIALES PARA INVENTARIO	003001000016392	2021-11-30	2021-12-30	467.22	0.00	467.22
EMPRESA PUBLICA TERMINAL TERRESTRE MACHALA EP	P/R FACT. # 4882 SUBASTA 50% RESTANTE SEGUN CONTRATO DE ARRIENDO SALA VIP DEL TERMINAL TERRESTRE DE MACHALA	001001000004082	2021-06-07	2021-07-07	7,885.07 23,066.40	4,720.57 0.00	✓ 3,164.50 23,066.40
ENCALADA MONTEROS ALBA MARLENE	P/R FACTURA DE COMPRA 5693 - COMPRA DE PASTILLAS DE VOLVO	001002000005693	2021-11-04	2021-12-04	215.20	0.00	✓ 215.20
	P/R - COMPRA DE PASTILLA+ JUEGO DE ZAPATAS AUT ADM GALO CASTILLO FACTURA N. 5955	001002000005955	2021-12-03	2022-01-02	895.27	0.00	895.27
EURÓREP S.A	P/R FACTURA DE COMPRA 238 - COMPRA DE REPUESTOS PARA EL STOCK DEL ALMACEN	001001000000238	2020-02-11	2020-03-12	1,110.47 2,723.20	0.00 0.00	✓ 1,110.47 2,723.20
	P/R FACTURA DE COMPRA 240 - COMPRA DE REPUESTPS PARA EL STOCK DEL ALMACEN	001001000000240	2020-02-14	2020-03-15	2,860.77	0.00	2,860.77
FABRICA DE VIDRIO TEMPLADO FAVITEM SA	P/R FACTURA DE COMPRA 4790 - COMPRA DE MATERIALES PARA REPARACION DE UNIDAD 139 BUS CAMA	001005000004790	2021-03-16	2021-04-15	5,583.97 837.96	0.00 0.00	✓ 5,583.97 837.96
FITROCORP S A	P/R FACTURA DE COMPRA 568437 - COMPRA DE MATERIALES PARA INVENTARIO	001001000568437	2021-12-15	2022-01-14	837.96 3,187.32	0.00 0.00	✓ 837.96 3,187.32
	P/R FACTURA DE COMPRA 568730 - COMPRA DE AMALIE	001001000568730	2021-12-16	2022-01-15	34,643.20	0.00	34,643.20
FLORES CARLOSAMA SEGUNDO GERMAN	P/R FACTURA DE COMPRA 70589 - COMPRA DE FONDO Y VARNIZ	001001000070589	2021-06-25	2021-07-25	37,830.52 281.19	0.00 0.00	✓ 37,830.52 281.19
	P/R FACTURA DE COMPRA 70811 - COMPRA DE MATERIALES DE INVENTARIO	001001000070811	2021-07-22	2021-08-21	482.04	0.00	482.04
	P/R FACTURA DE COMPRA 72868 - COMPRA DE PINTURAS PARA INVENTARIO	001001000072868	2021-08-13	2021-09-12	573.94	0.00	573.94
	P/R FACTURA DE COMPRA 70902 - COMPRA DE SINTETICO	001001000070902	2021-08-18	2021-09-17	45.71	0.00	45.71

Σ = Sumado
 \checkmark = Verificado
S = Documentación Sustentaria

Referente	Observación	Comprobante	Apertura	Vence	Monto	Abono	Saldo
	P/R FACTURA DE COMPRA 72900 - COMPRA DE PINTURA VILC	001001000072900	2021-08-18	2021-09-17	108.56	0.00	108.56
	P/R FACTURA DE COMPRA 70999 - COMPRA DE PINTURA	001001000070999	2021-08-31	2021-09-30	260.86	0.00	260.86
	O/R.- PREPARADO DE COLOR PARA U-16	001001000071458	2021-10-26	2021-11-25	19.05	0.00	19.05
	P/R FACTURA DE COMPRA 71479 - COMPRA DE MATERIALES PARA INVENTARIO	001001000071479	2021-10-28	2021-11-27	1,170.61	0.00	1,170.61
GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA. LTDA.	P/R FACTURA DE COMPRA 443826 - COMPRA DE 49 GALONES PARA AMONIO CH.	002908000443826	2020-06-04	2020-07-04	2,941.96 34.50	0.00 0.00	✓ 2,941.96 34.50
GODOY OCAMPO ROSA ANTONIA	P/R.- COMPRA DE CAJETIN ANGULAR DIRECCION UNIDAD 39 FAC.- N.- 4560 FONDO DE ACCIDENTES	001100000004560	2021-10-19	2021-11-18	34.50 290.43	0.00 0.00	✓ 34.50 290.43
GONZALEZ MORALES JORGE EDUARDO	P/R FACTURA DE COMPRA 1418 - FORMATEO DE LAPTO PARA INSTALACION DE SOFTWARE SCANNER	001001000001418	2020-09-30	2020-10-30	290.43 180.09	0.00 0.00	✓ 290.43 180.09
GRANDA QUINCHE VICENTE BOLIVAR	P/R FACT. 4807 POR COMPRA DE MATERIALES PARA ARREGLO DE CARRETAS DE OFICINAS DE HUAQUILLAS, SANTO DOMINGO Y MACHALA	002002000044807	2021-12-29	2022-01-28	180.09 221.83	0.00 0.00	✓ 180.09 221.83
	P/R FACT. 4818 POR COMPRA DE MATERIALES PARA ARREGAR OFICINA DE T.T LOJA	002002000044818	2021-12-29	2022-01-28	227.16	0.00	227.16
	P/R FACT. 4813 COMPRA DE MATERIALES PARA ARREGLO DEL DEPARTAMENTO DE ENFERMERIA	002002000044813	2021-12-29	2022-01-28	226.59	0.00	226.59
	P/R FACT. 44803 POR COMPRA DE MATERIALES PARA ARREGLO DE CARRETAS DE OFICINA DE HUAQUILLAS, SANTO DOMINGO MACHALA	002002000044803	2021-12-29	2022-01-28	171.70	0.00	171.70
GRANDA SALINAS GUIDO IBAN	P/R COMPRA DE MATERIALES PARA ARREGLO DE BAÑOS DE CONDUCTORES/CONTROLADORES Y CONTENEDORES DE QUITO CARCELEN (FACTURA PRESENTADA DESPUÉS DE LA DECLARACION)	2112195816	2021-12-29	2022-01-28	847.28 70.65	0.00 0.00	✓ 847.28 70.65
GUAMAN PINEDA/GUAMAN EDGAR ELISA MARGOTH	P/R FACTURA DE COMPRA 23299 - COMPRA DE CO2 PARA SOLDADORA MIG CH.	002001000023299	2020-05-28	2020-06-27	70.65 76.18	0.00 0.00	✓ 70.65 76.18
	P/R FACTURA DE COMPRA 25027 - COMPRA DE CO2 PAGA EL SOCIO...	002001000025027	2021-10-02	2021-11-01	69.60	0.00	69.60
					145.78	0.00	✓ 145.78

Σ = Sumado
 \checkmark = Verificado
S = Documentación Sustentaria

Referente	Observación	Comprobante	Apertura	Vence	Monto	Abono	Saldo
GUARNIZO ONTANEDA SERGIO AUGUSTO	P/R.- COMPRA DEC 4 PLANCHAS DE PLAYWOOD PARA EL INVENTARIO DE BODEGA Y PARA UNIDAD ACCIDENTADA 39	002910000144206	2021-11-04	2021-12-04	149,17	0,00	149,17
					149,17	0,00	✓ 149,17
GUAYA VALLA MERCEDES CACILDA	P/R FACTURA DE COMPRA 7313 - COMPRA DE PILAS PARA MASCARILLAS Y RELOJ CH...	002001000007313	2020-06-15	2020-07-15	5,23	0,00	5,23
					5,23	0,00	✓ 5,23
HDALGO JARAMILLO GERARDO RAFAEL	P/R FACTURA DE COMPRA 8020 - COMPRA DE RULIMANES CH...	001002000008020	2020-12-03	2021-01-02	14,29	0,00	14,29
					14,29	0,00	✓ 14,29
HUALPA CUMBICUS LENIN ROGELIO	P/R FACT. 2651 POR COMPRA DE REPUESTOS PARA O PARTES DE EQUIPO INFORMATICO REALIZADOS EN EL MES DE NOVIEMBRE DEL 2021(ATECH 4GB DDR3 RAM OFIC. QUITO COLON, GENIUS TECLADO + MOUSE PONCE ENRIQUEZ, HAVIT TECLADO USB BOLETERIA TERMINAL TERRESTRE, EPSOMPOR USPAD 1.210 CONTABILIDAD, DELUX TECLADO KA 180U CAJA COMUN. DATO SSD 120GB ENCOMIENDAS TERMINAL , MATRIZ, KINGS 480 GB SSD QUITO COLON)	001001000002651	2021-12-03	2022-01-02	278,24	0,00	278,24
					278,24	0,00	✓ 278,24
HUAMAN YACSAHUANGA EMER VOLBER	P/R FACTURA DE COMPRA 1082 - SERVICIO DE INSTALACION DE MODULO	001001000001082	2020-12-07	2021-01-06	68,07	0,00	68,07
					68,07	0,00	✓ 68,07
IASA	P/R FACTURA DE COMPRA 36148 - COMPRA DE ACEITE	024003000036148	2021-11-30	2021-12-30	2,076,99	1,000,00	1,076,99
					2,076,99	1,000,00	✓ 1,076,99
IASA TRANSPORTE SA	P/R FACTURA DE COMPRA 1883 - COMPRA DE FILTROS	020003000001883	2021-12-01	2021-12-31	2,513,56	1,000,00	1,513,56
	P/R.- COMPRA DE FACTURA N.- 1884 PARA SOCIO U 92 AUT ADM GALO CASTILLO	020003000001884	2021-12-11	2022-01-10	625,26	0,00	625,26
	P/R.- COMPRA DE UN REPUESTOS PARA LA UNIDAD 92 SOLICITA SOCIO Y AUT ADM GALO CASTILLO FACTURA N.- 1885	020003000001885	2021-12-11	2022-01-10	896,48	0,00	896,48
					4,035,30	1,000,00	✓ 3,035,30
I.N.C RUILOVA CIA LTDA	P/R FACTURA DE COMPRA 14298 - COMPRA DE LAVA Y DETERGENTE	001005000014298	2021-12-13	2022-01-12	1,143,86	0,00	1,143,86
					1,143,86	0,00	✓ 1,143,86
IMPERMEABILISA CIA LTDA	P/R FACTURA DE COMPRA 19784 - COMPRA DE MATERIALES PARA INVENTARIO	001002000019784	2021-03-19	2021-04-18	160,36	0,00	160,36
					160,36	0,00	✓ 160,36
IMPORTADORA JOSE RODAS S.A.	P/R FACTURA DE COMPRA 27619 - COMPRA DE REPUESTOS PARA EL STOCK DEL ALMACÉN	001002000027619	2020-01-06	2020-02-05	7,931,62	2,682,72	5,248,90

Σ = Sumado
 \checkmark = Verificado
S = Documentación Sustentaria

Referente	Observación	Comprobante	Apertura	Vence	Monto	Abono	
	P/R FACTURA DE COMPRA 27713 - COMPRA DE REPUESTOS PARA EL STOCK DEL ALMACÉN	001002000027713	2020-01-11	2020-02-10	1,179.32	0.00	1,179.32
	P/R FACTURA DE COMPRA 27714 - COMPRA DE REPUESTOS PARA EL STOCK DEL ALMACÉN	001002000027714	2020-01-11	2020-02-10	1,503.91	0.00	1,503.91
	P/R FACTURA DE COMPRA 28419 - COMPRA DE REPUESTOS PARA EL BUS # 01	001002000028419	2020-02-26	2020-03-27	266.19	0.00	266.19
	P/R FACTURA DE COMPRA 28877 - COMPRA DE REPUESTOS PARA REPARACION DE UNIDAD 99	001002000028877	2020-06-16	2020-07-16	403.90	0.00	403.90
IMPORTADORA VINICIO PORRAS	P/R FACTURA DE COMPRA 13489 - COMPRA DE FILTROS	001002000013489	2021-12-01	2021-12-31	11,284.94	2,682.72	8,602.22
	P/R FACTURA DE COMPRA 13542 - COMPRA DE FILTROS	001002000013542	2021-12-07	2022-01-06	645.66	0.00	645.66
INDUSTRIA DE MATERIALES DE FRICCIÓN SA IMFRISA	P/R FACTURA DE COMPRA 66608 - COMPRA DE GRASA	001002000066608	2021-10-21	2021-11-20	2,670.95	0.00	2,670.95
	P/R FACTURA DE COMPRA 70530 - COMPRA DE GRASA SKF	001002000070530	2021-12-20	2022-01-19	1,911.63	900.00	1,011.63
IMVERNEG S A	P/R FACTURA DE COMPRA 259 - COMPRA DE FILTROS PARA INVENTARIO	00900100000259	2021-10-07	2021-11-06	3,823.26	900.00	2,923.26
	P/R FACTURA DE COMPRA 1761 - COMPRA DE ACEITE	009001000001761	2021-11-11	2021-12-11	2,130.29	1,544.47	585.82
	P/R FACTURA DE COMPRA 2080 - COMPRA DE FILTROS	009001000002080	2021-11-18	2021-12-18	56.29	0.00	56.29
	P/R FACTURA DE COMPRA 2388 - COMPRA DE FILTROS	009001000002388	2021-11-23	2021-12-23	253.16	0.00	253.16
JARAMILLO ABAD JIMMY ANTONIO	P/R FACTURA DE COMPRA 7011 - COMPRA DE 1 HIDROLAVADORA	001001000007011	2020-02-13	2020-03-14	5,063.90	1,544.47	3,519.43
JARAMILLO FERNANDEZ MELISENDA DONATILA	P/R FACTURA DE COMPRA 3660 - COMPRA DE REPUESTOS PARA MANTENIMIENTO DE HERRAMIENTAS	001001000003660	2020-01-24	2020-02-23	210.97	0.00	210.97
JARAMILLO LAPO ROCIO DEL CARMEN	P/R FACT. 1988 POR COMPRA DE 6 CANASTA NAVIDEÑAS PARA PERSONA DE COOP. LOJA QUE NO SE ENCUENTRA EN NOMINA	0040060000041988	2021-12-30	2022-01-29	76.25	0.00	76.25
JARAMILLO MONTAÑO HECTOR RODRIGO	P/R FACTURA DE COMPRA 1802 - SERVICIO DE DOBLADO DE UN TUBO CH..	001001000001802	2020-11-09	2020-12-09	172.52	0.00	172.52
JIMENEZ PALACIOS JUAN CARLOS	P/R FACTURA DE COMPRA 12034 - COMPRA DE 8.5 METROS DE TAPIZ BORDADO PARA UNIDAD 131	001100000012034	2020-07-16	2020-08-15	19.45	0.00	19.45
					113.32	113.31	0.01
					113.32	113.31	0.01

Σ = Sumado
 \checkmark = Verificado
S = Documentación Sustentaria

Referente	Observación	Comprobante	Apertura	Vence	Monto	Abono	Saldo
JOHANNA TERESA JARAMILLO JARAMILLO	P/R FACTURA DE COMPRA 22825 - COMPRA DE 1000 REMACHES 10-10	001010000022825	2021-08-04	2021-09-03	35.23	0.00	35.23
JOHN'S IMPORT COMPANY S. A. LUBRICANTES Y FILTROS	P/R FACTURA DE COMPRA 41848 - COMPRA DE ACEITE AMALIE PARA INVENTARIO	001202000041848	2021-09-24	2021-10-24	35.23 21,489.02	0.00 15,367.54	35.23 6,121.48
	P/R FACTURA DE COMPRA 42736 - COMPRA DE ACEITE	001202000042736	2021-10-23	2021-11-22	3,000.85	0.00	3,000.85
	P/R FACTURA DE COMPRA 42737 - COMPRA DE AMBIENTALES	001202000042737	2021-10-23	2021-11-22	119.37	0.00	119.37
	P/R FACTURA DE COMPRA 43094 - COMPRA DE ACEITE AMALIE	001202000043094	2021-11-06	2021-12-06	10,387.52	0.00	10,387.52
	P/R FACTURA DE COMPRA 43937 - COMPRA DE ACEITE	001202000043937	2021-12-01	2021-12-31	4,474.56	0.00	4,474.56
	P/R FACTURA DE COMPRA 44321 - COMPRA DE ACEITE	001202000044321	2021-12-14	2022-01-13	24,789.83	0.00	24,789.83
LEVIN GONZALO ZAMORA ARROBA	P/R FACTURA DE COMPRA 964 - COMPRA DE FAROS	001002000000964	2020-09-30	2020-10-30	64,261.15 269.48	15,367.54 173.07	48,893.61 96.41
	P/R FACTURA DE COMPRA 1202 - COMPRA DE FAROS	001002000001202	2021-05-10	2021-06-09	1,769.84	1,734.81	35.03
LEON ARMijos PATRICIO SALOMON	P/R - COMPRA DE LAPTOP PARA EL AREA DE MECANICA AUT ADM GALO CASTILLO factura N.- 2518	001002000002518	2021-12-02	2022-01-01	2,039.32 1,280.75	1,907.88 0.00	131.44 1,280.75
LEON PULLAGUARI VICENTE PATRICIO	P/R - RECARGA DE EXTINTORES PARA EL TALLER DE CARROCERIAS FACTURA DE COMPRA N.- 2239	001002000002239	2021-12-30	2022-01-29	1,280.75 196.24	0.00 0.00	1,280.75 196.24
LIMA CHINCHAY OSWALDO JORGE	P/R FACT. 254 POR compra de block de guías.	001002000000254	2021-12-06	2022-01-05	196.24 847.70	0.00 0.00	196.24 847.70
LOAIZA QUEZADA LUPE POLITA	P/R FACTURA DE COMPRA 55129 - COMPRA DE 1 METRO DE TAPIZON GRIS	0010010000055129	2019-11-11	2019-12-11	847.70 6.72	0.00 0.00	847.70 6.72
LOJAN MERINO TATIANA VANESSA	P/R FACT. 5795 POR COMPRA DE SUMINISTROS PARA BUSES CAMA DOS PISOS UNIDAD 147 Y 148	001002000075795	2021-12-17	2022-01-16	6.72 8.76	0.00 0.00	6.72 8.76
	P/R FACT. 075992 POR COMPRA DE SUMINISTROS PARA BUS CAMA UNIDAD 148 Y 147(VASOS TAPA VASO Y SERVILLETAS)	001002000075992	2021-12-20	2022-01-19	11.90	0.00	11.90
	P/R FACT. 76064 POR CONCEPTO DE SUMINISTROS PARA BUS CAMA UNIDAD 147 Y 148	001002000076064	2021-12-21	2022-01-20	15.24	0.00	15.24
	P/R FACT. 759 POR COMPRA DE SUMINISTROS PARA BUS CAMA UNIDAD 147 Y 148	001001000000759	2021-12-22	2022-01-21	13.14	0.00	13.14
	P/R COMPRA 100 VASOS X 50 PARA CAFE CLIENTES...	001001000000682	2021-12-22	2022-01-21	94.89	0.00	94.89
					143.93	0.00	143.93

Σ = Sumado
 \checkmark = Verificado
S = Documentación Sustentaria

Referente	Observación	Comprobante	Apertura	Vence	Monto	Abono	Saldo
LUBRICANTES Y LACAS CIA. LTDA. LUBRILACA	P/R FACTURA DE COMPRA 147300 - COMPRA DE ACIETE GOLDEN	001005000147300	2021-12-14	2022-01-13	7,817.39	0.00	7,817.39
LUNA CRUZ JULIO CÉSAR	P/R FACT. 22167 POR COMPRA DE SUMINISTROS DE OFICINA PARA SER DESPACHADOS DENTRO DE ESTE MISMO MES	002026000022167	2021-11-08	2021-12-08	7,817.39	0.00	7,817.39
	P/R FACT. 997 POR COMPRA DE SUMINISTRO De OFICINA	002026000022997	2021-12-08	2022-01-07	3,075.91	0.00	3,075.91
					2,000.32	0.00	2,000.32
LUZURIAGA ESPINOZA GUIDO HONORIO	P/R FACT. 5569 compra de sum de oficina	002022000015569	2021-12-01	2021-12-31	5,076.23	0.00	5,076.23
	P/R FACT. 5570 POR COMPRA DE SEPARADOR PLASTICO, GOMERO BIOPLAST Y FOLDER COLGAN.	002022000015570	2021-12-01	2021-12-31	2,214.88	17.47	2,197.41
	P/R FACT. 587 POR compra de sum de oficina	002022000015587	2021-12-03	2022-01-02	27.87	0.00	27.87
					49.47	0.00	49.47
MACOI	P/R FACTURA DE COMPRA 15187 - COMPRA DE ACEITES	001010000015187	2021-09-14	2021-10-14	2,292.22	17.47	2,274.75
	P/R FACTURA DE COMPRA 15551 - COMPRA DE MATERIALES PARA INVENTARIO	001010000015551	2021-10-13	2021-11-12	5,294.90	5,000.00	294.90
	P/R FACTURA DE COMPRA 8516 - COMPRA DE ACEITE	001010000015601	2021-10-15	2021-11-14	5,510.95	0.00	5,510.95
	P/R FACTURA DE COMPRA 15910 - COMPRA DE ACEITE HIDRAULICO, ACIETE Y GRASA	001010000015910	2021-11-09	2021-12-09	315.76	0.00	315.76
	P/R FACTURA DE COMPRA 16034 - COMPRA DE ACEITE	001010000016034	2021-11-16	2021-12-16	1,301.26	0.00	1,301.26
	P/R FACTURA DE COMPRA 16185 - COMPRA DE ACEITE 15W40	001010000016185	2021-11-26	2021-12-26	4,711.11	0.00	4,711.11
	P/R FACTURA DE COMPRA 16304 - COMPRA DE ACEITE	001010000016304	2021-12-07	2022-01-06	2,296.45	0.00	2,296.45
	P/R FACTURA DE COMPRA 16459 - COMPRA DE ACEITE ARAL	001010500016459	2021-12-16	2022-01-15	1,642.62	0.00	1,642.62
					8,442.99	0.00	8,442.99
					29,516.04	5,000.00	24,516.04
MARTINEZ TIRADO DORA LUZ	P/R NV. 1614 POR COMISION A LA CIUDAD DE QUITO EL DIA 16/12/2021. EL SR. PRESIDENTE ALONSO VEINTIMILLA ENTRA DE PRESENTES A LAS AUTORIDADES	001001000021614	2021-12-15	2022-01-14	185.00	0.00	185.00
					185.00	0.00	185.00
MEGÁ SANTAMARIA S.A.	P/R FACT. 7803 POR COMPRA DE SUMINISTROS PARA BUS CAMA UNIDAD 147 Y 148	014077000267803	2021-12-22	2022-01-21	8.03	0.00	8.03
					8.03	0.00	8.03
MDHTGAR C.A.	Compra de FUNDAS DE PLÁSTICO PARA SOBRES GRANDES.	00100300002080	2021-12-23	2022-01-22	1,580.80	0.00	1,580.80
	P/R FACT. 2083 POR COMPRA DE FUNDAS DE ENCOMIENDAS.	00100300002083	2021-12-27	2022-01-26	1,135.59	0.00	1,135.59
					2,716.39	0.00	2,716.39

Σ = Sumado
 √ = Verificado
 S = Documentación Sustentaria

	Comprobante	Apertura	Vence	Monto	Abono	Saldo	
	P/R FACTURA DE COMPRA 51534 - COMPRA DE MATERIALES PARA CONSTRUCCION DE AREA DE LAVADO DE AUTOS	002015000051482	2021-12-31	2022-01-30	2,225.48	0.00	2,225.48
	P/R FACTURA DE COMPRA 51534 - COMPRA DE MATERIALES PARA CONSTRUIR AREA DE LAVADO DE AUTOS	002015000051534	2021-12-31	2022-01-30	33.11	0.00	33.11
SAYAMA HUACA WILBER ITALO	P/R FACTURA DE COMPRA 9691 - SERVICIO DE CEPILLADO DE 1 BASE DE TURBO Y MULTIPLE...	002001000009691	2020-08-25	2020-09-24	5,220.41	0.00	5,220.41
				38.90	0.00	38.90	
	P/R FACTURA DE COMPRA 65082 - COMPRA DE MATERIALES DE BIOSEGURIDAD	002001000010560	2021-06-08	2021-07-08	7.78	0.00	7.78
SAUCA POMA MARIA FERNANDA	P/R FACTURA DE COMPRA 930 - COMPRA DE REPUESTOS PARA LOS BUSES # 108/144/89/14/78/70/121/	001001000000930	2020-11-04	2020-12-04	46.68	0.00	46.68
				1,781.63	650.62	1,131.01	
	P/R - COMPRA DE PLUMA MARCOPOLO PARA UNIDAD ACCIDENTADA N.- 39 AUT.- ADM GALO CASTILLO FACTURA N.- 1422 FONDO DE AUXILIO	2111125757	2021-11-18	2021-12-18	20.00	0.00	20.00
	P/R - COMPRA DE DIRECCIONALES MARCOPOLO + BANANA GRANDE + BANANA PÓN AUT.- ADM GALO CASTILLO FACTURA N.- 1421 FONDO DE AUXILIO	2111125758	2021-11-18	2021-12-18	44.00	0.00	44.00
				1,845.63	650.62	1,195.01	
SERVISTUDIOS COMPAÑIA LIMITADA	P/R FACT. # 2911 POR ADQUISICIÓN DE EQUIPO PARA FACTURACIÓN MÓVIL DE BOLETOS	004002000002911	2021-09-09	2021-10-09	417.79	417.19	0.60
				417.79	417.19	0.60	
SERVIFRENO C. A.	P/R - COMPRA DE ZAPATAS + REMACHES ROCETA PARA EL INVENTARIO DE BODEGA DEL TALLER AUT.- ADM GALO CASTILLO Y BODEGUERO PABLO COSTA FACTURA N.- 3366	001300000153366	2021-10-20	2021-11-19	1,785.33	1,162.91	622.42
	P/R - COMPRA MATERIALES PARA INVENTARIO DE BODEGA SOLICITA PABLO COSTA Y AUT.- GALO CASTILLO FACTURA N.- 7979	001300000157979	2021-12-15	2022-01-14	1,095.82	0.00	1,095.82
				2,881.15	1,162.91	1,718.24	
SILVA MORALES ENA MARGOT	P/R FACTURA DE COMPRA 16422 - COMPRA DE ACEITE EXTRAVIDA	001001000016422	2021-10-19	2021-11-18	675.02	0.00	675.02
	P/R FACTURA DE COMPRA 16456 - COMPRA DE ACEITE EXTRAVIDA	001001000016456	2021-11-09	2021-12-09	1,078.45	0.00	1,078.45
	P/R FACTURA DE COMPRA 16501 - COMPRA DE MATERIALES PARA INVENTARIO	001001000016501	2021-12-02	2022-01-01	2,736.83	0.00	2,736.83
	P/R FACTURA DE COMPRA 16535 - COMPRA DE ACEITE EXTRAVIDA	001001000016535	2021-12-16	2022-01-15	277.98	0.00	277.98
				4,768.28	0.00	4,768.28	

Σ = Sumado
 \checkmark = Verificado
S = Documentación Sustentaria

Referente	Observación	Comprobante	Apertura	Vence	Monto	Abono	Saldo
SIMA ZAPATA CLEVER PLUTARCO	P/R NV. 3038 POR COMPRA DE MATERIALES (SILICON PISTOLA DE SILICONA LLAVE DE AGUA PARA LAVADO) PARA OFICINA DE ZAMORA	001001000001038	2021-12-03	2022-01-02	22.50	0.00	22.50
					22.50	0.00	✓ 22.50
SISCONET CIA LTDA	P/R FACT. 15961 POR ADQUISICION DE 5 MONITOR SEMINUEVO (ACTUALMENTE NO EXISTEN MONITORES O PANTALLAS PARA REEMPLAZAR EN DEPTO SISTEMAS DE COMPUTO EN LA SUCURSAL DE QUITO COLON-CARCELEN Y DEMAS OFICINISTAS)	001002000015961	2021-12-15	2022-01-14	352.33	0.00	352.33
	P/R FACT. 15985 POR COMPRA DE UN EQUIPO DE COMPUTO PARA NUEVA OFICINA DE CUENCA (SUR DE LA CIUDAD)	001002000015985	2021-12-17	2022-01-16	952.23	0.00	952.23
					1,304.56	0.00	✓ 1,304.56
SUDAMERICANA DE BUSÉS Y CAMIONES SUDACAM CIA. LTDA.	P/R FACTURA DE COMPRA 1253 - COMPRA DE ULTIMA VENTANA	001001000001253	2021-08-16	2021-09-15	224.44	29.40	195.04
	P/R FACT. 1363 POR COMPRA DE REPUESTOS PARA BUS CAMA UNIDAD # 147 (SENSOR TEMPERATURA SISTEMA DE CALEFACCION INCLUYE MANO DE OBRA)	001001000001363	2021-12-22	2022-01-21	139.97	0.00	139.97
					364.41	29.40	✓ 335.01
SUPROQUIM SA	P/R.- COMPRA DE MEK O SECANTE PARA EL AREA DE BODEGA SOLICITA PABLO COSTA Y AUT.- SR. ADM GALO CASTILLO	001002000009284	2021-12-27	2022-01-26	59.72	0.00	59.72
					59.72	0.00	✓ 59.72
TÉCNICENTRO DEL AUSTRO S A CUENCA	P/R FACTURA DE COMPRA 27225 - COMPRA DE REPUESTOS PARA EL STOCK AUT.- LA COMPRA EL CONSEJO DE ADM.	025901000027225	2019-12-17	2020-01-16	14,117.14	9,351.30	4,765.84
	P/R FACTURA DE COMPRA 27609 - COMPRA DE REPUESTOS PARA EL BUS # 23	025901000027609	2020-01-16	2020-02-15	378.26	0.00	378.26
	P/R FACTURA DE COMPRA 27610 - COMPRA DE REPUESTOS PARA EL BUS # 128	025901000027610	2020-01-16	2020-02-15	378.26	0.00	378.26
					14,873.66	9,351.30	✓ 5,522.36
TIRADO YAGUAR ELSA BEATRIZ	P/R FACT. # 8568 POR COMPRA DE 8 OVEROLES DE BIOSEGURIDAD PARA CONDUCTORES DEL BUS CAMA	001001000008568	2021-04-23	2021-05-23	110.92	102.60	8.32
					110.92	102.60	✓ 8.32
JCHUARI GRANDA JHONN OSWALDO	P/R FACTURA DE COMPRA 1581 - COMPRA DE ALIMENTACION PARA INVENTARIO DE REPUESTOS...	002001000001581	2020-02-01	2020-03-02	15.68	0.00	15.68
					15.68	0.00	✓ 15.68
ALAREZO ORDOÑEZ ADITA ESMERALDA	P/R FACTURA DE COMPRA 177 - COMPRA DE REPUESTOS PARA REPARACION DE IMPRESORA TAL...	001002000000177	2020-10-19	2020-11-18	46.93	0.00	46.93
					46.93	0.00	✓ 46.93

Σ = Sumado
 \checkmark = Verificado
S = Documentación Sustentaria

**Cooperativa de Transportes Loja -
ADMINISTRACION**
COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA

LOJA, LAURO GUERRERO SN Y 10 DE AGOSTO
RUC: 1190006820001
Telf Cel:
2023-02-10T15:59:21.730958-05:00
CARRION CARRION PATRICIA ANABELLE

DETALLE DE ESTADOS DE CUENTA (CUENTAS POR PAGAR)

Filtrado por: Cuenta: CUENTAS POR PAGAR PROVEEDOR DE SERVICIOS - Corte a la fecha - Estado: Pendiente - Fecha de Transacción - Motivo: TODOS LOS CRÉDITOS

Referente	Observación	Comprobante	Apertura	Vence	Monta	Abono	Saldo
ALDEAN AYALA MIGUEL AUDORO	PLANILLA DE TRABAJOS COMPLEMENTARIOS PROYECTO CERRAMIENTO DE TALLERES...	001007000000072	2019-04-17	2019-05-17	4.688.25	0.00	4.688.25
AMBULLDI CASTILLO ISVER ANDREY	P/R GASTO POR SERVICIOS VARIOS REEMPLAZO KEVIN CABRERA Y ANDY FLORES CORRESPONDI...	007004000000034	2021-12-31	2022-01-30	480.41	0.00	480.41
APOLD JARAMILLO DIEGO FERNANDO	P/R LIQUID. 401 POR REFUERZO EN C/M PARA DESCARGAR EL BUS CAMA DE 7H00 A 11H00 Y DE 13H00 A 22H00 REFUERZO CAMION DE ENCOMIENDAS EL 22 Y 23 DE DIC 2021 Y EL 24-12-2021 Y VIAJE A QUITO COMO BUS CAMA (NERO SARANGO GONZALO ANTONIO)	001007000000401	2021-12-30	2022-01-29	480.41	0.00	480.41
BÉNITEZ SUQUILANDA FREDY GIOVANNI	CHO CADUCADO 056822 PAGO FACT. 112 A. 1912183864	2108167731	2021-08-31	2021-09-30	100.00	0.00	100.00
BUSTAN YUNGA PEDRO SAMUEL	P/R FACTURA POR SERVICIO TRANSPORTE ENCOMENDAS MATRIZ TERMINAL 2 VIAJES 23/12/2021	0010040000000510	2021-12-29	2022-01-28	156.80	0.00	156.80
CABRERA ÍÑIGUEZ JOFFRE ANIVAL	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE P/R FACT. 13 POR SERVICIOS DE HONORARIOS POR DIETAS DEL H. CONSEJO DE ADMINISTRACION DEL MES DE DIC DEL 2021	0010010000000366 0020010000000013	2021-12-17 2021-12-31	2022-01-16 2022-01-30	19.80 229.44	0.00	19.80 229.44
CAMIONES Y BUSES DEL ECUADOR SA	P/R FACT. 2720 POR MANTENIMIENTO DE BUS CAMA DOS PISOS UNIDAD 147 P/R FACT. 22729 POR MANTENIMIENTO DE BUS CAMA DOS PISOS UNIDAD 148	001901000022720 001901000022729	2021-12-30 2021-12-31	2022-01-29 2022-01-30	358.57 358.57	0.00	358.57 358.57
CAÑAR GUAMAN LUIS APOLINARIO	P/R FACTURA DE COMPRA 3063 - SERVICIOS PRESTADOS DE MANT DE A/C - ENERO 2021	0010010000003063	2021-02-24	2021-03-26	717.14	90.00	288.80
					178.80	90.00	288.80

Σ = Sumado
√ = Verificado
S = Documentación Sustentaria

Referente	Observación	Comprobante	Apertura	Vence	Monto	Abono	
CARPIO RODRIGUEZ ROBERT SANTIAGO	P/R FACT. 748 POR CONCEPTO DE ANIMACION OFRECIDA EN EL JUEVES 09 DE DICIEMBRE DEL 2021 PARA LA PRESENTACION DE LAS UNIDADES DOBLE PISO-BUS CAMA.	001001000000748	2021-12-30	2022-01-29	500.00	0.00	
CARREÑO GONZALO MANUEL	P/R FACTURA TRANSPORTE PASAJES DICIEMBRE 2021 U.103	001001000000500	2021-12-31	2022-01-30	500.00	0.00	✓ 500.00
CARTUCHE MUÑOZ EDGAR MARCELO	P/R GASTO POR SERVICIOS DE CHEQUEO DE FALLA ELECTRICA, GASTOS MOVILIZACION, DESM...	001001000001855	2021-12-20	2022-01-19	8,217.46	7,833.16	✓ 384.30
CASTILLO HUANCA RICHARD EDGAR	P/R FACT. 1703 POR POLARIZADA DE UNA PUERTA DE VIDRIO DE LA CABINA DEL BUS CAMA UNIDAD 137 Y DOS LETREROS PEGABLES AL VIDRIO ANUNCIO LOJA Y OTRO A CUENCA	001001000001703	2021-12-28	2022-01-27	450.00	0.00	✓ 450.00
	P/R FACT. 1704 POR ADHESIVOS TRANSLUCIDOS PARA T.T LOJA Y ADHESIVOS DE RECEPCION DE EQUIPAJE EN T.T LOJA Y LETRERO UBICADO EN C/M ANUNCIOS DE TURNOS DE BUS CAMA	001001000001704	2021-12-30	2022-01-29	49.00	0.00	✓ 49.00
CASTRO AMAYA WILMAN ENRIQUE	P/R FACT. 807883 POR CARGA DE COMBUSTIBLE POR COMISION A LA CIUDAD DE QUITO EL DIA 19/12/2021 Y A LAS 21H00 SE TRASLADO A LA CIUDAD DE PORTOVIEJO CON LA FINALIDAD DE ACUDIR A LA REUNION DE LA FENACOTIP	001003000807883	2021-12-21	2022-01-20	176.40	0.00	✓ 176.40
CNEL EP	P/R FACT. 230 POR CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DE LA OFICINA DE DURAN	002999007710230	2021-12-02	2022-01-01	20.00	0.00	✓ 20.00
COMERCIALIZADORA RAMIREZ GALVAN CIA LTDA	P/R FACT. 286435 POR COMPRA DE HIELO YAYO PARA PRESENTACION DE BUS CAMA DOS PISOS NUEVOS UNIDAD 147 Y 148	004009000286435	2021-12-09	2022-01-08	11.83	0.00	✓ 11.83
CONCESIONARIA DEL GUAYAS CONCEGUA S.A.	P/R FACT. 1215233 POR SERVICIOS DE PEAJE DE BUS CAMA UNIDAD 138	003152001215233	2021-10-27	2021-11-26	2.46	0.00	✓ 2.46
	P/R FACT. 17605 POR SERVICIOS DE PEAJE DE BUS CAMA UNIDAD 138	006152082917605	2021-10-28	2021-11-27	2.00	0.00	2.00
	P/R FACT. 097775 POR SERVICIOS DE PEAJE DE BUS CAMA UNIDAD 138	003154002097775	2021-10-28	2021-11-27	2.00	0.00	2.00
	P/R GASTOS POR COMISION DEL SEÑOR PRESIDENTE EL DIA 19/12/2021 A LA CIUDAD DE QUITO Y DE ALI A PORTOVIEJO A UNA REUNION CON LA FENACOTIP	2112192554	2021-12-19	2022-01-18	3.00	0.00	3.00

Σ = Sumado
 ✓ = Verificado
 S = Documentación Sustentaria

Pag. 3 de 1

Referente	Observación	Comprobante	Apertura	Vence	Monto	Abono	Saldo
	P/R GASTOS POR COMISION DEL SEÑOR PRESIDENTE EL DIA 19/12/2021 A LA CIUDAD DE QUITO Y DE ALLI A PORTOVIEJO A UNA REUNION CON LA FENACOTIP	2112192557	2021-12-20	2022-01-19	1.00	0.00	1.00
CONCESIONARIA NORTE CONORTE S.A.	P/R GASTOS POR COMISION DEL SEÑOR PRESIDENTE EL DIA 19/12/2021 A LA CIUDAD DE QUITO Y DE ALLI A PORTOVIEJO A UNA REUNION CON LA FENACOTIP	2112192556	2021-12-20	2022-01-19	10.00	√ 0.00	10.00
					4.00	0.00	4.00
CONCESIONARIA SANTO DOMINGO CRSO S.A.	P/R FACT. 467202 POR SERVICIOS DE PEAJE DE BUS CAMA UNIDAD 138	001103000467202	2021-10-27	2021-11-26	4.00	√ 0.00	4.00
	P/R FACT. 454314 POR SERVICIOS DE PEAJE DE BUS CAMA UNIDAD 138	001105000454314	2021-10-27	2021-11-26	2.00	0.00	2.00
CONGREGACION DE MISIONERAS SOCIALES DE LA IGLESIA	CHQ CADUCADO 057292 PAGO FACT 573 A. 2003023326	2108167734	2021-08-31	2021-09-30	4.00	√ 0.00	4.00
					82.08	0.00	82.08
COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO CREA	P/R FACT. 26106 POR PAGO POR COMISION POR SERVICIO DE ARRIENDO DE LA OFICINA DE CUENCA	018002000026106	2021-11-15	2021-12-15	82.08	√ 0.00	82.08
					0.56	0.00	0.56
COOPERATIVA DE TRANSPORTES INTERPROVINCIAL RUTAS ORENSES	P/R FACT.0262 POR SERVICIOS DE ARRIENDO DE LA OFICINA DE MACHALA CENTRO CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL 2021	011003000000262	2021-12-23	2022-01-22	0.56	√ 0.00	0.56
					254.00	0.00	254.00
COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	P/R PAGO DE FRECUENCIA CON DESTINO A CUENCA, LOJA, POR CONCEPTO DE ENCOMIENDAS BUSES, Y DE FREC. INTERPROVINCIAL DEL BUS CAMA 137 DEL 27/09/2021	2109161686	2021-09-27	2021-10-27	254.00	√ 0.00	254.00
					4.00	2.40	1.60
	P/R PAGO DE FRECUENCIA CON DESTINO A CUENCA, LOJA, POR CONCEPTO DE ENCOMIENDAS BUSES, Y DE FREC. INTERPROVINCIAL DEL BUS CAMA 137 DEL 28/09/2021	2109162304	2021-09-28	2021-10-28	4.00	0.00	4.00
	P/R PAGO DE FRECUENCIA CON DESTINO A CUENCA, LOJA, POR CONCEPTO DE ENCOMIENDAS BUSES, Y DE FREC. INTERPROVINCIAL DEL BUS CAMA 137 DEL 29/09/2021	2109162307	2021-09-29	2021-10-29	4.00	0.00	4.00
	P/R PAGO DE FRECUENCIA CON DESTINO A CUENCA, LOJA, POR CONCEPTO DE ENCOMIENDAS BUSES, Y DE FREC. INTERPROVINCIAL DEL BUS CAMA 137 DEL 30/09/2021	2109162308	2021-09-30	2021-10-30	4.00	0.00	4.00
	P/R PAGO CON CAJA CHICA POR SERVICIO DE TRANSPORTE TAXI SE MANDO A DEJAR UNA ENCOMIENDA CON UNA PASANTE	2112195391	2021-12-13	2022-01-12	1.50	0.00	1.50

Σ = Sumado

√ = Verificado

S = Documentación Sustentaria

Referente	Observación	Comprobante	Apertura	Vence	Monto	Abono	Saldo
	P/R GASTOS SIN FACT Y RETENCIONES QUE ASUME LA EMPRESA POR COMISION A LA CIUDAD DE QUITO EL DIA 19/12/2021 Y A LAS 21H00 SE TRASLADO A LA CIUDAD DE PORTOVIEJO CON LA FINALIDAD DE ACUDIR A LA REUNION DE LA FENACOTIP	2112192588	2021-12-19	2022-01-18	12.05	0.00	12.05
	P/R GASTOS POR MOVILIZACION POR COMISION A LA CIUDAD DE QUITO EL DIA 16/12/2021 DEL SR. PRESIDENTE	2112112654	2021-12-22	2022-01-21	2.94	0.00	2.94
	P/R VOLOR POR MOVILIZACION PARA COMPRA DE SUMINISTROS PARA BUS CAMA UNIDAD 147 Y 148	2112194111	2021-12-22	2022-01-21	4.42	0.00	4.42
	P/R GASTOS SIN FACTURA Y RETENCIONES QUE ASUME LA EMPRESA POR COMISION A LA CIUDAD DE QUITO EL DIA 16/12/2021	2112112657	2021-12-22	2022-01-21	10.72	0.00	10.72
	P/R GASTOS POR ALIMENTACION POR COMISION A LA CIUDAD DE QUITO EL DIA 16/12/2021 DEL SR. PRESIDENTE	2112112655	2021-12-22	2022-01-21	2.00	0.00	2.00
	P/R RETENCIONES QUE ASUME LA EMPRESA POR ALIMENTACION PARA SUPERVISORES DE T.T. GUAYAQUIL	2112193648	2021-12-25	2022-01-24	7.92	0.00	7.92
	P/R EGRESO POR GASTOS POR MOVILIZACION PARA ARREGLO DE OFICINA DE CAMILO PONCE ENRIQUEZ	2112193652	2021-12-30	2022-01-29	29.69	0.00	29.69
	P/R PAGO DE FREQ. INTERPROVINCIAL - GARAJE -CONTROL DE FRECUENCIA Y PAGO DE USO POR FRECUENCIA DEL BUS CAMA -# 137 FECHA 13-01-2022	2101137211	2022-01-07	2022-01-31	7.00	0.00	7.00
CORPORACIÓN FAVORITA C A	P/R FACT. 1826 POR COMPRA DE SUMINISTROS PARA BUS CAMA UNIDAD 147 Y 148	162110000121826	2021-12-21	2022-01-20	94.24	2.40	91.84
					20.15	0.00	20.15
	P/R FACT. 9549 POR DONACIONDE BOTELLAS SOMETHING SPECIAL. PARA FUNCIONARIOS DE T.T. GUAYAQUIL	111113000059549	2021-12-30	2022-01-29	34.31	0.00	34.31
CRIOLLO ROJAS BRYAN JOSE	P/R MV. 110POR SERVICIO DE ALIMENTACION POR ARREGLO DE CUBIERTA DE OFICINA DE CAMILO PONCE ENRIQUEZ	002001000000110	2021-12-08	2022-01-07	54.46	0.00	54.46
					100.00	0.00	100.00
CUENCA DELGADO LUZ AMERICA	P/R FACT. 384 POR CONCEPTO DE FLORES Y DECORACION PARA LA MISA OFRECIDA EL JUEVES 09/12/2021 PARA PRESENTACION DE LAS UNIDADES DOBLE PISO-BUS CAMA	002001000000384	2021-12-14	2022-01-13	100.00	0.00	100.00
					216.00	191.00	25.00
CUENCA ROMAN DANIELA ALEJANDRA	P/R FACT. 1019 POR SERVICIO DE EMPASTADO COPIAS Y SCANER DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD DEL MES DE DIC. 2021	001001000001019	2021-12-29	2022-01-28	216.00	191.00	25.00
					186.46	0.00	186.46
					186.46	0.00	186.46

Σ = Sumado
 \checkmark = Verificado
S = Documentación Sustentaria

Referente	Observación	Comprobante	Apertura	Vence	Monto	Abono	Saldo
CHAMBA MELO XIMENA	P/R FACT. # 6388 POR SERVICIO DE ARRIENDO DE LAS HABITACIONES DE SHUSHUFINDI CORRESPONDIENTE AL MES DE DIC DE 2021	001001000006388	2021-12-06	2022-01-05	230.00	0.00	230.00
CHAMBA OCHOA JIMMY RODRIGO	P/R FACT. 421 POR SERVICIOS DE ARRIENDO DE LA OFICINA DE ALAMOR CORRESPONDIENTE AL MES DE DIC DEL 2021	001001000000421	2021-12-28	2022-01-27	230.00 205.35	0.00 0.00	✓ 230.00 205.35
EMPRESA ELECTRICA QUITO S.A. E.E.Q.	P/R PAGO DE ENERGIA ELECTRICA DE AEROTAXI DE LA OFICINA DE QUITO CARCELEN DEL MES DE CONSUMO DE 10/11/2021 HASTA 07/12/2021 OJO CABE RECALCAR QUE SE CANCELA EL CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA A MEDIAS VALDR TOTAL DE LA PLANILLA MAS COMISION BANCARIA 35.19 VALOR A DEVOLVER 17.59	2101137207	2021-01-07	2021-02-06	205.35 17.59	0.00 0.00	✓ 205.35 17.59
EMPRESA ELÉCTRICA REGIONAL DEL SUR S.A	P/R FACT. 15167 POR SERVICIOS DE ENERGIA ELECTRICA DE LA OFICINA DE ZAPOTILLO DEL MES DE SEPTIEMBRE MEDIDOR N°. 963124	001003000215167	2021-10-13	2021-11-12	17.59 13.07	0.00 1.33	✓ 17.59 11.74
	P/R FACTURA DE COMPRA 874034 - SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA LAVADORA	001003000874034	2021-12-30	2022-01-29	23.66	8.43	15.23
EMPRESA PUBLICA DE ADMINISTRACION VIAL D	P/R GASTOS POR COMISION DEL SEÑOR PRESIDENTE EL DIA 19/12/2021 A LA CIUDAD DE QUITO Y DE ALLI A PORTOVIEJO A UNA REUNION CON LA FENACOTIP	2112192559	2021-12-20	2022-01-29	36.73 1.00	9.76 0.00	✓ 26.97 1.00
EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE MOVILIDAD Y OBRAS PUBLICAS	P/R FACT. # 14458 POR MULTA-SANCIÓN DE ACUERDO AL OFICIO 1856	013055000014458	2019-11-15	2019-12-15	394.00	0.00	✓ 394.00
	P/R FACT. # 0505 POR RECARGA DE TAG PARA BUS CAMA	014050000430505	2021-12-19	2022-01-18	3.95	0.00	3.95
	P/R FACT. # 31134 POR RECARGA DE TAG PARA BUS CAMA	014050000431134	2021-12-21	2022-01-20	3.95	0.00	3.95
	P/R FACT. # 0431893 POR CARGA DE TAG PARA BUS CAMA	014050000431893	2021-12-23	2022-01-22	4.15	0.00	4.15
	P/R FACT. 432399 POR FRECUENCIA T.T QUITO BUS CAMA 148	014050000432399	2021-12-24	2022-01-23	3.95	0.00	3.95
	P/R FACT. # 432844 POR CARGA DE TAG PARA BUS CAMA	014050000432844	2021-12-25	2022-01-24	3.95	0.00	3.95
	P/R FACT. 00433274 POR FRECUENCIA T.T QUITO BUS CAMA 147	014050000433274	2021-12-26	2022-01-25	3.95	0.00	3.95
	P/R FACT. # 133742 POR COMPRA DE TAG PARA BUS CAMA	014050000433742	2021-12-27	2022-01-26	3.95	0.00	3.95
	P/R FACT. 434170 POR FRECUENCIA T.T QUITO BUS CAMA 147	014050000434170	2021-12-28	2022-01-27	3.95	0.00	3.95
	P/R FACT. # 434620 POR CARGA DE TAG PARA BUS CAMA	014050000434620	2021-12-29	2022-01-28	3.95	0.00	3.95

Σ = Sumado
 \checkmark = Verificado
S = Documentación Sustentaria

Referente	Observación	Comprobante	Apertura	Vence	Monto	Abono	
	P/R FACT. 0435080 POR FRECUENCIA T.T QUITO BUS CAMA 147(LAA3233)	014050000435080	2021-12-30	2022-01-29	3.95	0.00	3.95
					433.70	0.00	433.70
EMPRESA PUBLICA TERMINAL TERRESTRE COCA	P/R FACT. # 0002009 POR SERVICIO DE ARRIENDO DE LA OFICINA DEL COCA CORRESPONDIENTE DEL MES DE DIC. E DEL 2021	001001000002009	2021-12-09	2022-01-08	723.45	0.00	723.45
					723.45	0.00	723.45
EMPRESA PUBLICA TERMINAL TERRESTRE MACHALA EP	P/R FACT. # 3371 POR SERVICIO DE ARRIENDO Y EXPENSAS DE LA SALA VIP DEL T.T MACHALA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2020	001001000003371	2020-11-18	2020-12-18	2,581.83	0.00	2,581.83
	P/R FACT. # 3369 POR SERVICIO DE ARRIENDO Y EXPENSAS DE LA SALA VIP DEL T.T MACHALA CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2020	001001000003369	2020-11-18	2020-12-18	2,581.83	0.00	2,581.83
	P/R FACT. # 3370 POR SERVICIO DE ARRIENDO Y EXPENSAS DE LA SALA VIP DEL T.T MACHALA CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE DE 2020	001001000003370	2020-11-18	2020-12-18	2,581.83	0.00	2,581.83
	P/R FACT. # 3506 POR SERVICIO DE ARRIENDO Y EXPENSAS DE LA SALA VIP DEL T.T MACHALA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2020	001001000003506	2020-12-15	2021-01-14	2,581.83	0.00	2,581.83
	P/R FACT. # 3565 POR SERVICIO DE ARRIENDO Y EXPENSAS DE LA SALA VIP DEL T.T MACHALA CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2021	001001000003565	2021-01-19	2021-02-18	2,581.83	0.00	2,581.83
	P/R FACT. # 3669 POR SERVICIO DE ARRIENDO Y EXPENSAS DE LA SALA VIP DEL T.T MACHALA CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2021	001001000003669	2021-02-08	2021-03-10	2,581.83	0.00	2,581.83
	P/R FACT. # 4112 POR INTERESES POR MORA EN PAGO DE ARRIENDO Y EXPENSAS DE LA SALA VIP DEL T.T MACHALA	001001000004112	2021-06-22	2021-07-22	666.83	0.00	666.83
	P/R FACT. # 4111 POR SERVICIO DE ARRIENDO Y EXPENSAS DE LA SALA VIP DEL T.T MACHALA CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2021 (10 DIAS)	001001000004111	2021-06-22	2021-07-22	860.61	0.00	860.61
	P/R FACT. # 4313 POR SERVICIO DE ARRIENDO DE LA OFICINA DE MACHALA T.T ENCOMIENDAS CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DEL 2021	001001000004313	2021-08-26	2021-09-25	683.96	0.00	683.96
					17,702.38	0.00	17,702.38

Σ = Sumado
 \checkmark = Verificado
S = Documentación Sustentaria

Referente	Observación	Comprobante	Apertura	Vence	Monto	Abono	Saldo
ENCALADA VASQUEZ LUCIANO MIGUEL	P/R FACT. 4964 POR GASTOS EN REPARACION PARTES Y REPUESTOS EN EQUIPOS DE COMPUTO IMPRESORAS MATRICIALES Y TERMICAS EPSON PARA LAS DIFERENTES OFICINAS Y SUCURSALES DE COOR. LOJA DEL MES DE NOVIEMBRE DEL 2021 IMPRESORA EPSON FX-890 PARA LA OFICINA DE CELICA DESPACHADO, ENCOMIENDAS TERMINAL INSTALADO, Y DESPACHADOS 02 TERMINAL LOJA INSTALADO.	001001000004964	2021-12-01	2021-12-31	508.23	0.00	508.23
ESPEJO JARAMILLO LUIS MARCELO	P/R GASTO POR SERVICIOS AUDITORIA AMBIENTAL GASOLINERA PERIODO DICIEMBRE 2017 DI...	001001000004176	2021-10-06	2021-11-05	508.23	0.00	508.23
	P/R GASTO POR SERVICIOS CAPACITACION 2021, MONITOREO DE AGUA JUNIO 2021, SIMULAC...	001001000004175	2021-10-06	2021-11-05	900.00	0.00	900.00
ESPINOSA GONZALEZ ALCIVAR ALEXANDER	P/R FACTURA TRANSPORTE PASAJES DICIEMBRE 2021 U.146	003001000000121	2021-12-31	2022-01-30	1,269.00	0.00	1,269.00
ESPINOSA INIGUEZ MAURICIO ANTONIO	P/R FACTURA TRANSPORTE PASAJES DICIEMBRE 2021 U.143	002001000000257	2021-12-31	2022-01-30	9,576.69	9,192.39	384.30
ESTACION DE SERVICIO ALOAG CIA. TDA.	P/R FACT. 14650 POR CARGA DE COMBUSTIBLE DE BUS CAMA UNIDAD. 138 Y 140	001902000014650	2021-12-11	2022-01-30	9,576.69	9,192.39	384.30
ESTACION DE SERVICIO JENMER IV CIA. LTDA.	P/R FACT. 9420 POR CARGA DE COMBUSTIBLE POR COMISION A LA CIUDAD DE QUITO EL DIA 19/12/2021 Y A LAS 21H00 SE TRANSLADO A LA CIUDAD DE PORTOVIEJO CON LA FINALIDAD DE ACUDIR A LA REUNION DE LA FENACOTIP	008013003789420	2021-12-20	2022-01-19	9,143.56	8,759.26	384.30
FIERRO RAMÓN	P/R FACT. # 13 POR SERVICIO DE HONORARIOS POR DIETAS DEL H. CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES DE DIC DE 2021	002001000000013	2021-12-31	2022-01-30	1,473.00	8,759.26	384.30
FRIAS CONNEELY HENRY ANTHONY	P/R FACT. 1157 POR SERVICIO DE ARRIENDO DE LA OFICINA DE QUITO COLON CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2021	001001000001157	2021-12-02	2022-01-01	1,473.00	0.00	1,473.00
FUNDACION TERMINAL TERRESTRE DE GUAYAQUIL	P/R FACT. # 99542 POR VALOR INICIAL SUBASTA LOCAL B24 CARGAS Y ENCOMIENDAS DEL T.T GUAYAQUIL	001011000099542	2021-02-23	2021-03-25	44.51	0.00	44.51
					229.44	0.00	229.44
					1,656.00	0.00	1,656.00
					18,655.73	11,964.69	6,691.04
					18,655.73	11,964.69	6,691.04

Σ = Sumado
 √ = Verificado
 S = Documentación Sustentaria

Referente	Observación	Comprobante	Apertura	Vence	Monto	Abono	Saldo
LATINA SEGUROS C.A.	P/R FACT. 23073 POR POLIZA DE VEHICULO DE LA INSTITUCION DE TOYOTA FORTLINER	005001000023073	2021-12-23	2022-01-22	6,412.01	5,798.26	613.75
					1,445.18	246.53	1,198.65
LEÓN ORTEGA SEGUNDO LEOPOLDO	P/R FACT. 28 POR SERVICIOS DE HONORARIOS POR DIETAS DEL H. CONSEJO DE ADMINISTRACION DEL MES DE DIC DEL 2021	004001000000028	2021-12-31	2022-01-30	1,445.18	246.53	1,198.65
					229.44	0.00	229.44
LEON PULLAGUARI VICENTE PATRICIO	P/R FACT. 2231 POR RECARGA Y MANTENIMIENTO DE EXTINTOR DE 10 LB DE POLVO QUIMICO SECO TIPO ABC PARA ZAMORA, PANGU, ZUMBA, ALAMOR YANZATZA, MACHALA, AGENCIA SUCUMBOS.	001002000002231	2021-12-28	2022-01-27	229.44	0.00	229.44
					230.18	0.00	230.18
LGAIZA SILVA GABRIELA ESTEFANIA	P/R FACTURA # 157 POR HONORARIOS PROFESIONALES POR ELABORACION DE AUDITORIA DE C...	002001000000157	2021-08-04	2021-09-03	230.18	0.00	230.18
					1,500.00	0.00	1,500.00
	P/R FACTURA # 157 POR HONORARIOS PROFESIONALES POR ELABORACION DE AUDITORIA DE C...	002001000000160	2021-09-03	2021-10-03	1,500.00	0.00	1,500.00
					3,000.00	0.00	3,000.00
LGAIZA YULAN GLENDA NIMIA	P/R FACT. 432 POR SERVICIOS DE ARRENDO DE LA OFICINA DE ARENILLAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL 2021	001001000000432	2021-12-06	2022-01-05	172.00	0.00	172.00
					172.00	0.00	172.00
LUCIO EDUARDO ROMERO MARTINEZ	P/R FACTURA POR SERVICIO TRANSPORTE ENCOMENDAS DEL 16 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 MACHALA	001001000000009	2021-12-31	2022-01-30	460.00	0.00	460.00
					460.00	0.00	460.00
LUDEÑA INIGUEZ ANGEL ALBERTO	P/R FACTURA TRANSPORTE PASAJES DICIEMBRE 2021 U.086	001001000000696	2021-12-31	2022-01-30	8,349.25	7,964.95	384.30
					8,349.25	7,964.95	384.30
LUDEÑA INIGUEZ JOSÉ ANTONIO	P/R FACT. 6 POR SERVICIOS DE HONORARIOS POR DIETAS DEL H. CONSEJO DE ADMINISTRACION CORRESPONDIENTE AL MES DE DIC DEL 2021	003001000000006	2021-12-31	2022-01-30	229.44	0.00	229.44
					229.44	0.00	229.44
MAZA ORDOÑEZ MARY DAMLA	P/R FACT. 226 POR SERVICIOS DE ANALISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEP DEL 2021 DE FORMA CONSOLIDADA POR CADA UNIDAD DE NEGOCIO, MISMO QUE SERAN ANALIZADOS Y PUESTOS EN CONSIDERACION EN EL H. CONSEJO DE ADMINISTRACION Y ASAMBLEA GENERAL CUMPLIENDO EL DEBIDO PROCESO	001100000000226	2021-12-09	2022-01-08	270.00	0.00	270.00
					270.00	0.00	270.00

Σ = Sumado
 \checkmark = Verificado
S = Documentación Sustentaria

Referente	Observación	Comprobante	Apertura	Vence	Monto	Abono	Saldo
MB MAYFLOWER BUFFALOS S.A.	P/R FACT. 00049937 POR ALIMENTACION POR COMISION A LA CIUDAD DE QUITO EL DIA 16/12/2021 DEL SR. PRESIDENTE	064002000049937	2021-12-16	2022-01-15	17.50	0.00	17.50
MINGA LARA SONIA CARLOTA	P/R FACT. 11 POR SERVICIOS DEL HONORABLE CONSEJO DE VIGILANCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL 2021	002001000000011	2021-12-31	2022-01-30	17.50 229.44	0.00 0.00	17.50 229.44
MDNTOYA MONTOYA ANGEL BOLIVAR	P/R FACT. 24309 POR TRABAJOS REALIZADOS EN ASAMBLEA GENERAL DE SOCIOS DEL DIA 6 DE NOVIEMBRE DEL 2021 (AMPLIFICACION DE EQUIPOS DE SONIDO DESDE LAS 7 AM HASTA 3 PM) AUT. ING MAURICIO ESPINOSA	001001000024309	2021-11-15	2021-12-15	229.44 91.66	0.00 0.00	229.44 91.66
	P/R FACT. 24401 POR TRABAJOS REALIZADOS EL DIA 24 DE NOV. DEL 2021 EN LA OFICINA DE VELACRUZ (INSTALACION DE LETRERO LUMINOSO INCLUYE MATERIAL E INSTALACION PUNTO DE RED PARA SISTEMA DE FACTURACION INCLUYE MATERIAL)	001001000024401	2021-12-08	2022-01-07	122.22	0.00	122.22
	P/R FACT. 24415 POR TRABAJOS REALIZADOS EN PARQUEADERO 3 INSTALACIONES DE TEMPORIZADOR Y CONEXION REGLETA DE 8 TOMAS EN ISLAS DEL PARQUEADERO. AUT. POR EL ING MAURICIO MAURICIO ESPINOZA	001001000024415	2021-12-14	2022-01-13	76.39	0.00	76.39
MDRENO ARAUJO JHULIANA PRISCILA	P/R NV 9 POR SERVICIOS PRESTADOS EN REDES SOCIALES CORRESPONDIENTE AL MES DE DIC DEL 2021	001001000000009	2021-12-31	2022-01-30	290.27 300.00	0.00 0.00	290.27 300.00
MDRENO LEON JOSE LIDER	P/R FACTURA DE COMPRA 10105 - COMPRA DE ARREGLO DE BARRA DE U 52 - DEVOLVER AL SOCIO	002001000010105	2021-01-07	2021-02-06	300.00 29.17	0.00 0.00	300.00 29.17
	FECHA DE VIAJE: 2021-12-16, HORA DE SALIDA: 17H00, Valor: 24.00 FECHA DE VIAJE: ...	001000000006281	2021-12-31	2022-01-30	545.00	0.00	545.00
MUNICIPIO DE LOJA	P/R FACT. # 94715 POR SERVICIO DE AGUA POTABLE DE CASA MATRIZ MES DE ENERO DE 2021	001022000094715	2021-05-28	2021-06-27	574.17 320.78	0.00 291.88	574.17 28.90
	P/R TITULO DE CREDITO # 9897832 POR PAGO DE PREDIO URBANO AÑO 2021 C/M LOJA	000000009897832	2021-06-18	2021-07-18	973.85	973.15	0.70
	P/R TIT. DE CREDITO # 10952281 POR DESECHOS SANITARIOS PELIGROSOS DEL DISPENSARIO MEDICO DEL MES AGOSTO DE 2021	000000010952281	2021-10-13	2021-11-12	1.74	0.44	1.30
					1,296.37	1,265.47	30.90

Σ = Sumado
 \checkmark = Verificado
S = Documentación Sustentaria

Referente	Observación	Comprobante	Apertura	Vence	Monto	Abono	Saldo
	P/R FACTURA TRANSPORTE PASAJES DICIEMBRE 2021 U.030	002001000000454	2021-12-31	2022-01-30	9,402.42	9,018.11	384.31
					9,631.86	9,018.11	613.75
SANCHEZ GRANDA ORGIA JOSEFA	P/R PASAJE QUEVEDO-CATACOCHA 26/08/2021	2109080810	2021-09-01	2021-10-01	27.00	0.00	27.00
					27.00	0.00	27.00
SANMARTIN GONZALEZ EDGAR RENE	FECHA DE VIAJE: 2021-12-17, HORA DE SALIDA: 19H05, Valor: 144.00 FECHA DE VIAJE:...	001000000006276	2021-12-31	2022-01-30	631.50	0.00	631.50
					631.50	0.00	631.50
SEGUROS ALIANZA SA	P/R FACT. # 41465 POR PÓLIZA DE FIDELIDAD PRIVADA PARA GERENTE DE LA COOPERATIVA ING. MAURICIO ESPINOSA	003020000041465	2021-02-24	2021-03-26	410.81	295.45	115.36
					410.81	295.45	115.36
SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES SETEL S.A.	P/R FACT. # 946318 POR DECODIFICADOR TV CABLE CASA MATRIZ	001002000946318	2021-06-04	2021-07-04	299.98	198.23	101.75
					299.98	198.23	101.75
SISALIMA ANGAMARCA GLORIA ESPERANZA	P/R LIQUID. 405 POR CONCEPTO DE REEMPLAZO DE RODRIGO CATOTA, ANTICIPO VACACIONES 2020-2021 DEL 06 AL 13 DE AGOSTO DEL 2021 POR VIAJE A QUITO	001007000000405	2021-12-30	2022-01-29	107.84	0.00	107.84
					107.84	0.00	107.84
SISALIMA ORDÓÑEZ SEGUNDO ULPIANO	FECHA DE VIAJE: 2021-12-20, HORA DE SALIDA: 20H20, Valor: 23.00 FECHA DE VIAJE: ...	001000000006284	2021-12-31	2022-01-30	315.75	0.00	315.75
					315.75	0.00	315.75
SISALIMA TENEZACA SEGUNDO ULPIANO	P/R FACT. # 9 POR SERVICIO DE HONORARIOS POR DIETAS DEL H. CONSEJO DE VIGILANCIA (PRESIDENTE) CORRESPONDIENTE AL MES DE DIC DE 2021	004001000000009	2021-12-31	2022-01-30	344.16	0.00	344.16
					344.16	0.00	344.16
SOCIEDAD DE TURISMO SODETUR SA	P/R FACT. 4138 POR ALIMENTACION PARA SUPERVISORES DEL TT GUAYAQUIL AUT. ING MAURICIO	034004000054138	2021-12-23	2022-01-22	21.67	0.00	21.67
					21.67	0.00	21.67
SOLORZANO RIVADENEIRA YESENIA CAROLINA	P/R NV. 2926 POR SERVICIO DE ALIMENTACION POR COMISION A LA CIUDAD DE QUITO EL DIA 19/12/2021 Y A LAS 21H00 SE TRASLADO A LA CIUDAD DE PORTOVIEJO CON LA FINALIDAD DE ACUDIR A LA REUNION DE LA FENACOTIP	001001000002926	2021-12-20	2022-01-19	6.00	0.00	6.00
					6.00	0.00	6.00
SALIN DAMIAN GRANDA GONZALEZ	P/R RECIBO POR ALQUILER DE ANDAMIOS PARA PRESENTACION DE BUSES CAMA NUEVOS DOS PISOS UNIDAD 147 Y 148 VALOR POR DEVOLVER AL ING MAURICIO ESPINOSA	2112195360	2021-12-10	2022-01-09	8.00	0.00	8.00
					8.00	0.00	8.00

Σ = Sumado

√ = Verificado

S = Documentación Sustentaria

Referente	Observación	Comprobante	Apertura	Vence	Monto	Abono	Saldo
PASAJERO CISNEROS MARIO ENRIQUE	P/R FACT. 7589 POR COMISION A LA CIUDAD DE QUITO EL DIA 16/12/2021 DEL SR. PRESIDENTE	001101000207589	2021-12-16	2022-01-15	6.85	0.00	6.85
TRANSFERUNION S.A.	P/R FACT. # 357260 POR COMISION BANCARIA POR PAGO DE SERVICIOS BASICOS DE LAS OFICINAS DE QUITO, MACHALA, SANTA ROSA Y HUAQUILLAS	034007000357260	2021-02-18	2021-03-20	6.85	0.00	6.85
					5.70	2.36	3.34
UNION LOJANA DE TRANSPORTISTAS	P/R FACT. 0002025 POR CARGA DE TARGETA TAGS DE BUS CAMA	001002000002025	2021-12-22	2022-01-21	5.70	2.36	3.34
	P/R FACT. 10543 POR CARGA DE TARGETA TAGS DE BUS CAMA UNIDAD 147	001004000010543	2021-12-23	2022-01-22	10.00	0.00	10.00
	P/R FACT. 10586 POR CARGA DE TARGETA TAGS UNIDAD 148	001004000010586	2021-12-24	2022-01-23	10.00	0.00	10.00
VARGAS JIMENEZ SANDRA OTILIA	P/R FACTURA TRANSPORTE PASAJES DICIEMBRE 2021 U.102	001001000000009	2021-12-31	2022-01-30	30.00	0.00	30.00
					7,328.87	6,944.56	384.31
VILLAVICENCIO PUCHAIGELA LAURA SERAFINA	P/R FACT. 4616 POR REEMCAUCHE DE LLANTAS PARA BUSES CAMA UNIDAD 137(CINCO LLANTAS), 138(CUATRO LLANTAS), 140(CUATRO LLANTAS)	002001000004616	2021-11-03	2021-12-03	7,328.87	6,944.56	384.31
					2,528.45	0.00	2,528.45
TOTAL:					179,793.81	112,178.10	67,525.71



Σ = Sumado
 \checkmark = Verificado
S = Documentación Sustentaria



COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA
EXAMEN ESPECIAL
CEDULA SUMARIA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CS/3

1-1

Componente: Anticipo a Proveedores

Cuentas	Saldo al 31-12-2021	Ajustes y rectificaciones		Saldo de Auditoría
		Debe	Haber	
Anticipo a Proveedores				
Anticipo a Proveedores de Bienes	101.518,10			101.518,10
Anticipo a Proveedores de Servicios	1.198.562,53			1.198.562,53
Total	Σ 1.300.080,63			Ω 1.300.080,63

Conclusión

Los saldos de los Anticipos a Proveedores presentados en el Estado de Situación Financiera de la Cooperativa de Transportes Loja al 31 de diciembre de 2021 son razonables.

Σ = Sumatoria

// = Saldo certificado

Ω = Saldo auditado

Elaborado por: A.C.S.F

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 06-02-2023

1.1.2.01.01.02.01	POR VENTAS DE BIENES A CLIENTES		5,548,063.01
1.1.2.01.01.02.02	POR VENTAS DE SERVICIOS A CLIENTES	118,189.29	238,257.85
1.1.2.01.01.02.03	POR VENTAS DE SERVICIOS A CLIENTES TRANSPORTE	26,844.94	120,068.56
1.1.2.01.01.02.04	CUENTAS POR COBRAR A INSTITUCIONES FINANCIERAS	31,663.75	
1.1.2.01.01.02.05	CUENTAS POR COBRAR PROVEEDORES POR NOTAS DE CREDITO	9,652.95	
1.1.2.01.01.02.05	OTRAS CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	47.44	
1.1.2.01.02	SOCIOS/ASOCIADOS	51,858.48	
1.1.2.01.02.01	POR VENTA DE BIENES A SOCIOS		5,601,445.72
1.1.2.01.02.02	POR VENTA DE SERVICIOS A SOCIOS	518,594.45	
1.1.2.01.02.03	POR CUOTAS SOCIOS	21,305.91	
1.1.2.01.02.04	POR PRESTAMOS A SOCIOS	938,153.07	
1.1.2.01.02.05	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR SOCIOS	3,762,080.21	
1.1.2.01.02.06	CUENTAS POR COBRAR PIURA	314,891.26	
1.1.2.01.02.08	POR VENTA DE LLANTAS A SOCIOS	13,328.81	
1.1.2.01.03	EMPLEADOS	32,114.01	
1.1.2.01.03.01	ANTICIPOS DE REMUNERACIONES		8,358.44
1.1.2.01.03.03	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	2,241.35	
1.1.2.01.03.04	CUENTAS POR COBRAR NIG IESS	3,129.43	
1.1.2.01.03.05	CUENTA POR COBRAR EMPLEADO	690.35	
1.1.2.02	DOCUMENTOS POR COBRAR	2,288.31	
1.1.2.02.01	DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES		27,968.07
1.1.2.02.01.02	DOCUMENTOS X COBRAR TARJETAS DE CREDITO		3,101.66
1.1.2.02.02	DOCUMENTOS POR COBRAR SOCIOS		24,866.41
1.1.2.02.02.01	DOCUMENTOS POR COBRAR SOCIOS	1,200.00	
1.1.2.02.02.02	CHEQUES RECIBIDOS X COBRAR	23,666.41	
1.1.2.03	GARANTIA E INTERES POR COBRAR		39,684.27
1.1.2.03.01	GARANTIAS ENTREGADAS		39,684.27
1.1.2.03.01.01	POR GARANTIAS ARRIENDOS	39,684.27	
1.1.2.05	ANTICIPO A PROVEEDORES		1,300,080.63
1.1.2.05.01	ANTICIPOS A PROVEEDORES DE BIENES	101,518.10	
1.1.2.05.02	ANTICIPOS A PROVEEDORES DE SERVICIOS	1,198,562.53	
1.1.2.06	(-) PROVISION INCOBRABLES DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		-6,654.53
1.1.2.06.02	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES CLIENTES	-5,592.27	
1.1.2.06.04	(-) PROV. CUENTAS INCOBRABLES A OTRAS CTAS Y DCTOS POR COBRAR	-62.26	
1.1.3	INVENTARIOS		586,067.24
1.1.3.01	MATERIA PRIMA		1,438.81
1.1.3.01.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1,438.81	
1.1.3.03	PRODUCTOS TERMINADOS		601.78
1.1.3.03.01	INVENT. PROD. TERMIN. EN ALMACEN - ELABORADOS	601.78	
1.1.3.04	MERCADERIA EN ALMACEN ADQUIRIDOS		572,834.57
1.1.3.04.01	PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN ADQUIRIDOS		572,834.57
1.1.3.04.01.01	INVENTARIO DE LLANTAS Y REPUESTOS		288,635.35
1.1.3.04.01.01.01	INVENTARIO DE LLANTAS Y REPUESTOS	223,042.50	
1.1.3.04.01.01.02	INVENTARIO DE LLANTAS	65,792.85	
1.1.3.04.01.02	INVENTARIO DE COMBUSTIBLES	81,047.64	
1.1.3.04.01.02	INVENTARIO DE LUBRICANTES	180,537.88	
1.1.3.04.01.03	INVENTARIO DE MATERIALES	22,413.50	
1.1.3.04.01.04	CONSUMO INTERNO		11,182.08
1.1.3.06	SUMINISTROS DE OFICINA	2,637.31	
1.1.3.06.03	OTROS INSUMOS Y ACCESORIOS	8,354.77	
1.1.3.06.04	OTROS ACTIVOS CORRIENTES		190,362.64
1.1.4	IMPUESTOS AL SRI POR COBRAR		35,017.27
1.1.4	IMPUESTOS EN LA FUENTE	10,714.52	



COOPERATIVA DE
TRANSPORTES **LOJA**

FASE III

COMUNICACIÓN DE RESULTADOS



INFORME DE AUDITORÍA

**“EXAMEN ESPECIAL AL ACTIVO CORRIENTE DE LA
COOPERATIVA DE TRANSPORTE LOJA PERÍODO DE ENERO
A DICIEMBRE 2021”**

AUDITORES:

Lcda. Yomar Rocío Pardo Villalta
SUPERVISORA

Srta. Alison Catalina Sarango Fernández
JEFE DE EQUIPO Y OPERATIVO



**“COOPERATIVA DE TRANSPORTE LOJA”
EXAMEN ESPECIAL AL ACTIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DE 2021
ACTIVO CORRIENTE**

ÍNDICE

Carátula	163
Índice del informe.....	164
Carta de presentación del informe.....	166
Capítulo I.....	167
Detalle de la Información Financiera Complementaria.....	167
Capitulo II.....	170
Resultados de la evaluación de control interno.....	170
Capitulo III.....	178
Recomendaciones y Conclusiones.....	180



**“COOPERATIVA DE TRANSPORTE LOJA”
EXAMEN ESPECIAL AL ACTIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DE 2021
ACTIVO CORRIENTE**

SIGLAS Y ABREVIATURAS UTILIZADAS

- **EEFF:** Estados Financieros
- **NAGA:** Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas
- **NEA:** Normas Ecuatorianas de Auditoría
- **NIA:** Normas Internacionales de Auditoría
- **CT:** Código de trabajo
- **LRTI:** Ley de Régimen Tributario Interno
- **RI:** Reglamento Interno
- **PCGA:** Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados



**“COOPERATIVA DE TRANSPORTE LOJA”
EXAMEN ESPECIAL AL ACTIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DE 2021
ACTIVO CORRIENTE**

Ingeniero

Mauricio Espinoza

GERENTE GENERAL DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTE LOJA

Ciudad. –

De mi consideración:

El Examen especial efectuado al Activo Corriente de la Cooperativa de Transporte Loja, periodo 2021, se realiza con la finalidad de determinar la razonabilidad de los saldos.

El Examen fue realizado de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Auditoría y Reglamento Interno de la Cooperativa. Estas normas requieren que el examen sea planificado y ejecutado de tal manera, que permita obtener una seguridad razonable de que la información y documentación auditada no contenga exposiciones erróneas de carácter significativo, igualmente de que las operaciones con las cuales corresponden se hayan ejecutado de conformidad con las disposiciones legales, reglamentarias, políticas y demás normas aplicables.

La presentación de la información financiera es de responsabilidad de la gerencia y mi responsabilidad consiste en determinar la razonabilidad de la información presentada en los Estados Financieros.

Al planear y ejecutar el Examen Especial a los Estados Financieros se consideró información financiera y procedimientos de control interno que permitieron tener una seguridad razonable de que los saldos contables al 31 de diciembre de 2022, están adecuadamente presentados y que las operaciones financieras han sido realizadas de conformidad a las disposiciones legales. Los resultados del examen se expresan en los comentarios, conclusiones y recomendaciones señaladas en el informe adjunto.

Atentamente:

Alison Catalina Sarango Fernández
AUDITOR OPERATIVO



**“COOPERATIVA DE TRANSPORTE LOJA”
EXAMEN ESPECIAL AL ACTIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DE 2021
ACTIVO CORRIENTE
CAPITULO I**

DETALLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA COMPLEMENTARIA

Identificación de la Entidad

- **Nombre de la entidad:** COOPERATIVA DE TRANSPORTE LOJA
- **Gerente:** Mauricio Espinoza
- **Dirección:** Lauro Guerrero y 10 de Agosto
- **RUC:** 1190006820001
- **Teléfono:** 07 2729014 / 07 2729015
- **E-mail:** cooploja@hotmail.com

Motivo del Examen

El Examen Especial en la Cooperativa de Transporte Loja al Activo Corriente en el periodo 2021, de conformidad con la Orden de Trabajo N° 001 de fecha 27 de diciembre de 2022, emitida por la Lcda. Yomar Rocío Pardo Villalta

Objetivos

- Evaluar el sistema de control interno implementado por la Cooperativa de Transporte Loja para el manejo del Activo Corriente.
- Determinar la razonabilidad de la información del Activo Corriente, reflejada en los estados financieros
- Elaborar el informe del examen especial que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones a fin de contribuir a una acertada toma de decisiones por parte del área de crédito y cobranza de la Cooperativa de Transporte Loja.

Alcance

El Examen Especial a la Cooperativa de Transporte Loja periodo 2021, donde se examinará al Activo Corriente.

Base Legal

Para su regulación y operatividad la Cooperativa de Transporte Loja se sujeta a las siguientes Disposiciones Legales:

- Constitución de la República del Ecuador
- Ley de Cooperativas
- Ley de Tránsito y Transporte Terrestre
- Ley de Régimen Tributario Interno
- Ley de Seguridad Social
- Reglamentos General de la Cooperativa
- Reglamento Interno de la Cooperativa
- Estatutos
- Código de Trabajo
- Políticas, Principios y Normas de Contabilidad
- Otras Leyes, Ordenanzas y Reglamentos.

Estructura Orgánica

Para el cumplimiento eficiente y eficaz de las funciones y actividades la Cooperativa de Transporte Loja cuenta con la siguiente estructura orgánica:

- **Nivel Directivo:** conformado por la Asamblea General de Socios;
- **Nivel Administrativo:** se encuentra estructurado por el Consejo de Administración y el Consejo de Vigilancia;
- **Nivel Ejecutivo:** en donde se ubica el Gerente General de la Cooperativa
- **Nivel Operativo:** en donde se encuentra las cajeras, Comité de Crédito, Tesorero y el Contador

Misión

Ofrecer un servicio de transporte seguro, cómodo y eficiente a todos nuestros clientes, en las rutas nacionales e internacionales que recorre nuestra empresa.

Visión

Liderar el transporte de pasajeros y encomiendas a nivel nacional e internacional ofertando las mejores comodidades y servicios a través de una constante modernización del parque automotor.

Objetivos

- Brindar servicios de transporte público en pasajeros y encomiendas a nivel provincial, interprovincial e internacional cumpliendo con los requisitos establecidos por los organismos pertinentes.
- Proporcionar servicios de calidad, que satisfagan necesidades de la colectividad en general, celebrar contratos con personas naturales o jurídicas para el cumplimiento de sus fines.
- Mantener un ambiente agradable de trabajo donde los colaboradores desarrollen una relación de respeto, lealtad, solidaridad y lealtad.
- Organizar cursos de tecnificación en el ramo de sus actividades que estén de acuerdo a la Ley de Cooperativas, Reglamento Interno y demás Leyes que le rigen a la Cooperativa.

Valores y Principios

- Membresía abierta y voluntaria.
- Control democrático de los miembros.
- Participación económica de los miembros
- Autonomía e independencia
- Educación, formación e información.
- Cooperación entre cooperativas.
- Compromiso con la comunidad.
- Ética y moral.
- Búsqueda del buen vivir.
- Equidad de género.
- Lealtad a la empresa.

Financiamiento

La Cooperativa se Financia por los siguientes ingresos:

- Aporte de todos sus Socios
- Ingreso por Encomiendas
- Por venta de Boletería;
- Y Estación de Servicios.



**“COOPERATIVA DE TRANSPORTE LOJA”
EXAMEN ESPECIAL AL ACTIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
ACTIVO CORRIENTE
CAPITULO II**

RESULTADOS DEL EXAMEN ESPECIAL

Ausencia de medidas de seguridad para el traslado del efectivo.

Comentario:

Al realizar la evaluación al sistema de control interno de la Cooperativa de Transporte Loja, se pudo identificar que no se ha establecido medidas de seguridad para el traslado del efectivo y posterior al depósito en las entidades financieras, incumpliendo lo que establece el Manual de Control Interno para las Asociaciones y Cooperativas no Financieras de la Economía Popular y Solidaria, que en su parte pertinente menciona: *“Medidas de Protección de las Recaudaciones.- El Representante Legal definirá mecanismos de control para el traslado de valores o depósitos a las entidades financieras en las que mantenga cuentas la organización.”*, esta situación se origina por el descuido del gerente general al no establecer mecanismos de seguridad para el traslado del dinero de las Cajas recaudadoras a las instituciones financieras, lo que podría causar pérdidas irre recuperables en caso de presentarse algún evento en el trayecto.

Conclusión:

No existe una medida de protección para el traslado del efectivo para posterior depósito a las entidades financieras que mantiene una cuenta la organización.

1. Recomendación:

Al Gerente

Crear un mecanismo de seguridad que salvaguarde el traslado de valores o depósitos a las entidades financieras en las que mantenga cuentas la cooperativa.

Ausencia de un Manual de Procedimientos para el control del efectivo.

Comentario:

Al realizar la evaluación al sistema de control interno de la Cooperativa de Transporte Loja, se pudo determinar que la misma no cuenta con un Manual de Procedimientos para el registro,

control, custodia y autorización del efectivo, el Manual de Control Interno para las Asociaciones y Cooperativas no Financieras de la Economía Popular y Solidaria, establece lo siguiente: “...f) *Procedimientos y Registros Contables.- Todos los procedimientos administrativos y contables para el registro y control de las operaciones de tesorería deben estar claros y por escrito...*”, el incumplimiento se origina debido al descuido del área de Tesorería al no autorizar la elaboración de un manual de procedimientos para el manejo del efectivo, ocasionando que el personal responsable desconozca las políticas y procedimientos aplicables a las distintas actividades relacionadas con el efectivo.

Conclusión:

La Cooperativa de Transporte Loja no posee un Manual de Procedimientos para el registro, control, custodia y autorización del efectivo, lo que ocasiona la ausencia de instrucciones, responsabilidades e información sobre políticas, funciones, sistemas y procedimientos aplicables a las distintas operaciones o actividades relacionadas al efectivo.

2. Recomendación:

A la Tesorera:

Designar a los miembros del área de Administración la elaboración de un Manual de Procedimientos administrativos y contables para el registro y control del efectivo.

Ausencia de Control Interno sobre las cuentas bancarias

Comentario:

Al realizar la evaluación al sistema de control interno de la Cooperativa de Transporte Loja, se pudo determinar que no existe un control interno adecuado en el manejo de las aperturas de cuentas bancarias, inobservando el Manual de Control Interno para las Asociaciones y Cooperativas no Financieras de la Economía Popular y Solidaria, que en su parte pertinente establece: “*Cuentas en entidades financieras. - ... Las cuentas bancarias serán abiertas a nombre de la organización y su número se limitará a las necesidades de gestión de las misma, a fin de mantener un control interno sobre aquellas.*”, este incumplimiento se origina debido a que la contadora ha realizado la apertura de 32 cuentas bancarias tanto de ahorros como corriente de las cuales ninguna de esas está a nombre de la cooperativa, lo que podría originar un desorden en la presentación de las conciliaciones bancarias, como también un mal registro del libro mayor de bancos.

Conclusión:

Existe una ausencia de control interno en las cuentas bancarias lo que podría provocar un posible desfalco en la cooperativa debido a los malos manejos.

3. Recomendación:**A la Contadora**

Respetar las políticas para la apertura y cierre de cuentas bancarias así mismo realizar un buen control interno y realizar sus funciones de forma eficiente protegiendo los recursos e información financiera de la cooperativa.

Inadecuada seguridad de documentos.**Comentario:**

Al realizar la evaluación al sistema de control interno de la Cooperativa de Transporte Loja, se pudo determinar que no se guarda las chequeras en caja de seguridad, inobservando el Manual de Control Interno para las Asociaciones y Cooperativas no Financieras de la Economía Popular y Solidaria, que en su parte pertinente establece: *“Manejo de cuentas en entidades financieras. - ... Diariamente se guardarán las chequeras y las libretas de ahorro en caja de seguridad para evitar usos indebidos.”*, este incumplimiento se origina por el descuido de la contadora al no tener precaución con las chequeras luego de usarlas, lo que podría ocasionar el uso indebido por terceros o mal intencionados.

Conclusión:

El responsable de manejar las chequeras no guarda los documentos con la seguridad que debiere, lo que puede ocasionar que personas mal intencionadas den el mal uso de ellos.

4. Recomendación:**A la Contadora**

Guardar las chequeras en la debida caja de seguridad que mantiene la cooperativa para que así se mantenga fuera del alcance de terceros y se pueda evitar usos indebidos.

Falta de protección en los cheques.

Comentario:

Al realizar la evaluación al sistema de control interno de la Cooperativa de Transporte Loja, se constató que no existen medidas implementadas para la protección de los cheques, incumpliendo lo que establece el Manual de Control Interno para las Asociaciones y Cooperativas no Financieras de la Economía Popular y Solidaria, que en su parte pertinente menciona: *“Desembolsos.- Los cheques deberán estar protegidos con una máquina protectora de cheques u otro medio de protección, como: tecla de impresión protectora de máquina de escribir mecánica, marcador fluorescente, entre otros.”*, esta situación se origina porque la contadora no ha establecido mecanismos de protección para los cheques, lo que puede ocasionar que la chequera sea usada en actividades diferentes a la de la organización.

Conclusión:

La Cooperativa de Transportes Loja carece de medios de protección para los cheques, lo que puede ocasionar falsificaciones o alteraciones en caso de robo o extravío.

5. Recomendación:

A la Contadora

Adquirir medios de protección o establecer mecanismos para salvaguardar el dinero depositado en las instituciones financieras y así reducir la posibilidad de que los cheques sean alterados, robados o extraviados.

Inexistencia de Plan de Capacitación.

Comentario:

Luego de evaluar el Sistema de Control Interno aplicado a las Cuentas por Cobrar se constató que no existen capacitaciones para el personal de cobranza. Se incumple lo que indica el Reglamento Interno de la Cooperativa en el **ART. 103.- COMISIÓN DE EDUCACIÓN. -** *“La Cooperativa tendrá que Elaborar Un Plan Anual de Capacitación para todos los departamentos, para la aprobación del Consejo de Administración, cursos, seminarios y demás relacionados en materia de transporte, economía popular y solidaria, relaciones humanas y más afines para los socios y servidores de la Cooperativa y presentar informe para la toma de decisiones al organismo correspondiente. Coordinar con otras instituciones o gremios sindicales, a fines con el objeto de capacitación a todos los conductores,*

controladores y servidores de la Cooperativa, con el objeto de brindar un mejor servicio de calidad y eficiencia. Las demás que sean necesarias y se encuentren previstas en la Ley, y evaluará el cumplimiento de manera permanente el plan anual de capacitación.” Esta inconsistencia existe debido a que se puede evidenciar un descuido por parte del jefe de talento humano de capacitar al personal para que así obtengan los conocimientos necesarios para aplicar la normativa correspondiente para que exista un mejor desempeño dentro del departamento de gestión de cobranza.

Conclusión:

No se realizan capacitaciones al personal de cobranza, por ende, el personal de cobranza se encuentra desactualizado para ejercer su puesto.

6. Recomendación:

A Talento Humano

Se recomienda realizar el plan de capacitación para el área de cobranza con el fin de preparar a su personal para la ejecución de las funciones asignadas. Se debería incluir como actividad primordial la capacitación para el personal.

Ausencia de confirmación de saldos con clientes.

Comentario:

Luego de evaluar el Sistema de Control Interno aplicado a las Cuentas por Cobrar, se determinó que no se envían confirmación de los saldos a los clientes, socios o empleados de la Cooperativa sobre las cuentas por cobrar. Se incumple el Reglamento Interno de la Cooperativa en el **ART. 41.- CONFIRMACIÓN DE SALDOS.** - *“En el cual menciona que, el gerente debe informar a través de la contadora o personal encargado de la gestión de cobranza sobre las obligaciones, las mismas que deberán ser canceladas en la fecha convenida en el compromiso, por lo que se deberá enviar confirmaciones de saldos de las cuentas por cobrar”.* Esta inconsistencia se debe a que la contadora no envía una confirmación de cuentas por cobrar a los clientes para comprobar principalmente la existencia y la valoración del saldo lo que podría causar que las cuentas vencidas pasen inadvertidas.

Conclusión:

No se envía certificación de saldos para verificar las cuentas por cobrar que tienen los clientes, socios o empleados de la Cooperativa.

7. Recomendación:

A la Contadora

Informar a los clientes sobre las obligaciones que mantienen con la Cooperativa previas a su vencimiento.

No se cobra interés en caso de morosidad.

Comentario:

Al realizar la evaluación al sistema de control interno de la Cooperativa de Transporte Loja, se constató que no se cobra ningún interés al momento de cobrar las cuentas pendientes a clientes o socios. Se incumple el Reglamento Interno de la Cooperativa **ART. 59.- SANCIONES POR ATRASO EN PAGO DE DEUDAS.** – *“Los socios, empleados y clientes que no cancelen las cuentas por cobrar puntualmente los cuales hayan sido señalados oportunamente, serán sancionados con un interés equivalente al 5% del salario básico unificado vigente. No se aplicará interés a los que cancelen dentro de los 8 días después de su fecha de pago, esto permitirá que sean pagadas oportunamente para evitar recargos, intereses y multas”*. El problema surge debido a que la tesorera no cobra ningún tipo de recargo, interés o multa al momento de recaudar las cuentas por cobrar posterior a la fecha de pago acordado, esto puede originar que los clientes dejen de realizar sus pagos debido a que la cooperativa no realiza incremento de intereses por demora.

Conclusión:

La Cooperativa en caso de atraso de pago de deudas de clientes, socios o empleados no cobra ningún interés, es por eso que los clientes no cancelan a tiempo.

8. Recomendación:

A la Tesorera

Al momento que los clientes, socios o empleados se acerquen a realizar sus pagos revisar las fechas correspondientes de cobro y si fuera el caso que se cancela fuera de la fecha acordada sancionar con el debido interés estipulado.

No se preparan mensualmente informes de Cuentas por Cobrar.

Comentario:

Luego de evaluar el Sistema de Control Interno aplicado a las Cuentas por Cobrar de la Cooperativa de Transporte Loja, se ha podido comprobar. Se incumple el Reglamento Interno de la Cooperativa en el **ART. 120. ATRIBUCIONES DEL GERENTE** el cual señala; *“El Gerente tendrá la obligación de presentar a consideración del Consejo de Administración, en la primera sesión de cada mes que tenga este Organismo, la nómina de deudores morosos y las medidas tomadas en cada caso. El encubrimiento de esta disposición será sancionado con la multa del 10% del salario básico unificado, cada vez que no presentare el informe.”* Se ha podido comprobar que el gerente no realiza informes oportunos de las cuentas por cobrar y no presenta el listado de los deudores morosos, dificultando conocer las cuentas de dudosa recuperación, como también los deudores totales de la empresa.

Conclusión:

No se realizan informes mensualmente para presentar al Consejo de Administración sobre la nómina de deudores.

9. Recomendación:

Al Gerente

Elaborar informes mensuales en el que detalle de manera ordenada y sistemática a los deudores morosos de la cooperativa, dando a conocer al Consejo de Administración el saldo pendiente de las cuentas por cobrar, con la finalidad de recaudar de manera oportuna todas las cuentas pendientes de cobro.

No existe ninguna sanción por incumplimiento de proveedores.

Comentario:

Luego de evaluar el Sistema de Control Interno aplicado a los Anticipos a Proveedores de la Cooperativa de Transporte Loja, se ha podido comprobar que no existe ninguna sanción por incumplimiento de proveedores, incumpliendo el Reglamento Interno de la Cooperativa ART 23. *“En caso de que algún proveedor llegue a incumplir el contrato o entrega en la fecha estipulada, dicho proveedor tendrá una mora no superior al diez por ciento (10%) del monto total del contrato vigente”*. Esta inconsistencia surge debido a que el jefe de talento humano

no lleva un control adecuado en las fechas de que el proveedor suministra y abastece a la cooperativa y si en caso de que el proveedor llegase a incumplir afectaría al ecosistema productivo, como de valor de su empresa y credibilidad.

Conclusión:

No se sanciona a los proveedores por incumplimiento de contratos lo que ocasiona que no cumplan los contratos realizados con la cooperativa.

10. Recomendación:

A la Tesorera

Realizar un seguimiento en las fechas estimadas que los proveedores realizaran la entrega de suministros a la cooperativa y en caso de incumplimiento sancionar de acuerdo al reglamento interno de la cooperativa.

7. Discusión

La Cooperativa de Transporte Loja, en los últimos años no ha sido sujeta a auditoría ni exámenes especiales al Activo Corriente y cuentas en general que le permitan determinar la razonabilidad de los saldos presentados en los Estados Financieros, así como también evaluar el sistema de control interno y el cumplimiento de las demás disposiciones reglamentarias, que faciliten a las autoridades corregir errores en su administración y tomar decisiones adecuadas.

El examen especial al componente Activo Corriente, se lo desarrolló de acuerdo a las fases de Planificación, Ejecución y Comunicación de Resultados. En la fase de Ejecución se evaluó el sistema de control interno implementado en las cuentas contables, obteniéndose en la cuenta de Caja un nivel de confianza moderado (66.67%) y un nivel de riesgo bajo (33.33%), en la cuenta de Bancos un nivel de riesgo bajo (22.22%) y un nivel de confianza alto (77.78%), para la cuenta de Cuentas por Cobrar obtuvimos un nivel de riesgo bajo (36.36%) y de confianza un nivel moderado (63.64%), y por último la cuenta de Anticipo a Proveedores con un nivel de riesgo bajo (14.29%) y un nivel de confianza alto (85.71%); para lo cual se aplicaron pruebas de cumplimiento y sustantivas a la información sujeta a examen. El uso de las diferentes técnicas y procedimientos de auditoría ayudaron a identificar los hallazgos, los cuales fueron originados por la inobservancia de la normativa vigente, además se determinó la razonabilidad de los saldos del Activo Corriente presentados al 31 de diciembre de 2021.

El examen Especial ejecutado a la Cooperativa se aplicó con las leyes, normas, principios y reglamentos vigentes, lo que facilitará la toma de decisiones en forma acertada para el bien de la empresa.

Con la realización del examen especial se dió a conocer al personal las deficiencias que afectan el desarrollo de las operaciones, dando como resultado la: Ausencia de medidas de seguridad para el traslado del efectivo, ausencia de un Manual de Procedimientos para el control del efectivo, inadecuada seguridad de documentos, falta de protección en los cheques, inexistencia de Plan de Capacitación, ausencia de confirmación de saldos con clientes, no se cobra interés en caso de morosidad, no se preparan mensualmente informes de Cuentas por Cobrar y no existe ninguna sanción por incumplimiento de proveedores, además los saldos presentados por la empresa obtenidos en el examen especial fueron razonables en el periodo examinado, todo esto con la finalidad de dar a conocer el informe del examen especial, con el fin de que el gerente conozca todas las deficiencias que se han obtenido, brindando así a la Cooperativa la

información y herramientas adecuadas para la toma de medidas necesarias que contrarresten las debilidades encontradas en el activo corriente.

8. Conclusiones

Una vez culminado el Examen Especial al Activo Corriente de la Cooperativa de Transporte Loja periodo 2021, se formulan las siguientes conclusiones:

- El examen especial permitió evaluar el sistema de control interno implementado al activo corriente de la Cooperativa de Transporte Loja, mediante la aplicación del cuestionario de control interno, lo que permitió verificar ciertos hallazgos como son ausencia de medidas de seguridad para el traslado del efectivo, ausencia de un Manual de Procedimientos para el control del efectivo, inadecuada seguridad de documentos, falta de protección en los cheques, inexistencia de Plan de Capacitación, ausencia de confirmación de saldos con clientes, no se cobra interés en caso de morosidad, no se preparan mensualmente informes de Cuentas por Cobrar y no existe ninguna sanción por incumplimiento de proveedores
- En el proceso de ejecución del examen especial se analizó las cuentas del activo corriente, en el cual se determinó que los saldos presentados en la cooperativa presentan razonabilidad y estableció que los valores reflejados en el periodo 2021 son adecuados.
- El análisis de las cuentas del activo corriente permitió verificar que existen ciertos artículos del reglamento de control interno de la cooperativa que no se están cumpliendo tanto el gerente como a los directivos.

9. Recomendaciones

Una vez terminado el Examen Especial al Activo Corriente de la Cooperativa de Transporte Loja periodo 2021, se formulan las siguientes recomendaciones:

- Al gerente y directivos de la cooperativa se recomienda elaborar y actualizar el manual de procedimientos del efectivo, implementar políticas para el manejo de chequeras como también, realizar de manera periódica informes sobre los valores pendientes a cobro y con ello determinar los montos a cobrar y días de morosidad por parte de los socios.
- Implementar procedimientos enfocados para verificar y analizar cada uno de los movimientos y operaciones que se realizan en la cooperativa, con la intención de determinar la razonabilidad de los saldos presentados en los estados financieros, encontrar fallas o errores en la administración y tomar las respectivas decisiones correctivas para cada caso y en el momento oportuno.
- Finalmente se recomienda al personal encargado del área contable de la cooperativa hacer uso del reglamento de control interno cumpliendo con lo dispuesto para que así se pueda minimizar riesgos, prevenir pérdidas de recursos e impulsa a conseguir los objetivos.

10. Bibliografía

Libros

- Alu. (24 de Septiembre de 2021). *ALU*.
- Astudillo, M. (2018). *DETERMINACIÓN DE HALLAZGOS*.
- Camacho Villota, W. A., Gil Espinoza, D. J., y Paredes Tobar, J. A. . (2017). *Sistema de control interno* .
- Castro, Y. (2020). *Contabilidad creativa, una puerta abierta a la corrupción: aproximación a partir de la percepción de tres profesionales en contaduría de la Universidad Nacional de Colombia, sede Bogotá*. Marzo. doi:<https://doi.org/10.18601/16577175.n27.02>
- Estrella, H. d. (2021). *Inclusión financiera en Ecuador: el cooperativismo de ahorro y crédito como alternativa*. doi:9788409270804
- Falconí , M., Altamirano, S., & Avellán, N. (2018). *La contabilidad y la auditoria: ejes fundamentales para el control interno en las pymes*. Quito.
- Horngren. (2017). *Contabilidad* (Decima Edicion ed ed.). Bogota: Pearson.
- Instituto Latinoamericano de Auditoria. (1981). *MANUAL LATINOAMERICANO DE AUDITORIA PROFESIONAL*. Quito Ecuador.: DINTEL LTDA.
- Manrique, J. M. (2019). *Introducción a la Auditoría*. (E. C. (Trujillo),., Ed.) Perú: ISBN: 978-612-4308-14-7.
- Monagas, D. & Veliz, L. (2017). *Origen de la Contabilidad*.
- Morán Tafur Oscar Ramiro, Robalino Puente Diana Elizabeth. (2012). *Auditoria Financiera*. Quito.
- N.1, N. I. (2018). *Presentacion de Estados Financieros*.
- Olalla, P. (2017). *Papeles de Trabajo*.
- Oxaca, L. M. (2017). *Auditoria administrativa*.

- Quinaluisa Morán, N. V., Ponce Álava, V. A., Muñoz Macías, S. C., Ortega Haro, X. F., y Pérez Salazar, J. A. (2018). *El control interno y sus herramientas de aplicación entre COSO y COCO*.
- Rivera, L. E. (2017). *Control Interno*.
- Santanilla, J. (1992). *Conoce a las Auditorías* (5 ed.). México: ECAFSA.
- Zapata Sanchez, P. (2017). *Contabilidad General*. Colombia: Alfaomega Colombiana

Linkografía

- Asociación para el Progreso de la Dirección. (17 de Noviembre de 2020). *Análisis de los estados financieros de una empresa: ¿En qué consiste y cuáles son?* Obtenido de <https://www.apd.es/analisis-de-los-estados-financierosde-una-empresa/>
- Asociados, A. C. (2011). *NEA - Normas Ecuatorianas de Auditoría*. Obtenido de <http://auditconsultores.blogspot.com/2011/10/nea-normas-ecuatorianas-de-auditoria.html>
- Biler Reyes, S. (2017). *Auditoría Elementos Esenciales*. Obtenido de <https://www.dominiodelasciencias.com/pdf>
- Chaca, D. (2016). *NEA (Normas Ecuatorianas de Auditoría)*. Obtenido de <https://prezi.com/pzncbxytejp9/nea-normas-ecuatorianas-de-auditoria/>
- Constitución de la República del Ecuador. (13 de Julio de 2021). *Capítulo séptimo*. Obtenido de Sector público Art. 225.: https://www.oas.org/juridico/pdfs/mesicic4_ecu_const.pdf
- Contasiscorp Contador SQL. (12 de Abril de 2020). *Estado de Situación Financiera*. Obtenido de <https://soporte.contasiscorp.com/docs/contasiscorp-contador-sql/gestionfinanciera/estados-financieros-niff/estado-de-situacion-financiera/>
- Corral, A. (2001). *Manual de Auditoría Financiera*. Obtenido de <https://www.contraloria.gob.ec/Normatividad/BaseLegal>
- Corvo, H. (12 de Abril de 2021). *Estado de situación financiera*. Obtenido de <https://www.lifeder.com/estadosituacion-financiera/>

- Elizalde, L. K. (Septiembre de 2019). *El proceso contable según las normas internacionales de información financiera*. Obtenido de <https://www.studocu.com/ec/document/universidad-tecnica-luis-vargastorres/analisis-financiero/articulo-el-proceso-contable-segun-las-normasinternacionales-de-informacion-financiera/17268198>
- Equipo editorial, E. (5 de Agosto de 2021). *Concepto de pasivo*. Obtenido de <https://concepto.de/pasivo-2>
- Estado, C. G. (2017). <http://www.contraloria.gob.ec/documentos/normatividad/MGAG-Cap-VI.pdf>.
- Gironzini, M. A. (2018). *Papeles de Trabajo en una Auditoría de Información Financiera*.
- Gomez, L. (11 de Mayo de 2022). *NovaTrans®*. Obtenido de <https://www.novatrans.es/blog/como-funciona-una-cooperativa-de-transporte/>
- Guido H. Poveda-Burgos, Edison A. Erazo-Flores, Gabriel J. Neira-Vera. (Julio de 2017). *IMPORTANCIA DE LAS COOPERATIVAS EN EL ECUADOR AL MARGEN DE LA ECONOMIA POPULAR Y SOLIDARIA*. Obtenido de <https://www.eumed.net/cursecon/ecolat/ec/2017/cooperativas-ecuador.html>
- Hurtado, E., Arroyo Nashid, & Guzmán, F. . (Agosto de 2019). *Introduccion a la Auditoria*. Obtenido de <https://www.eumed.net/rev/oel/2019/08/control-internocompañias.html>
- Maldonado, H. (01 de Junio de 2016). *academia*. Obtenido de https://www.academia.edu/25873014/ATRIBUTOS_DEL_HALLAZGO
- Mendoza, I. (2021). *Las funciones básicas de la empresa según Henry Fayol*. Obtenido de <https://utel.mx/blog/10-consejos-para/las-funciones-basicas-de-la-empresa-segun-henry-fayol-2/>
- Nacional, R. D. (2013). *LEY ORGÁNICA DE LA ECONOMÍA POPULAR Y SOLIDARIA*. Obtenido de <https://cosede.gob.ec/wp-content/uploads/2013/09/leyorganicadelaeconomiapopularysolidariaydelsectorfinanciero.pdf>

- NAGA. (16 de Julio de 2021). *Definicion de Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas*. Obtenido de <https://actualicese.com/definicion-de-normas-de-auditoria-generalmente-aceptadas-naga/>
- Nuncio, L. E. (01 de Septiembre de 2003). *Gestiopolis*. Obtenido de <https://www.gestiopolis.com/tecnicas-de-auditoria/>
- Panez, M. (25 de Marzo de 2020). *Tipos de Auditoría Empresarial*. Obtenido de <https://www.rsm.global/peru/es/aportes/blog-rsm-peru/tipos-de-auditoria-empresarial>
- Pedrosa, S. (15 de Octubre de 2016). *Gasto*. Obtenido de <https://economipedia.com/definiciones/gasto.html>
- Pereira Palomo, C. A. (2019). *El control interno en las empresas*. Obtenido de <https://elibro.net/es/lc/upse/titulos/124953>
- Pininos, A. (02 de Junio de 2014). *scribd*. Obtenido de <https://es.scribd.com/doc/227659915/Objetivo-General-de-una-Auditoria-Financiera-docx>
- Recosa, S. (2021). *Ingresos*. Obtenido de <http://www.economia.unam.mx/secss/docs/tesisfe/yvbsp/1.pdf>
- Rus, A. E. (14 de Octubre de 2019). *Estado de cambios en el patrimonio neto*. Obtenido de <https://economipedia.com/definiciones/el-estado-decambios-del-patrimonio-neto.html>
- Sánchez , M. E., Cevallos Silva, W. P., & Peñafiel Moncayo, I. R. (Abril de 2019). *Aplicación De Los Flujos De Efectivo Como Herramienta De Gestión Financiera En El Sector Financiero Solidario Del Ecuador*. Obtenido de *Aplicación De Los Flujos De Efectivo Como Herramienta De Gestión Financiera En El Sector Financiero Solidario Del Ecuador*. Obtenido de <https://www.eumed.net/rev/oel/2019/04/flujos-efectivo-ecuador.html>
- Siigo. (05 de Enero de 2018). *¿Qué son los gastos en contabilidad?* . Obtenido de <https://www.siigo.com/blog/contador/que-son-los-gastos-en-contabilidad/>
- Silva Villavicencio, R. A., Rueda de León Contreras, R. S., y Tapia Iturriaga, C. K. (2017). *Auditoria Interna*. Obtenido de <https://elibro.net/es/lc/upse/titulos/116357>

- Sotomayor González, R. (01 de Septiembre de 2015). *contaduria publica*. Obtenido de <https://contaduriapublica.org.mx/2015/09/01/evaluacion-del-control-interno-y-sus-componentes-en-la-auditoria-de-estados-financieros/>
- Spadaro, J. (2022). *Sectores primario, secundario, terciario, cuaternario y quinario de la economía*. Obtenido de <https://www.ensambledeideas.com/sectores-economicos/#:~:text=de%20la%20econom%C3%ADa-,Sector%20primario,tanto%20los%20terrestres%20como%20mar%C3%ADtimos.>
- Terrazas, R. (2016). *Importancia de una empresa dentro de una sociedad*. Obtenido de <https://www.scribbr.es/detector-de-plagio/generador-apa/new/webpage/>
- Terreros, D. (26 de Julio de 2021). *Control interno empresarial*. Obtenido de <https://blog.hubspot.es/marketing/control-interno>
- Tributaria, A. (2012). *Normas Ecuatorianas de Auditoría*. Obtenido de <https://1library.co/article/normas-ecuatorianas-de-auditor%C3%ADa-base-legal.yd76d0gy>
- Valencia, J. (2017). *Contabilidad General*. Obtenido de <https://economipedia.com/definiciones/ciclo-contable.html>
- Vidal, R. N. (2015). *"Cooperativas De Transporte"*. Obtenido de <https://slideplayer.es/slide/5479596/>

11. Anexos

Anexo 1. Ruc de la cooperativa



Certificado

Registro Único de Contribuyentes

Razón Social COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	Número RUC 1190006820001	
Representante legal • ESPINOSA IÑIGUEZ MAURICIO ANTONIO		
Estado ACTIVO	Régimen REGIMEN GENERAL	
Inicio de actividades 12/02/1961	Reinicio de actividades No registra	Cese de actividades No registra
Fecha de constitución 12/02/1961		
Jurisdicción ZONA 7 / LOJA / LOJA	Obligado a llevar contabilidad SI	
Tipo SOCIEDADES	Agente de retención SI	

Domicilio tributario

Ubicación geográfica

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: SUCRE

Dirección

Barrio: CUARTO CENTENARIO Calle: LAURO GUERRERO Número: SN Intersección:
10 DE AGOSTO Referencia: FRENTE AL HOSPITAL DEL DIA CENTRAL LOJA IESS

Actividades económicas

- Q861002 - ACTIVIDADES A CORTO Y A LARGO PLAZO DE CLÍNICAS DEL DÍA, BÁSICAS Y GENERALES, ES DECIR, ACTIVIDADES MÉDICAS, DE DIAGNÓSTICO Y DE TRATAMIENTO.
- H52210101 - ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL TRANSPORTE TERRESTRE DE PASAJEROS: EXPLOTACIÓN DE TERMINALES, ESTACIONES FERROVIARIAS, DE AUTOBUSES, DE MANIPULACIÓN DE MERCANCÍAS.
- G45300002 - VENTA AL POR MENOR DE TODO TIPO DE PARTES, COMPONENTES, SUMINISTROS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS PARA VEHÍCULOS AUTOMOTORES COMO: NEUMÁTICOS (LLANTAS), CÁMARAS DE AIRE PARA NEUMÁTICOS (TUBOS). INCLUYE BUJÍAS, BATERÍAS, EQUIPO DE ILUMINACIÓN PARTES Y PIEZAS ELÉCTRICAS.
- G45200301 - SERVICIOS DE LAVADO, ENGRASADO, PULVERIZADO, ENCERADO, CAMBIOS DE ACEITE, ETCÉTERA.
- H52210102 - ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL TRANSPORTE TERRESTRE DE CARGA: EXPLOTACIÓN DE TERMINALES, ESTACIONES FERROVIARIAS, DE AUTOBUSES, DE MANIPULACIÓN DE MERCANCÍAS.
- L68200202 - ACTIVIDADES DE ALQUILER DE BIENES INMUEBLES A CAMBIO DE UNA RETRIBUCIÓN O POR CONTRATO (LOCALES COMERCIALES).
- H49230101 - TODAS LAS ACTIVIDADES DE TRANSPORTE DE CARGA POR CARRETERA, INCLUIDO EN CAMIONETAS DE: TRONCOS, GANADO, TRANSPORTE REFRIGERADO, CARGA PESADA, CARGA A GRANEL, INCLUIDO EL TRANSPORTE EN CAMIONES CISTERNA, AUTOMÓVILES, DESPERDICIOS Y MATERIALES DE DESECHO, SIN RECOGIDA NI ELIMINACIÓN.

Razón Social

COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA

Número RUC

1190006820001

- H53200002 - SERVICIOS DE RECOLECCIÓN, CLASIFICACIÓN, TRANSPORTE Y ENTREGA DE CORRESPONDENCIA ORDINARIA Y PAQUETES (QUE CUMPLAN DETERMINADAS ESPECIFICACIONES) POR PARTE DE EMPRESAS NO SUJETAS A LA OBLIGACIÓN DE SERVICIO UNIVERSAL. LA ACTIVIDAD PUEDE REALIZARSE EN UNO O VARIOS MEDIOS DE TRANSPORTE PROPIOS (TRANSPORTE PRIVADO) O DE TRANSPORTE PÚBLICO. INCLUYE LA DISTRIBUCIÓN Y ENTREGA DE CORRESPONDENCIA Y PAQUETES Y LA ENTREGA A DOMICILIO.
- H49210202 - TRANSPORTE TERRESTRE DE PASAJEROS POR SISTEMAS DE TRANSPORTE INTERURBANO, QUE PUEDEN ABARCAR LÍNEAS DE AUTOBÚS PROVINCIAL. EL TRANSPORTE SE REALIZA POR RUTAS ESTABLECIDAS SIGUIENDO NORMALMENTE UN HORARIO FIJO, Y EL EMBARQUE Y DESEMBARQUE DE PASAJEROS EN PARADAS ESTABLECIDAS. INCLUYE LA EXPLOTACIÓN DE FUNICULARES, TELEFÉRICOS, ETCÉTERA, QUE FORMEN PARTE DEL SISTEMA DE TRANSPORTE INTERURBANO.
- H53100002 - SERVICIOS DE DISTRIBUCIÓN Y ENTREGA DE CORRESPONDENCIA Y PAQUETES. LA ACTIVIDAD PUEDE REALIZARSE EN UNO O VARIOS MEDIOS DE TRANSPORTE PROPIOS (TRANSPORTE PRIVADO) O DE TRANSPORTE PÚBLICO.
- G45200101 - MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES: REPARACIÓN MECÁNICA, ELÉCTRICA, SISTEMAS DE INYECCIÓN ELÉCTRICOS.
- G47300101 - VENTA AL POR MENOR DE COMBUSTIBLES PARA VEHÍCULOS AUTOMOTORES Y MOTOCICLETAS EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS.
- G45200102 - MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES: CARROCERÍAS, PARTES DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES: PARABRISAS, VENTANAS, ASIENTOS Y TAPICERÍAS. INCLUYE EL TRATAMIENTO ANTI ÓXIDO, PINTURAS A PISTOLA O BROCHA A LOS VEHÍCULOS Y AUTOMOTORES Y CARGA DE BATERIAS.

Establecimientos**Abiertos**

55

Cerrados

2

Obligaciones tributarias

- 1021 - DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA SOCIEDADES
- ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO
- 1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
- 4150 CONTRIBUCION UNICA Y TEMPORAL PARA SOCIEDADES CON INGRESOS MAYORES O IGUALES A USD 1 MILLÓN
- ANEXO RELACIÓN DEPENDENCIA
- 2011 DECLARACION DE IVA
- ANEXO DE DIVIDENDOS, UTILIDADES O BENEFICIOS - ADI



Las obligaciones tributarias reflejadas en este documento están sujetas a cambios. Revise periódicamente sus obligaciones tributarias en www.sri.gob.ec.

Números del RUC anteriores

No registra



Código de verificación:

CATRCR2021001627554

Fecha y hora de emisión:

29 de junio de 2021 13:21

Dirección IP:

10.1.2.121

Validez del certificado: El presente certificado es válido de conformidad a lo establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000217, publicada en el Tercer Suplemento del Registro Oficial 462 del 19 de marzo de 2015, por lo que no requiere sello ni firma por parte de la Administración Tributaria, mismo que lo puede verificar en la página transaccional SRI en línea y/o en la aplicación SRI Móvil.

Anexo 2. Estado de Situación Financiera

COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA

LAURO GUERRERO SN Y 10 DE AGOSTO
119006820001

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 31 de Diciembre del 2021

Impreso: 21/03/2022 08:13

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
1	ACTIVOS		
1.1	CORRIENTES		9,038,853.23
1.1.1	DISPONIBLE		1,052,261.90
1.1.1.01	CAJA		205,302.54
1.1.1.01.01	EFFECTIVO		203,262.54
1.1.1.01.01.01	EFFECTIVO	155,954.89	
1.1.1.01.01.02	EFFECTIVO GENERAL	28,164.48	
1.1.1.01.01.03	EFFECTIVO ENCOMENDAS	27,143.16	
1.1.1.01.02	CAJA CHICA	1,700.00	
1.1.1.01.03	FONDO A RENDIR CUENTAS	340.00	
1.1.1.02	COOPERATIVAS DE AHORRO Y CREDITO		606.55
1.1.1.02.01	CUENTAS DE AHORROS		606.55
1.1.1.02.01.03	COAC JEP # 406071214300	606.55	
1.1.1.03	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		793,982.43
1.1.1.03.01	BANCOS		793,982.43
1.1.1.03.01.01	CUENTAS DE AHORRO		667,038.23
1.1.1.03.01.01.01	BANCO DE LOJA CTA.AHORRO. 2901028214 EXPRESOS	1,197.75	
1.1.1.03.01.01.02	BANCO DE LOJA CTA.AHORRO. 2900177349 FONDO AGUINALDO PASAJES	17,912.96	
1.1.1.03.01.01.03	BANCO DE LOJA CTA.AHORRO. 2101040632 TERCER GRUPO	121,405.29	
1.1.1.03.01.01.04	BANCO DE LOJA CTA.AHORRO. 2102000393 SEGUNDO GRUPO	182,234.66	
1.1.1.03.01.01.05	BANCO DE LOJA CTA.AHORRO. 2101007996 FONDO PARABRISAS	3,371.16	
1.1.1.03.01.01.06	BANCO DE LOJA CTA.AHORRO. 2901801741 PRIMER GRUPO	12,768.02	
1.1.1.03.01.01.07	BANCO DE LOJA CTA.AHORRO. 2901858268 ESTACION SERVICIO	2,460.10	
1.1.1.03.01.01.08	BANCO DEL AUSTRO CTA.AHORRO. 11607756 ESTACION SERVICIO	13,196.94	
1.1.1.03.01.01.09	BANCO DE GUAYAQUIL CTA.AHORRO. 21083173 ESTACION SERVICIO	578.16	
1.1.1.03.01.01.10	BANCO DE LOJA CTA.AHORRO 2900543752 CAJA COMUN ENCOMENDAS	120,549.51	
1.1.1.03.01.01.11	BANCO DE LOJA 2902313465 CTA DE AHORRO PASAJES ONLINE	8,317.74	
1.1.1.03.01.01.12	BANCO DE LOJA 2902352381 CTA DE AHORRO BUS CAMA	15,075.38	
1.1.1.03.01.01.13	BANCO DE GUAYAQUIL CTA.AHORRO. 21160054 ENCOMIENDAS	42,347.35	
1.1.1.03.01.01.14	BANCO DE GUAYAQUIL CTA.AHORRO. 21160576 PASAJES II GRUPO	105,905.53	
1.1.1.03.01.01.15	BANCO DE GUAYAQUIL CTA.AHORRO. 21160585 PASAJES III GRUPO	16,815.89	
1.1.1.03.01.01.16	BANCO DE LOJA CTA.AHORRO 2903008582 VENTA WASAP PASAJES	2,904.77	
1.1.1.03.01.02	CUENTAS CORRIENTES		126,943.20
1.1.1.03.01.02.01	BANCO LOJA CTA CTTE #1101023324 GENERAL	17,242.47	
1.1.1.03.01.02.02	BANCO LOJA CTA CTTE # 2901299937 FSCT	17,615.21	
1.1.1.03.01.02.03	BANCO LOJA CTA CTTE # 2900544007 CAJA COMUN	-2,722.31	
1.1.1.03.01.02.04	BANCO LOJA CTA CTTE # 2900841318 FONDO AHORRO	4,806.99	
1.1.1.03.01.02.05	BANCO LOJA CTA CTTE # 2901300722 ALMACEN REPUESTOS	330.41	
1.1.1.03.01.02.06	BANCO LOJA CTA CTTE # 2900209178 ESTACION SERVICIO	37,304.89	
1.1.1.03.01.02.07	BANCO LOJA CTA CTTE # 1101006403 TALLERES	625.58	
1.1.1.03.01.02.08	BANCO LOJA CTA CTTE # 2901801757 LAVADORA	15,413.37	
1.1.1.03.01.02.09	BANCO LOJA CTA CTE # 2902352219 RESGATES	4,532.31	
1.1.1.03.01.02.10	BANCO PICHINCHA CTA CTTE #2100188394	12,627.63	
1.1.1.03.01.02.11	BANCO PICHINCHA CTA CTTE #2205595021 BUSES CAMA	17,634.89	
1.1.1.03.01.02.12	BANCO PICHINCHA CTA CTTE #2100257103 LLANTAS	1,531.76	
1.1.1.05	INVERSIONES EN EL SECTOR FINANCIERO PRIVADO Y PUBLICO		52,390.38
1.1.1.05.04	DE 181 A 360 DIAS	52,390.38	

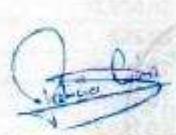
Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
1.1.2	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		7,210,141.45
1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR		5,848,063.01
1.1.2.01.01	CLIENTES		238,257.85
1.1.2.01.01.01	POR VENTAS DE BIENES A CLIENTES	118,189.29	
1.1.2.01.01.02	POR VENTAS DE SERVICIOS A CLIENTES		120,068.56
1.1.2.01.01.02.01	POR VENTAS DE SERVICIOS A CLIENTES	26,844.94	
1.1.2.01.01.02.02	POR VENTAS DE SERVICIOS A CLIENTES TRANSPORTE	31,663.75	
1.1.2.01.01.02.03	CUENTAS POR COBRAR A INSTITUCIONES FINANCIERAS	9,652.95	
1.1.2.01.01.02.04	CUENTAS POR COBRAR PROVEEDORES POR NOTAS DE CRÉDITO	47.44	
1.1.2.01.01.02.05	OTRAS CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	51,859.48	
1.1.2.01.02	SOCIOS/ASOCIADOS		5,601,445.72
1.1.2.01.02.01	POR VENTA DE BIENES A SOCIOS	519,594.45	
1.1.2.01.02.02	POR VENTA DE SERVICIOS A SOCIOS	21,305.91	
1.1.2.01.02.03	POR CUOTAS SOCIOS	938,153.07	
1.1.2.01.02.04	POR PRESTAMOS A SOCIOS	3,762,060.21	
1.1.2.01.02.05	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR SOCIOS	314,891.26	
1.1.2.01.02.06	CUENTAS POR COBRAR PIURA	13,326.81	
1.1.2.01.02.08	POR VENTA DE LLANTAS A SOCIOS	32,114.01	
1.1.2.01.03	EMPLEADOS		8,359.44
1.1.2.01.03.01	ANTICIPOS DE REMUNERACIONES	2,241.35	
1.1.2.01.03.03	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	3,129.43	
1.1.2.01.03.04	CUENTAS POR COBRAR N/C IESS	690.35	
1.1.2.01.03.05	CUENTA POR COBRAR EMPLEADO	2,298.31	
1.1.2.02	DOCUMENTOS POR COBRAR		27,968.07
1.1.2.02.01	DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES		3,101.66
1.1.2.02.01.02	DOCUMENTOS X COBRAR TARJETAS DE CRÉDITO	3,101.66	
1.1.2.02.02	DOCUMENTOS POR COBRAR SOCIOS		24,866.41
1.1.2.02.02.01	DOCUMENTOS POR COBRAR SOCIOS	1,200.00	
1.1.2.02.02.02	CHEQUES RECIBIDOS X COBRAR	23,666.41	
1.1.2.03	GARANTIA E INTERES POR COBRAR		39,684.27
1.1.2.03.01	GARANTIAS ENTREGADAS		39,684.27
1.1.2.03.01.01	POR GARANTIAS ARRIENDOS	39,684.27	
1.1.2.05	ANTICIPO A PROVEEDORES		1,300,080.63
1.1.2.05.01	ANTICIPOS A PROVEEDORES DE BIENES	101,518.10	
1.1.2.05.02	ANTICIPOS A PROVEEDORES DE SERVICIOS	1,198,562.53	
1.1.2.06	(-) PROVISION INCOBRABLES DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		-5,654.53
1.1.2.06.02	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES CLIENTES	-5,592.27	
1.1.2.06.04	(-) PROV. CUENTAS INCOBRABLES A OTRAS CTAS Y DCTOS POR COBRAR	-62.26	
1.1.3	INVENTARIOS		586,067.24
1.1.3.01	MATERIA PRIMA		1,438.81
1.1.3.01.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1,438.81	
1.1.3.03	PRODUCTOS TERMINADOS		601.78
1.1.3.03.01	INVENT. PROD. TERM. EN ALMACÉN - ELABORADOS	601.78	
1.1.3.04	MERCADERIA EN ALMACEN ADQUIRIDOS		572,834.57
1.1.3.04.01	PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN ADQUIRIDOS		572,834.57
1.1.3.04.01.01	INVENTARIO DE LLANTAS Y REPUESTOS		288,835.35
1.1.3.04.01.01.01	INVENTARIO DE LLANTAS Y REPUESTOS	223,042.50	
1.1.3.04.01.01.02	INVENTARIO DE LLANTAS	65,792.85	
1.1.3.04.01.02	INVENTARIO DE COMBUSTIBLES	81,047.84	
1.1.3.04.01.03	INVENTARIO DE LUBRICANTES	180,537.88	
1.1.3.04.01.04	INVENTARIO DE MATERIALES	22,413.50	
1.1.3.06	CONSUMO INTERNO		11,192.08
1.1.3.06.03	SUMINISTROS DE OFICINA	2,837.31	
1.1.3.06.04	OTROS INSUMOS Y ACCESORIOS	8,354.77	
1.1.4	OTROS ACTIVOS CORRIENTES		190,362.64
1.1.4.03	IMPUESTOS AL SRI POR COBRAR		35,017.27
1.1.4.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE		35,017.27
1.1.4.03.02.01	RETENCIONES EN LA FUENTE EN VENTAS	10,714.52	
1.1.4.03.02.02	RETENCION IMP. A LA RENTA 3X1000	24,302.75	

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
1.1.4.04	OTROS ACTIVOS		
1.1.4.04.01	OTROS ACTIVOS		155,345.37
1.1.4.04.01.08	IMPUESTOS DIFERIDOS		155,345.37
1.2	NO CORRIENTES		
1.2.1	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		4,345,164.43
1.2.1.01	TERRENOS		4,253,815.89
1.2.1.02	EDIFICIOS Y LOCALES	2,309,860.94	
1.2.1.03	CONSTRUCCIONES EN PROCESO	2,170,105.54	
1.2.1.04	MUEBLES Y ENSERES	15,249.04	
1.2.1.05	MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	229,041.46	
1.2.1.06	EQUIPOS DE OFICINA	53,837.44	
1.2.1.07	EQUIPOS ESPECIALIZADOS	176,002.26	
1.2.1.08	EQUIPOS DE COMPUTACION	149,246.13	
1.2.1.09	VEHÍCULOS	226,785.87	
1.2.1.11	DEPRECIACION ACUMULADA	2,212,360.72	
1.2.1.11.01	(-) DEPRECIACION ACUM. EDIFICIOS Y LOCALES		-3,288,673.51
1.2.1.11.02	(-) DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-885,225.41	
1.2.1.11.03	(-) DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	-192,089.07	
1.2.1.11.04	(-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE OFICINA	-32,721.40	
1.2.1.11.05	(-) DEPRECIACION ACUM DE EQUIPOS ESPECIALIZADOS	-145,255.46	
1.2.1.11.06	(-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-145,952.60	
1.2.1.11.07	(-) DEPRECIACION ACUM. VEHICULOS	-216,851.73	
1.2.1.11.07	(-) DEPRECIACION ACUM. VEHICULOS	-1,670,577.84	
1.2.2	GASTOS DIFERIDOS		51,996.62
1.2.2.01	GASTOS DE USO POR ARRENDAMIENTO		51,996.65
1.2.2.04	PROGRAMAS DE COMPUTACION	83,854.71	
1.2.2.05	(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE GASTOS DIFERIDOS		-83,654.74
1.2.2.05.04	(-) AMORTIZACION ACUMULADA PROGRAMAS DE COMPUTACION	-83,654.74	
1.2.3	OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO		39,351.92
1.2.3.02	INVERSIONES A LARGO PLAZO		39,351.92
1.2.3.02.01	ACCIONES BANCO DE LOJA	2,514.00	
1.2.3.02.02	CERTIFICADOS DE APORTACION FENACOTIP	26,751.00	
1.2.3.02.03	CERTIFICADOS DE APORTACION CAGPE LOJA	40.78	
1.2.3.02.04	CERTIFICADOS DE APORTACION UNION DE COOPERATIVAS ULTIP	10,046.14	
TOTAL ACTIVOS:			13,384,017.66
2	PASIVOS		
2.1	CORRIENTES		7,003,050.06
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR		7,003,050.06
2.1.1.01	PROVEEDORES		599,996.52
2.1.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDOR DE BIENES	532,470.81	
2.1.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDOR DE SERVICIOS	67,525.71	
2.1.1.02	OBLIGACIONES PATRONALES		185,277.50
2.1.1.02.01	SUELDOS Y SALARIOS	103,961.22	
2.1.1.02.02	PROV. DECIMO TERCER SUeldo	9,422.66	
2.1.1.02.03	PROV. DECIMO CUARTO SUeldo	30,729.05	
2.1.1.02.04	PROVISION VACACIONES	359.98	
2.1.1.02.05	APORTES AL IESS		38,399.83
2.1.1.02.05.01	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	9,332.27	
2.1.1.02.05.02	PRESTAMOS HIPOTECARIOS	1,016.29	
2.1.1.02.05.03	EXTENSION PLANILLA CONYUGUES	152.12	
2.1.1.02.05.04	APORTE PERSONAL 9.45%	12,217.92	
2.1.1.02.05.05	APORTE PATRONAL 12.15%	15,681.23	
2.1.1.02.06	FONDO DE RESERVA IESS	2,404.76	
2.1.1.03	OBLIGACIONES POR PAGAR AL SRI		66,381.58
2.1.1.03.01	RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA		7,475.73
2.1.1.03.01.05	RETENCION DE LA FUENTE POR PAGAR	7,475.73	
2.1.1.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IVA		58,905.85
2.1.1.03.02.06	RETENCION IVA POR PAGAR	9,660.41	
2.1.1.03.02.07	IVA POR PAGAR	49,245.44	
2.1.1.04	OTRAS RETENCIONES		234.32
2.1.1.04.01	RETENCIONES JUDICIALES	234.32	

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
2.1.1.05	CUENTAS POR PAGAR SOCIOS/ASOCIADOS		4,895,661.62
2.1.1.05.01	FONDOS POR PAGAR SOCIOS/ASOCIADOS		4,895,661.62
2.1.1.05.01.01	FONDO AUXILIO ACCIDENTES	673,828.84	
2.1.1.05.01.02	FONDO SEGURO CONTRA TERCEROS	339,102.58	
2.1.1.05.01.03	FONDO RESCATE ACCIDENTES	18,847.95	
2.1.1.05.01.04	FONDO AYUDA ENFERMEDADES	204.20	
2.1.1.05.01.05	FONDO PARABRISAS	6,714.52	
2.1.1.05.01.07	FONDO AGUINALDO POR PASAJES	19,106.88	
2.1.1.05.01.08	FONDO AHORRO SOCIOS	3,835,291.65	
2.1.1.05.01.09	FONDO SEGURO ENCOMIENDAS	2,465.00	
2.1.1.08	ANTICIPOS DE CLIENTES		593,285.87
2.1.1.08.01	ANTICIPO DE CLIENTES BIENES	72.84	
2.1.1.08.02	ANTICIPO DE CLIENTES SERVICIOS	593,213.03	
2.1.1.09	CUENTAS POR PAGAR VARIOS		662,212.65
2.1.1.09.01	PROVISIONES POR PAGAR		661,443.44
2.1.1.09.01.01	OTRAS CUENTAS POR PAGAR VARIOS		661,443.44
2.1.1.09.01.01.01	OTRAS CUENTAS POR PAGAR POR COMPENSACIONES SOCIOS	636.59	
2.1.1.09.01.01.03	OTRAS CUENTAS POR PAGAR VARIOS	647,282.09	
2.1.1.09.01.01.05	OTRAS CUENTAS POR PAGAR BONO GOBIERNO	6,600.00	
2.1.1.09.01.01.11	OTRAS CUENTAS POR PAGAR UTILIDADES AÑOS ANTERIORES	87.06	
2.1.1.09.01.01.12	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A EMPLEADOS	6,837.70	
2.1.1.09.04	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	769.21	
2.2	NO CORRIENTES		1,419,865.08
2.2.1	OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO		721,206.85
2.2.1.02	CON ENTIDADES FINANCIERAS DE LOS SECTORES PRIVADOS Y/O PUBLICO		721,206.85
2.2.1.02.02	BANCA PRIVADA	721,206.85	
2.2.2	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS		698,658.23
2.2.2.02	JUBILACION PATRONAL		698,658.23
2.2.2.02.01	PROV. POR DESAHUCIO	133,689.15	
2.2.2.02.02	JUBILACION PATRONAL	564,769.08	
TOTAL PASIVOS:			8,422,915.14
3	PATRIMONIO		
3.1	CAPITAL		4,961,102.52
3.1.1	CAPITAL SOCIAL		4,775,383.41
3.1.1.02	CERTIFICADOS DE APORTACION		4,775,383.41
3.1.1.02.01	AHORRO PARA CERTIFICADOS DE APORTACION	180,515.15	
3.1.1.02.02	CERTIFICADOS DE APORTACION	4,594,868.26	
3.1.2	RESERVAS		915,991.52
3.1.2.01	LEGALES		915,991.52
3.1.2.01.01	RESERVA LEGAL IRREPARTIBLE	915,991.52	
3.1.3	DONACIONES		155,215.77
3.1.3.01	DONACIONES		155,215.77
3.1.3.01.01	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	155,215.77	
3.1.4	RESULTADOS		-885,488.18
3.1.4.01	RESULTADOS		-885,488.18
3.1.4.01.02	UTILIDAD DEL EJERCICIO	19,246.43	
3.1.4.01.04	RESULTADOS ACUMULADOS	-904,734.61	
TOTAL PATRIMONIO:			4,961,102.52
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO:			13,384,017.66




Gerente




Contador(a)

Anexo 3. Oficio Solicitud Certificación del Tema



UNL

Universidad
Nacional
de Loja

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA
Facultad Jurídica, Social y Administrativa

Loja, 16 de junio del 2022

Dra. Dunia Maritza Yaguache Maza Mgtr.

DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA - FJSA - UNL.
Ciudad. -

De mi consideración:

Yo, ALISON CATALINA SARANGO FERNANDEZ, portadora de la cédula Nro. 1104658990, estudiante del Ciclo VII - Paralelo "C" de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, me dirijo a usted con la finalidad de solicitarle se digne disponer a quien corresponda, se me otorgue una certificación de que el Título del Proyecto de Integración Curricular, denominado: EXAMEN ESPECIAL AL ACTIVO CORRIENTE DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA, PERIODO 2021, NO se encuentra ejecutado ni en proceso de ejecución.

Con la seguridad de ser atendida favorablemente, me anticipo en expresarle mi debido agradecimiento.

Atentamente,

Alison Catalina Sarango Fernández
CI: 1104658990
PETICIONARIA

Anexo 4. Respuesta a solicitud Certificación del Tema

**Dra. Dunia Maritza Yaguache Maza Mg.Sc.
DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

CERTIFICA:

Que revisados los archivos que reposan en Secretaría de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, se encuentra que el tema de Tesis: **EXAMEN ESPECIAL AL ACTIVO CORRIENTE DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA, PERIODO 2021**. Presentado por la señorita: Alison Catalina Sarango Fernández estudiante del Séptimo Ciclo período Académico **Abril- septiembre del 2022**, de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, previo a obtener el Título de **Licenciada** en Contabilidad y Auditoría, **NO SE ENCUENTRA EJECUTADO NI EN EJECUCIÓN** y además se encuentra dentro de las Líneas de Investigación. Se emite a su favor la siguiente certificación. - Loja, 21 junio de 2022, a las 12h00pm.



firmado electrónicamente por:
**DUNIA MARITZA
YAGUACHE MAZA**

**Dra. Dunia Maritza Yaguache Maza Mg.Sc.
DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

Conf. Por: Ab. Freddy P. Ochoa
C.c. Archivo

Anexo 5. Petición de la empresa

Loja, 23 de junio del 2022

Mgtr. Dunia Yaguache Maza

**DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA DE LA
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA.**

Ciudad. -

De mi consideración:

Yo **Alison Catalina Sarango Fernández**, con **C.I. 1104658990**, estudiante del Ciclo VII, paralelo "C", me dirijo a usted con la finalidad de solicitarle de la manera más comedida, se autorice a quien corresponda a fin que se realice un oficio dirigido al **Ing. Mauricio Espinosa Iñiguez, GERENTE DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA**, con la finalidad de que me permita obtener información y acceder a la institución que dignamente preside, para la realización del proyecto de Trabajo de Integración Curricular denominado: **EXAMEN ESPECIAL AL ACTIVO CORRIENTE DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA, PERIODO 2021** a fin de plantear el Proyecto en mención, previo a optar el título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría.

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

Atentamente,



Alison Catalina Sarango Fernández
CÉD: 1104658990
PETICIONARIA

Anexo 6. Oficio de directora a la empresa



unl

Universidad
Nacional
de Loja

Carrera de Contabilidad y Auditoría
FACULTAD JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA

Of. No. 396-GA-CCA-FJSA-UNL
Loja 30 de junio del 2022

Ing. Mauricio Espinosa Iñiguez,
GERENTE DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA
Ciudad.-

De mi consideración:

En mi calidad de Directora de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Nacional de Loja, me es grato en saludarlo deseándole, el mejor de los éxitos en sus actividades personales y laborales al frente de tan importante Institución.

Como es de su conocimiento la Universidad Nacional de Loja, es una institución de Educación Superior que tiene como misión la formación académica y profesional de estudiantes, con sólidas bases científicas y técnicas con pertinencia social y valores dentro de su oferta académica se encuentra la Carrera de Contabilidad y Auditoría la cual tiene como finalidad la formación de profesionales en Contabilidad y Auditoría, para contribuir al fortalecimiento de la matriz productiva de la región 7 de Loja.

La Carrera de Contabilidad y Auditoría de la UNL, contempla como requisito indispensable para su graduación y posterior obtención de Título de Pregrado, la realización de un trabajo de Titulación o de Tesis de Grado, previo la aprobación del respectivo Proyecto de Titulación en el penúltimo ciclo, de formación profesional el cual busca determinar e implementar alternativas de solución viables, innovadoras en el campo de la Contabilidad, la Auditoría y las Finanzas.

Por lo expuesto y conocedores de su alto espíritu de colaboración y apoyo con la formación de profesionales idóneos para la sociedad, le solicito a usted muy encarecidamente se permita y facilite la información pertinente a la señorita: **Alison Catalina Sarango Fernández**, estudiante del **Ciclo VII paralelo "C"**, portadora del número de cédula de ciudadanía N.º 1104658990, para que realice su Proyecto de Titulación en el presente periodo académico **Abril – Septiembre del 2022**, así como su Trabajo de Integración Curricular en el próximo periodo académico **Octubre 2022–Marzo 2023** sobre el tema denominado: **EXAMEN ESPECIAL AL ACTIVO CORRIENTE DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA, PERIODO 2021.**



Procedo a digitalizarlo por:
**DUNIA MARITZA
YAGUACHE MAZA**

Dra. Dunia Maritza Yaguache Maza Mg. Sc.
DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

Anexo 7. Respuesta de la empresa

Loja, 05 de Julio del 2022

Mgtr. Dunia Yaguache Maza

**DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA DE LA
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA.**

Ciudad. -

De mi consideración:

En calidad de **Gerente de la Cooperativa de Transportes Loja**, y en contestación a su **Of. No. 396-GA-CCA-FJSA-UNL** con fecha 30 de junio del 2022, me dirijo a usted deseándole éxitos en sus funciones. Con la finalidad de comunicar que se autoriza al Srta. ALISON CATALINA SARANGO FERNANDEZ, portadora de la cédula de ciudadanía N° 1104658990 a realizar su Proyecto y Trabajo de Integración Curricular en la "Cooperativa de Transportes Loja" a la que represento con el tema denominado: **EXAMEN ESPECIAL AL ACTIVO CORRIENTE DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA, PERIODO 2021**, Trabajo de Titulación que le habilitará para la obtención del Título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría.

Sin otro particular me suscribo de usted; autorizando al peticionario dar uso del presente para los fines relacionados con su titulación.

Atentamente,


Ing. Mauricio Espinosa Iñiguez
GERENTE DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA
CI: 1190006820



Anexo 8. Petición de pertinencia

Loja, 08 de agosto del 2022

Mgtr. Dunia Maritza Yaguache Maza
**DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA DE LA
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA**
Ciudad. -

De mi consideración:

Yo, **ALISON CATALINA SARANGO FERNÁNDEZ**, portadora de la cédula Nro. 1104658990 estudiante del Ciclo VII - Paralelo "C" de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, de conformidad con lo establecido en el Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, me dirijo a su autoridad con la finalidad de solicitarle se proceda a designar un docente de la Carrera para que informe sobre PERTINENCIA Y COHERENCIA del Proyecto de Trabajo de Integración Curricular adjunto, denominado: EXAMEN ESPECIAL AL ACTIVO CORRIENTE DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA, PERIODO 2021, a fin de continuar con el respectivo trámite de desarrollo, previo a optar el grado de Licenciada en Contabilidad y Auditoría.

Por la favorablemente atención que se sirva dar a la presente, me anticipo en expresarle mi debido agradecimiento.

Atentamente,



Alison Catalina Sarango Fernández
CI: 1104658990
PETICIONARIA

Anexo 9. Certificado de traducción del resumen

CERTIFICACIÓN

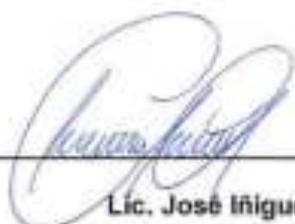
Loja, 23 de agosto del 2023

José Freddy Iñiguez Castillo

LICENCIADO EN CIENCIAS DE LA EDUCACIÓN MENCIÓN "INGLÉS"

Certifico:

Que he revisado de manera minuciosa la traducción al idioma Inglés del Resumen del trabajo de Tesis titulado **"EXAMEN ESPECIAL AL ACTIVO CORRIENTE DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA, PERIODO 2021"** de autoría de la estudiante, Alison Catalina Sarango Fernández, con cedula de ciudadanía N.º 1104658990, previa a la obtención del título de "Licenciada en Contabilidad y Auditoría", Cabe mencionar que el mismo cumple con las normas ortográficas y de redacción, por consiguiente puede ser añadido al trabajo de titulación.



Lic. José Iñiguez

Registro N.º Senescyt 1031-2021-2372551