



1859

**unl**

Universidad  
Nacional  
de Loja

# Universidad Nacional de Loja

Facultad Jurídica Social y Administrativa

Carrera de Contabilidad y Auditoría

## Examen especial a las cuentas por cobrar de la Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga de la ciudad de Loja, periodo 2022.

Trabajo de Integración Curricular previo a la obtención del título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría.

AUTORA:

Paulina Elizabeth Esparza Guachizaca

DIRECTORA:

Lic. Elida del Cisne Alvarado Jaramillo, Mg.

Loja - Ecuador

2024



UNL

Universidad  
Nacional  
de Loja

Sistema de Información Académico  
Administrativo y Financiero - SIAAF

## CERTIFICADO DE CULMINACIÓN Y APROBACIÓN DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

Yo, **Alvarado Jaramillo Elida del Cisne**, director del Trabajo de Integración Curricular denominado **EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNIÓN CARIAMANGA DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO 2022**, perteneciente al estudiante **PAULINA ELIZABETH ESPARZA GUACHIZACA**, con cédula de identidad N° **1150052379**.

### **Certifico:**

Que luego de haber dirigido el **Trabajo de Integración Curricular**, habiendo realizado una revisión exhaustiva para prevenir y eliminar cualquier forma de plagio, garantizando la debida honestidad académica, se encuentra concluido, aprobado y está en condiciones para ser presentado ante las instancias correspondientes.

Es lo que puedo certificar en honor a la verdad, a fin de que, de así considerarlo pertinente, el/la señor/a docente de la asignatura de **Integración Curricular**, proceda al registro del mismo en el Sistema de Gestión Académico como parte de los requisitos de acreditación de la Unidad de Integración Curricular del mencionado estudiante.

Loja, 13 de Marzo de 2024

F) \_\_\_\_\_  
**DIRECTOR DE TRABAJO DE INTEGRACIÓN  
CURRICULAR**



Certificado TIC/TT.: UNL-2024-001006

1/1  
*Educamos para* **Transformar**

### **Autoría**

Yo, **Paulina Elizabeth Esparza Guachizaca**, 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:** 1150052379

**Fecha:** Loja, 13 de marzo de 2024

**Correo electrónico:** [paulina.esparza@unl.edu.ec](mailto:paulina.esparza@unl.edu.ec)

**Celular:** 0991605260

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

Yo **Paulina Elizabeth Esparza Guachizaca**, declaro ser la autora del Trabajo de Integración Curricular denominado: **Examen especial a las cuentas por cobrar de la Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga de la ciudad de Loja, periodo 2022**, como requisito para optar el título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría, autorizo al sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos muestre la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio 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 13 días del mes de marzo de dos mil veinte y cuatro.

**Firma:**

**Autor:** Paulina Elizabeth Esparza Guachizaca

**Cédula:** 1150052379

**Dirección:** Barrio “La Palmera Cristo Rey”

**Correo electrónico:** [paulina.esparza@unl.edu.ec](mailto:paulina.esparza@unl.edu.ec)

**Celular:** 0991605260

**DATOS COMPLEMENTARIOS:**

**Directora del Trabajo de Integración Curricular:**

Lic. Elida del Cisne Alvarado Jaramillo, Mg.

## **Dedicatoria**

Primeramente, quiero dedicar este trabajo a Dios y a la Virgen de Cisne, ya que sin ellos nada hubiese sido posible, han sido mi guía inquebrantable a lo largo de esta travesía, por brindarme salud y fuerza para culminar mi etapa, y de manera muy especial a mis ángeles en el cielo Juan Carlitos y a ti querida Abuelita quienes han sido esa fuerza extraordinaria.

A mis padres Víctor y Luz, quiero dedicarles este logro como un tributo a su sacrificio, y apoyo incondicional, ser su hija es un honor que llevo con orgullo en cada etapa de mi vida siendo mi ejemplo de superación y ensañándome que con amor todo es posible.

A mis hermanos: Alexandra, Víctor, Paola, Yadira y Fernando quienes han sido mi soporte de risas y llantos con ese cariño inmenso que los caracteriza fortaleciendo así nuestros lazos de hermandad, a mis sobrinos que con sus ocurrencias alegraban mis días y a toda mi familia.

La amistad es el mejor regalo que el ser humano puede tener no importa la cantidad, sino la calidad de estas personas, a mis amigos, mis compañeros de equipo, encontrarlos en este trayecto fue una de las mejores aventuras.

Este logro no solo es un testimonio de mi esfuerzo, sino también una expresión de gratitud hacia aquellos que me han sostenido durante todo el proceso, a cada uno de ustedes les dedico este gran capítulo de mi vida, sin ustedes nada hubiese sido posible. ¡Gracias!

***Paulina Elizabeth Esparza Guachizaca***

## **Agradecimiento**

Al culminar este periodo de esfuerzo, con gran satisfacción de estar cumpliendo una de mis anheladas metas solamente puedo decir ¡Gracias! Gracias a la prestigiosa y flamante Universidad Nacional de Loja; a la Facultad Jurídica, Social y Administrativa; a mi querida Carrera de Contabilidad y Auditoría por abrirme las puertas para estudiar, así mismo a la distinguida planta docente que impartieron sus enseñanzas y conocimientos para darme la oportunidad de prepararme y formarme como una gran profesional.

Agradezco a mi directora de trabajo de integración curricular Licenciada Elida del Cisne Alvarado Jaramillo, por su paciencia, compromiso y enseñanza durante el trayecto de esta investigación, siendo un pilar fundamental para seguir con mi trabajo y a la querida Dra. Rosa Beatriz Calle Oleas tutora de la asignatura quien siempre tuvo las palabras correctas para continuar con mis propósitos.

Finalmente, al personal administrativo y socios de la Cooperativa de Transporte “Unión Cariamanga”, y de manera especial al Abogado Marco Iván Ochoa Dávila, Gerente General y a las contadoras Ingeniera Zoila Lorena Hurtado Vidal e Ingeniera Liliana Baleria Crisóstomo Soto, por brindarme con facilidad acceso a tan valiosa información.

*Paulina Elizabeth Esparza Guachizaca.*

## Índice de contenidos

<b>Portada.....</b>	<b>i</b>
<b>Certificado .....</b>	<b>ii</b>
<b>Autoría .....</b>	<b>iii</b>
<b>Carta de autorización .....</b>	<b>iv</b>
<b>Dedicatoria.....</b>	<b>v</b>
<b>Agradecimiento .....</b>	<b>vi</b>
<b>Índice de contenidos.....</b>	<b>vii</b>
Índice de Tablas .....	viii
Índice de Figuras.....	viii
Índice de Anexos.....	viii
<b>1.    Titulo .....</b>	<b>1</b>
<b>2.    Resumen.....</b>	<b>2</b>
<i>2.1 Abstract.....</i>	<i>3</i>
<b>3.    Introducción .....</b>	<b>4</b>
<b>4.    Marco teórico .....</b>	<b>5</b>
<b>5.    Metodología .....</b>	<b>42</b>
<b>6.    Resultados.....</b>	<b>45</b>
<b>7.    Discusión .....</b>	<b>255</b>
<b>8.    Conclusiones .....</b>	<b>256</b>
<b>9.    Recomendaciones .....</b>	<b>257</b>
<b>10.   Bibliografía .....</b>	<b>258</b>
<b>11.   Anexos .....</b>	<b>261</b>

## Índice de Tablas

<b>Tabla 1</b>	Clasificación de las cooperativas .....	6
<b>Tabla 2</b>	Tipos de transporte terrestre.....	9
<b>Tabla 3</b>	Clasificación del transporte terrestre .....	10
<b>Tabla 4</b>	Clasificación de la Auditoría. ....	13
<b>Tabla 5</b>	Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas.....	14
<b>Tabla 6</b>	Normas Internacionales de Auditoría .....	15
<b>Tabla 7</b>	Clasificación de los componentes del COSO III .....	17

## Índice de Figuras

<b>Figura 1</b>	Proceso de Examen Especial .....	19
<b>Figura 2</b>	Formato de la Hoja de Índices.....	28
<b>Figura 3</b>	Formato de Hoja Marcas .....	29
<b>Figura 4</b>	Formato del Cuestionario de Control Interno.....	31
<b>Figura 5</b>	Formato del Programa de Auditoría.....	32
<b>Figura 6</b>	Formato de Cédula Narrativa. ....	36
<b>Figura 7</b>	Formato de Cédula Analítica.....	37
<b>Figura 8</b>	Formato de Cédula Sumaria. ....	38
<b>Figura 9</b>	Área de Estudio .....	42
<b>Figura 10</b>	Organigrama de la Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga .....	48

## Índice de Anexos

<b>Anexo 1</b>	RUC .....	261
<b>Anexo 2</b>	Estados de Situación Financiera .....	263
<b>Anexo 3</b>	Estado de Resultados .....	268
<b>Anexo 4</b>	Oficio de designación de director del trabajo de integración curricular .....	275
<b>Anexo 5</b>	Certificado de traducción del abstract.....	276

## **1. Título**

“Examen especial a las cuentas por cobrar de la Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga de la ciudad de Loja, periodo 2022”

## 2. Resumen

El trabajo de integración curricular “Examen especial a las cuentas por cobrar de la Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga de la ciudad de Loja, periodo 2022”, ha sido elaborado con el propósito de cumplir lo dispuesto en el reglamento de la Universidad Nacional de Loja, como requisito previo a optar el título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría, con la aplicación del examen especial a la cuenta objeto de estudio se dio cumplimiento a los objetivos propuestos relacionados con la evaluación del sistema de control interno implementado para el componente cuentas por cobrar a través de la recopilación de información incluyendo su estructura y procesos mediante un cuestionario de control aplicado a la contadora de la cooperativa, posteriormente se determinó la razonabilidad de los saldos presentados en el Estado de Situación Financiera para lo cual se elaboró un programa de auditoría con los procedimientos acordes para verificar los saldos existentes y finalmente se elaboró el informe de examen especial con su respectiva estructura que contiene hallazgos, conclusiones y recomendaciones para dar a conocer las falencias encontradas.

La metodología utilizada para el desarrollo del trabajo de integración curricular se fundamentó en las fases del examen especial el cual empezó con la planificación con sus dos subdivisiones que son: preliminar y específica, la primera se inicia con una visita previa, lo que facilitó la redacción del reporte que incluye el contexto empresarial, misión, visión, base legal, organigrama y datos importantes de la cooperativa, y en la segunda se describe el alcance, resumen de la evaluación de control interno, recursos utilizados y la estructura en la que se presentó el informe; en la fase de ejecución se desarrolló los programas de auditoría con sus respectivos papeles de trabajo, donde se aplicó el cuestionario de control interno y se obtuvo un 83,33% siendo un nivel de confianza alto y de riesgo bajo corroborando que en la cooperativa no se realiza el análisis de las cuentas por cobrar para determinar la morosidad de los saldos y la inexistencia de análisis de saldos de las cuentas por cobrar, además se verificó que los valores que reflejan los estados financieros son razonables y confiables; para culminar en la fase de comunicación de resultados, se redactó el informe del examen especial en el que se determinó claramente las deficiencias del control interno de acuerdo a la normativa legal aplicada para el sector privado, se detalló los procedimientos aplicados al rubro examinado y se incluyó dictamen, conclusiones y recomendaciones pertinentes.

**Palabras Claves:** Control, deficiencias, programas, razonabilidad, saldos.

## 2.1 Abstract

The curricular integration work denominated “Special Examination Of The Accounts Receivable Of The Cariamanga Union Transport Cooperative Of The City Of Loja, Period 2022”, was made with the purpose of complying with the provisions of the regulations of the National University of Loja, as a prerequisite to opt for the degree of Bachelor in Accounting and Auditing. With the application of the special examination to the account under study, the proposed objectives related to the evaluation of the internal control system implemented for the accounts receivable component were met through the collection of information, including its structure and processes, through a control questionnaire applied to the cooperative's accountant. Subsequently, the reasonableness of the balances presented in the Statement of Financial Position was determined, for which an audit program was prepared with the appropriate procedures to verify the existing balances and, finally, the special examination report was prepared with its respective structure, which contains findings, conclusions and recommendations to publicize the deficiencies found.

The methodology used for the development of the curricular integration work was based on the phases of the special exam which began with the planning with its two subdivisions which are: preliminary and specific, the first begins with a previous visit, which facilitated the writing of the report that includes the business context, mission, vision, legal basis, organizational chart and important data of the cooperative, and the second describes the scope, summary of the internal control assessment, resources used and the structure in which the report was presented; In the execution phase, the audit programs were developed with their respective working papers, where the internal control questionnaire was applied and 83.33% was obtained, being a high confidence level and low risk, corroborating that the cooperative does not carry out the analysis of accounts receivable to determine the delinquency of the balances and the non-existence of analysis of accounts receivable balances. In addition, it was verified that the values reflected in the financial statements are reasonable and reliable; to conclude the phase of communication of results, the report of the special examination was drafted, in which the deficiencies of internal control were clearly determined in accordance with the legal regulations applied to the private sector, the procedures applied to the examined item were detailed and the pertinent opinion, conclusions and recommendations were included.

**Keywords:** Control, deficiencies, programs, reasonableness, balances.

### 3. Introducción

Según Gutierrez et, al. (2020) el examen especial posee un alcance limitado ya que su análisis se enfoca en cierto grupo de las operaciones de la empresa evaluando el control interno para determinar los hallazgos a través de los cuales se dan a conocer las deficiencias y se comprueba si se están aplicando adecuadamente las leyes y reglamentos, mediante un análisis específico se busca mejorar estas falencias, generando como resultado un informe con su estructura correspondiente.

El trabajo de integración curricular tiene como propósito brindar un aporte significativo a los socios y funcionarios de la Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga de la ciudad de Loja, este trabajo ha sido de gran importancia, pues, con los objetivos establecidos, se examinó de manera detallada los movimientos que tiene cuentas por cobrar y con ello se pudo verificar la razonabilidad de los saldos presentados en el Estado de Situación Financiera y se encontró hallazgos significativos para la cooperativa, aportando de tal manera a la parte financiera y administrativa para poder medir su cumplimiento bajo los principios y normativa establecida para el sector privado.

El presente trabajo está estructurado de la siguiente manera: **Título**, hace referencia al tema objeto de estudio, **Resumen** permite que el lector decida si el documento es de su interés ya que ahí refleja la síntesis del trabajo, **Introducción**, describe la importancia de manera general del tema, el aporte para la cooperativa y la estructura del trabajo, **Marco Teórico**, contiene la recopilación bibliográfica, conceptos básicos del examen especial y todo lo relacionado con el tema general, **Metodología**, se determinan los métodos y las técnicas aplicadas en la ejecución del examen, **Resultados**, expone el proceso del examen que inicia con la planificación del examen, la ejecución de cada actividad del programa de auditoría y culmina con la comunicación de resultados que se detallan en el informe, **Discusión**, contrasta como se encontró la cooperativa y como va a mejorar en base a los resultados obtenidos, **Conclusiones**, se redactan conforme a los puntos más relevantes obtenidos de manera clara y precisa, **Recomendaciones**, aquí se emite las sugerencias respectivas de acuerdo a las conclusiones establecidas, **Bibliografía**, se exponen los libros, las fuentes bibliográficas, los documentos y demás que se utilizaron para sustentar la teoría, **Anexos**, se adjuntan los documentos de respaldo que sirvieron de base fundamental para el proceso respectivo del Trabajo de Integración Curricular.

## **4. Marco teórico**

### **Cooperativas**

Son una asociación autónoma de personas que se unen voluntariamente para satisfacer sus necesidades comunes y aspiraciones económicas, sociales y culturales, por medio de una empresa de propiedad conjunta democráticamente administrada, su propósito primordial es obtener un buen poder negociador, reducir costos, obtener productos y aumentar sus ingresos para no depender de terceros. (Izquierdo) (2017) citado por Sánchez (2023).

De acuerdo a la Ley Orgánica de Economía Popular y Solidaria del Sistema Financiero (2011) es el conjunto 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 sin fines de lucro y de interés social.

Las cooperativas, en su actividad y relaciones, se sujetarán a los principios establecidos, a los valores y principios universales del cooperativismo y a las prácticas de Buen Gobierno Cooperativo. (pág. 7)

Se culmina al decir que las cooperativas son un conjunto de entidades, conformadas por personas naturales y jurídicas sin fines de lucro y de manera voluntaria, en donde los socios unen sus aportaciones económicamente siendo la Asamblea General la máxima autoridad la misma que toma las decisiones, con la finalidad de prestar un servicio de calidad y satisfacer las necesidades de los clientes

#### ***Objeto***

El objeto social de las cooperativas, constará en su estatuto social y deberá referirse a una actividad principal y otras de las actividades económicas, pudiendo incluir el ejercicio de actividades complementarias entre sí y relacionadas con el cumplimiento de dicho objeto social. (pág. 7)

#### ***Requisitos***

El Reglamento de la Ley Orgánica de Economía Popular y Solidaria del Sistema Financiero (2012) determina que las cooperativas además de los requisitos exigidos para las asociaciones, presentarán los siguientes documentos para su creación:

1. Estudio técnico, económico y financiero que demuestre la viabilidad de constitución de la cooperativa y plan de trabajo para el caso de cooperativas de ahorro y crédito.

2. Informe favorable de autoridad competente, cuando de acuerdo con el objeto social, sea necesario. Para el caso de cooperativas de transporte se contará con el informe técnico favorable, emitido por la Agencia Nacional de Tránsito o la Autoridad que corresponda, el mismo que señalará el número mínimo de socios de la organización. (pág. 2)

### ***Socios y capital***

Los socios y el capital dentro del Reglamento de la Ley Orgánica de Economía Popular y Solidaria del Sistema Financiero (2012), establece que:

1. Para la constitución de cooperativas de ahorro y crédito, además de los requisitos señalados en el presente reglamento, se requerirá un mínimo de 50 socios y el capital social inicial que determine la Junta de Política y Regulación Monetaria y Financiera.
2. Las cooperativas de las restantes clases se constituirán con el mínimo de socios y el monto del aporte del capital social inicial fijado por el Ministerio encargado de la inclusión económica y social, con excepción del mínimo de socios de las cooperativas de transporte que lo señala la autoridad competente. (pág. 3)

### **Clasificación de las Cooperativas**

La Ley Orgánica de Economía Popular y Solidaria del Sistema Financiero (2011), establece que 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.

En cada uno de estos grupos se podrán organizar diferentes clases de cooperativas, de conformidad con la clasificación y disposiciones establecidas:

**Tabla 1**

#### *Clasificación de las cooperativas*

<b>Cooperativas de producción.</b>	Son aquellas en las que sus socios se dedican personalmente a actividades productivas lícitas, además no menos del 75% del volumen de negocio deberá ser realizado por sus socios.
<b>Cooperativas de consumo.</b>	Son aquellas que tienen por objeto primordial abastecer a sus socios de cualquier clase de bienes de libre comercialización; tales como: de consumo de artículos de primera necesidad.

<b>Cooperativas de vivienda</b>	Su objetivo es la adquisición de bienes inmuebles para la construcción o remodelación de viviendas, estas cooperativas tendrán los siguientes objetivos: <b>a)</b> Suministrarán viviendas sin fines de lucro, no admitiéndose ningún tipo de práctica especulativa. <b>b)</b> Consagrarán que los excedentes no serán capitalizables en las partes sociales de los socios, ni podrán ser objeto de reparto entre los mismos.
<b>Cooperativas de ahorro y crédito.</b>	Son organizaciones formadas por personas naturales y jurídicas que se unen de manera voluntaria con la finalidad de realizar actividades financieras y especializadas de preferencia del sector popular y solidario.
<b>Cooperativas de servicios.</b>	Son las que se organizan con el fin de satisfacer diversas necesidades comunes de los socios o de la colectividad, entre otros, limpieza, alimentación, profesionales, técnicos, de turismo, seguros, artísticos, culturales, salud, trabajo asociado, ventas autónomas y comercialización.

*Nota.* La Tabla muestra la clasificación de las cooperativas conforme a la Ley Orgánica de Economía Popular y Solidaria del Sistema Financiero. (2011) ( pp. 6-7)

### **Cooperativas de servicios**

La Ley Orgánica de Economía Popular y Solidaria del Sistema Financiero (2011) determina, “que las cooperativas de servicio son las que se organizan con el fin de satisfacer diversas necesidades comunes de los socios, entre otros, limpieza, alimentación, profesionales, técnicos, de turismo, seguros, artísticos, culturales, salud, trabajo asociado, ventas autónomas y comercialización”.

No menos del 75% del volumen de negocio deberá ser realizado con sus socios.

#### **Objetivo**

- ✓ Proporcionar fuentes de empleo a sus integrantes, denominadas también de trabajadores, de servicios profesionales o de trabajo asociado, sus socios tienen la obligación de trabajar en la cooperativa, asumiendo simultáneamente, la calidad de patrono, por tanto, no existe relación de dependencia. (pág. 7)

#### **Socios.**

Los socios-trabajadores, percibirán una compensación económica mensual de acuerdo con los ingresos de la cooperativa y serán afiliados al Seguro Social, figurando la cooperativa como patrono, bajo el régimen especial de trabajadores independientes asociados en cooperativas, que será dictado para el efecto.

Los socios de una cooperativa podrán ser las personas naturales legalmente capaces o las personas jurídicas que cumplan con el vínculo común y los requisitos establecidos en el

reglamento de la presente Ley y en el estatuto social de la organización. Se excepcionan del requisito de capacidad legal las cooperativas estudiantiles.

La calidad de socio nace con la aceptación por parte del Consejo de Administración y la suscripción de los certificados que correspondan, sin perjuicio de su posterior registro en la Superintendencia y no será susceptible de transferencia ni transmisión. (pág. 7)

### **Cooperativas de Transporte.**

El Reglamento de la Ley Orgánica de Economía Popular y Solidaria del Sistema Financiero (2012) establece que, “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” (pág. 14), formando parte de la economía del país.

En el artículo innumerado del Reglamento de la Ley Orgánica de Economía Popular y Solidaria del Sistema Financiero (2012) dice que “la regulación de las cooperativas de transporte terrestre la ejercerán el Ministerio de Transporte y Obras la Agencia Nacional de Tránsito en el ámbito de sus competencias” (pág. 21).

#### ***Estructura Interna.***

De acuerdo a la Ley Orgánica de Economía Popular y Solidaria del Sistema Financiero (2011) “Las cooperativas contarán con una Asamblea General de socios o de Representantes, un Consejo de Administración, un Consejo de Vigilancia y una gerencia, cuyas atribuciones y deberes, además de las señaladas en esta Ley, constarán en su Reglamento y en el estatuto social de la cooperativa. En la designación de los miembros de estas instancias se cuidará de no incurrir en conflictos de intereses”

#### ***Asamblea General de Socios.***

La Asamblea General es el máximo órgano de gobierno de la cooperativa y estará integrada por todos los socios, quienes tendrán derecho a un solo voto, sin considerar el monto de sus aportaciones y que podrá ser ejercido en forma directa o mediante delegación a otro socio. Sus decisiones y resoluciones obligan a todos los socios y a los órganos de la cooperativa. (pág. 8)

#### ***Tipos de transporte terrestre.***

De acuerdo al Reglamento a la Ley de Transporte Terrestre Tránsito y Seguridad Vial (2012 ) en el cual se establece los siguientes tipos de transporte terrestre tanto públicos como privados.

**Tabla 2***Tipos de transporte terrestre*

<b>Transporte Escolar e Institucional</b>	Consiste en el traslado de estudiantes desde sus domicilios hasta la institución educativa y viceversa; y en las mismas condiciones al personal de una institución o empresa pública o privada.
<b>Taxi:</b>	Es el traslado de terceras personas a cambio de una contraprestación económica desde un lugar a otro dentro del ámbito intracantonal autorizado y se dividen en: <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Convencionales</li> <li>✓ Ejecutivos</li> </ul>
<b>Carga Liviana</b>	Consta en el traslado de bienes en vehículos de hasta 3.5 toneladas de capacidad de carga, desde un lugar a otro de acuerdo a una contraprestación económica.
<b>Transporte Mixto</b>	Es el transporte de terceras personas y sus bienes en vehículos de hasta 1.2 toneladas de capacidad de carga, de esas personas, y sin que se pueda transportar pasajeros en el cajón de la unidad (balde de la camioneta).
<b>Carga Pesada</b>	Consiste en el transporte de carga de más de 3.5 toneladas, en vehículos certificados para la capacidad de carga que se traslade, y de acuerdo a una contraprestación económica del servicio.
<b>Turismo</b>	Traslado de personas que se movilizan dentro del territorio ecuatoriano con motivos exclusivamente turísticos y se regirá por su propio Reglamento. (págs. 16-17)

**Nota.** La tabla muestra los tipos de transporte terrestre conforme se establece en el Reglamento a la Ley de Transporte Terrestre Tránsito y Seguridad Vial (2012 )

En el artículo 63 el Reglamento a la Ley de Transporte Terrestre Tránsito y Seguridad Vial (2012 ) establece que los servicios de transporte terrestre de acuerdo a su clase, tipo y ámbito podrán prestarse en los siguientes vehículos, cuyas características se establecerán en la reglamentación y normas INEN vigentes:

**Tabla 3**

Clasificación del transporte terrestre

Transporte terrestre público	Transporte terrestre comercial	Transporte por cuenta propia
<p><b>1.1 Transporte Intracantonal.</b>  <i>a. Transporte Colectivo:</i> Buses y minibuses. Los mismos que pueden ser convencionales, de entrada baja o piso bajo.  <i>b. Transporte Masivo:</i> Tranvías, monorriel, metros, trolebuses, buses articulados y buses biarticulados.</p> <p><b>1.2 Transporte Intraprovincial.</b> - Buses y minibuses y buses tipo costa.</p> <p><b>1.3. Transporte Intrarregional e Interprovincial.</b> - Buses y minibuses y buses tipo costa.</p> <p><b>1.4. Transporte Internacional y Fronterizo.</b> - Buses</p>	<p><b>2.1 Transporte Intracantonal.</b>  <i>a. Transporte Escolar e Institucional:</i> Furgonetas, microbuses, mini buses y buses  <i>b. Taxis:</i>  ✓ <b>Convencional:</b> Automóvil de 5 pasajeros, incluido el conductor.  ✓ <b>Ejecutivo:</b> Automóvil de hasta 5 pasajeros, incluido el conductor.  <i>c. Servicio alternativo-excepcional:</i> Tricimotos, mototaxis, triciclos motorizados.  <i>d. Carga liviana:</i> Camioneta de cabina.  <i>e. Carga pesada:</i> Vehículos y sus unidades de carga  <i>f. Fronterizo:</i> el mismo que se regulará por los acuerdos internacionales vigentes.</p> <p><b>2.2 Transporte Intraprovincial.</b>  <i>a. Turismo:</i> Vehículos todo terreno liviano, furgonetas, microbuses, mini buses y buses.  <i>b. Carga liviana:</i> Vehículos carga de hasta 3.5 toneladas.  <i>c. Transporte mixto:</i> Vehículos de carga hasta 1.2 toneladas y hasta 5 pasajeros incluido el conductor.</p> <p><b>2.3 Transporte Intrarregional e Interprovincial.</b>  <i>a. Turismo:</i> Furgonetas y buses.  <i>b. Pasajeros:</i> Buses.</p>	<p><b>3.1 Transporte intracantonal, intraprovincial, interprovincial.</b>  <i>a) Transporte de personas.</i> - Buses, mini buses, furgonetas, vehículos livianos.  <i>b) Carga liviana.</i> - Vehículos con capacidad de carga de hasta 3.5 toneladas.  <i>c) Carga pesada.</i> - Vehículos y sus unidades de carga con capacidad de carga de más de 3.5 toneladas.</p>

**Nota.** La tabla muestra la clasificación de transporte terrestre conforme se establece en el Reglamento a la Ley de Transporte Terrestre Tránsito y Seguridad Vial (2012) (pág. 17-18)

## **Organismos de Control**

La Ley de Transporte Terrestre Tránsito y Seguridad Vial (2008) establece que son órganos de control del transporte terrestre, tránsito y seguridad vial, los siguientes:

### **Ministro del Sector**

Es el responsable de la rectoría general del sistema nacional de transporte terrestre, tránsito y seguridad vial en coordinación con los GADs, expedirá el Plan Nacional de Movilidad y Logística del transporte y supervisará y evaluará su implementación y ejecución.

### **Agencia Nacional de Transito A.N.T**

La Agencia Nacional de Regulación y Control del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, es el ente encargado de la regulación, planificación y control del transporte terrestre, tránsito y seguridad vial en el territorio nacional, en el ámbito de sus competencias, con sujeción a las políticas emanadas del Ministerio del Sector; así como del control del tránsito en las vías de la red estatal-troncales nacionales, en coordinación con los GADS y tendrá su domicilio en el Distrito Metropolitano de Quito.

La Agencia Nacional de Regulación y Control del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial es una entidad autónoma de derecho público, con personería jurídica, jurisdicción nacional, presupuesto, patrimonio y régimen administrativo y financiero propios. (pág. 5)

### **Superintendencia de Economía Popular y Solidaria(SEPS)**

La Superintendencia de Economía Popular y Solidaria se define como un organismo técnico de supervisión y control de las entidades del sector Financiero Popular y Solidario, y de las organizaciones de la Economía Popular y Solidaria del Ecuador que, en el ámbito de su competencia, promueve su sostenibilidad y correcto funcionamiento para proteger a sus socios. (2022)

### **Ley Orgánica de Transporte Terrestre Tránsito y Seguridad Vial.**

En el Art. 1 de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre Tránsito y Seguridad Vial. (2008), establece que tiene por objeto la organización, planificación, fomento, regulación, modernización y control del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, con el fin de proteger a las personas y bienes que se trasladan de un lugar a otro por la red vial del territorio ecuatoriano, y a las personas y lugares expuestos a las contingencias de dicho desplazamiento, contribuyendo al desarrollo socio-económico del país para lograr el bienestar general de los ciudadanos. (pág. 1)

### **Principios**

Se establece los siguientes principios:

- El derecho a la vida, al libre tránsito y la movilidad
- La formalización del sector, lucha contra la corrupción.
- Mejorar la calidad de vida del ciudadano
- Preservación del ambiente
- Desconcentración y descentralización interculturalidad e inclusión a personas con discapacidad. (pág. 1)

### **Auditoría**

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, ámbito fiscal, operacional, medioambiental, forense, informático, entre otras más cada una con su respectiva normativa legal tanto para el sector público como privado” (Manrique, 2019, pág. 16).

Según la autora Biler (2017) afirma que es una recopilación, acumulación y evaluación de evidencia sobre información de una entidad, para determinar e informar el grado de cumplimiento entre la información y los criterios establecidos. El fin del proceso consiste en determinar el grado de precisión del contenido informativo con las evidencias que le dieron origen, así como determinar si dichos informes se han elaborado observando principios establecidos para el caso”. (pág. 142)

En consecuencia, la auditoría es un proceso sistemático en la cual se evalúa la gestión económica y financiera, además se analizan las cuentas de una empresa o entidad con la finalidad de reflejar la situación en la que se encuentra, y al finalizar se emiten un informe que incluye conclusiones y recomendaciones al representante legal, como funcionarios principales y en sociedades también se les realizan a los socios de la misma.

#### **Objetivo de la auditoria**

El objetivo principal para una Auditoría es la emisión de un diagnóstico sobre un sistema de información empresarial, que permita tomar decisiones sobre el mismo. Estas decisiones pueden ser de diferentes tipos respecto al área examinada y al usuario del dictamen o diagnóstico.

En la conceptualización tradicional hace algunos años atrás los objetivos de la auditoría eran tres:

- Descubrir fraudes
- Descubrir errores de principio
- Descubrir errores técnicos (Biler, 2017)

## Importancia de la auditoría

Pérez (2021) nos dice, que la importancia de la auditoría es proporcionar credibilidad a un conjunto de estados financieros y normas administrativas. Brindando a los accionistas o socios, plena confianza de que las cuentas de la contabilidad de una empresa y la Asistencia Administrativa, son los apropiadas verdaderas y justas. Además, puede ayudar a mejorar el control interno y los sistemas implantados en la entidad.

Para Biler (2017) la importancia de la auditoría se da en diversas direcciones, se concentra de manera amplia en la fe pública, también en que se ostenta como una segunda opinión imparcial e idónea, del mismo modo su importancia se reconoce en la representación y defensa de los intereses sociales y societarios. (pág. 147)

En consecuencia, la auditoría tiene una gran importancia ya que ayuda a comprobar la veracidad de la información presentada en los estados financieros y determina si cumple con la normativa aplicable para cada sector, además es una facilidad para que las empresas puedan lograr el control financiero y administrativo.

## Clasificación de la Auditoría

Manrique (2019) en su libro establece la siguiente clasificación de la auditoría:

**Tabla 4**

*Clasificación de la Auditoría.*

<b>Clasificación</b>	<b>Definición</b>
<b>Auditoría tributaria y fiscal</b>	Es el examen sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de una empresa o institución que puede tener carácter preventivo o fiscal. El preventivo es voluntario y fiscalizador es obligatorio y lo dispone la Administración Tributaria. (pág. 16)
<b>Auditoría financiera</b>	Es un proceso realizado por auditores independientes, que someten a examen y verificación la información económica y financiera contenida en los estados financieros, con el objetivo de que emitan su opinión mediante un dictamen de auditoría. (pág. 16)
<b>Auditoría administrativa</b>	Evalúa el adecuado cumplimiento de las funciones, operaciones y actividades de la empresa, principalmente en el aspecto administrativo, Es la verificación del cumplimiento de las políticas y prácticas establecidas. (pág. 17)
<b>Auditoría operativa</b>	Tiene como objeto de estudio el proceso administrativo y las operaciones de las organizaciones. Se examina las áreas de funcionamiento y/u operación de una empresa o entidad para establecer si se cuenta con los adecuados controles para operar con eficiencia. (pág. 17)
<b>Auditoría gubernamental</b>	Es la revisión exhaustiva, sistemática y concreta que se realiza a todas las actividades y operaciones financieras y administrativas realizadas por las entidades gubernamentales conformantes del Estado en sus tres niveles: central,

	regional y gobiernos locales, así como otras organizaciones del sector público. (pág. 17)
<b>Auditoría ambiental</b>	Es la evaluación que se hace de la calidad del aire, la atmósfera, el ambiente, las aguas, los ríos, los lagos y océanos, así como la conservación de la flora y fauna silvestre que se ven amenazados por las entidades y en especial por las personas. (pág. 18)
<b>Auditoría académica</b>	Es una auditoría especial en la que los auditores examinan los diseños curriculares, el perfil de los egresados, los procesos de evaluación, el creditaje establecido, el grado de cumplimiento de la normativa académica, las políticas y los criterios aplicables en la gestión. (pág. 18)
<b>Auditoría forense</b>	Manrique establece que se enfoca en la prevención y detección del fraude financiero a través de los siguientes enfoques: preventivo y detectivo. (pág. 18) <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Auditoría forense preventiva.</b> orientada a proporcionar aseguramiento o asesoría a las organizaciones.</li> <li>• <b>Auditoría forense detectiva.</b> Se orienta a identificar la existencia de fraudes financieros mediante la investigación profunda.</li> </ul>

*Nota.* La presente tabla muestra la clasificación de la auditoría. Tomado de la Introducción a la auditoría por Manrique, (2019)

### Normativa de la Auditoría.

#### Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas (NAGAS).

Son los principios y requisitos que deben seguir los auditores en el proceso de auditoría.

Estas normas se relacionan con las cualidades profesionales del auditor, se realiza tareas a lo largo del proceso de auditoría, cumplimiento sobre su trabajo profesional, opiniones técnicas y conclusiones, mientras se reduce el riesgo de auditoría. Estas normas se dividen en tres grupos importante con sus respectivas divisiones:

**Tabla 5**

#### *Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas*

<b>Normas Generales O Personales</b>	<b>Normas de Ejecución del Trabajo</b>	<b>Normas de Preparación del Informe</b>
✓ Entrenamiento y capacidad profesional	✓ Planeamiento y supervisión	✓ Aplicación de los principios de contabilidad generalmente aceptados
✓ Independencia	✓ Estudio y evaluación del control interno	✓ Consistencia
✓ Cuidado y esmero profesional	✓ Evidencia suficiente y competente	✓ Revelación suficiente
		✓ Opinión del auditor

*Nota.* Esta tabla se demuestra la respectiva clasificación de las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas según Manrique (2019) (págs. 43-50)

## Normas Internacionales de Auditoría (NIA)

Manrique (2019) en su libro establece que las NIA son ordenamientos internacionales que se aplican en la auditoría de los estados financieros. Contienen los principios básicos y los procedimientos esenciales junto con los lineamientos relacionados en forma de material explicativo y de otro tipo. Los principios básicos y procedimientos esenciales se deberán interpretar en el contexto del material explicativo y de otro tipo que proporcionan los lineamientos para su explicación.

Aplicar los principios básicos y los procedimientos esenciales junto con los lineamientos relacionados, es necesario considerar todo el texto de las NIA incluyendo el material explicativo y de otro tipo contenido en las NIA. (pág. 51)

En consecuencia, estas normas son una serie de reglas, establecidas internacionalmente que trata de unificar de manera homogénea las tareas que realizan los auditores

**Tabla 6**

*Normas Internacionales de Auditoría*

GRUPO	# NIA	TITULO
<b>PRINCIPIOS Y RESPONSABILIDADES GLOBALES.</b>	NIA 200	Principios y objetivos que conduzcan al buen manejo de los estados financieros.
	NIA 210	Acuerdo para trabajos de Auditoría.
	NIA 220	Control del trabajo de Auditoría.
	NIA 230	Documentación.
	NIA 240	Responsabilidad al momento de existir fraude en su auditoría.
	NIA 250	Llevar a cabo una auditoría mediante las leyes y regulaciones al momento de analizar estados financieros
	NIA 260	Comunicación respectiva a gobiernos respectivos.
	NIA 265	Comunicación de deficiencias del control interno.
	<b>PLANIFICACIÓN, RIESGOS Y RESPUESTAS.</b>	NIA 300
NIA 315		Evaluación y control entre la entidad y el entorno para su mejor entendimiento.
NIA 320		Importancia de la auditoría.
NIA 330		Riesgos de evaluación.
NIA 402		Consideraciones de auditorías con una organización de servicios mediante una entidad.
	NIA 500	Evidencia de la auditoría

<b>EVIDENCIA DE AUDITORIA.</b>	NIA 501	Evidencia de la auditoria, desde las partidas seleccionadas.	
	NIA 505	Confirmaciones externas.	
	NIA 510	Saldos iniciales, inicio de la auditoria.	
	NIA 520	Procedimientos analíticos.	
	NIA 530	Muestreo de auditoría.	
	NIA 540	Auditoria para determinar valores razonables.	
	NIA 550	Partes relacionadas.	
	NIA 560	Hechos posteriores.	
	NIA 570	Negocio en marcha.	
	NIA 580	Declaraciones.	
<b>UTILIZACIÓN DEL TRABAJO REALIZADO POR OTROS.</b>	NIA 600	Trabajo de otro auditor.	
	NIA 610	Consideración de una auditoría interna.	
	NIA 620	Uso del trabajo de un experto.	
<b>CONCLUSIONES E INFORME DE AUDITORÍA.</b>	NIA 700	Informe de los estados financieros	
	NIA 705	Modificaciones del informe de auditor.	
	NIA 706	Énfasis en otros asuntos en el informe de la auditoría independiente.	
	NIA 710	Estados financieros corporativos.	
	NIA 720	Responsabilidad con lo auditado en los estados financieros.	
	<b>ÁREAS ESPECIALIZADAS.</b>	NIA 800	Dictamen.

*Nota.* Esta tabla muestra la clasificación de las Normas Internacionales de Auditoria según Westreicher, Economipedia , (2021)

### **Marco Integrado de Control Interno – COSO III**

Según Gonzalez (2022) establece que COSO se dedica a analizar y desarrollar temas generales acerca del control interno, riesgo empresarial y así como la prevención del fraude en las organizaciones que se está en proceso del mismo. Además, se incluye las políticas, reglas y regulaciones para que las empresas mejoren sus actividades de control hacia el logro de sus objetivos. Ayuda a enfatizar la importancia de la responsabilidad de la alta dirección en la gestión de riesgos y control interno.

#### **Objetivos**

Gonzalez, (2022) establece entre categorías los objetivos:

- ✓ **Objetivos operativos**,.- hacen referencia a la efectividad y eficiencia de las operaciones, así constituyen la base para la evaluación de riesgo.

- ✓ **Objetivos de informaiación .** – se refiere a la prepaación de reportes para uso de la empresa teniendo en cuenta la veracidad y transparencia incluye toda la información financiera y no financiera.
- ✓ **Objetivos de cumplimiento.** . – están relacionados con el cumplimiento de las leyes y regulaciones a las que está sujeta la entidad y sus actividades en función a las leyes que aplique a cada sector (pág. 14)

## Componentes

Para Gonzalez, (2022) los componentes del COSO III se dividen de la siguiente en cinco componentes con diecisiete principios descritos a conticuacion:

**Tabla 7**

*Clasificación de los componentes del COSO III*

<b>Principio</b>	<b>Definición</b>
<b>Entorno de control</b>	Toda actividad se realizará mediante una administración adecuada. Estará influenciado por factores interno y externos.
<b>Evaluación de riesgos</b>	Identifica posibles riesgos asociados con el logro de objetivos. Toda organización se enfrenta a una serie de riesgos, tanto internos como externos, que es necesario evaluar.
<b>Actividades de control</b>	Acciones establecidas entre políticas y procedimientos.
<b>Información y comunicación</b>	Es un proceso que se dará entre captar y de manera inmediata intercambiar para la elaboración de operaciones y de la misma manera controlar.
<b>Supervisión del sistema de control - Monitore</b>	Todo el proceso elaborado debe ser controlado.

*Nota.* Esta tabla se demuestra la clasificación de los componentes del COSO III según Gonzalez, (2015)

## Examen Especial

Gutierrez et, al. (2020) definen al examen especial como un alcance limitado ya que su análisis se enfoca en cierto grupo de las operaciones de la empresa, buscando mejorar las mismas mediante este análisis específico, generando como resultado un informe con sus correspondientes comentarios, conclusiones o recomendaciones del caso. (pág. 133)

En consecuencia, se define al examen especial como la revisión y evaluación profunda de una cuenta en específico con la finalidad de encontrar sus deficiencias, la misma cuenta con alcance limitado el cual permite constatar y verificar que los recursos de la entidad se manejen de manera correcta.

### ***Objetivos***

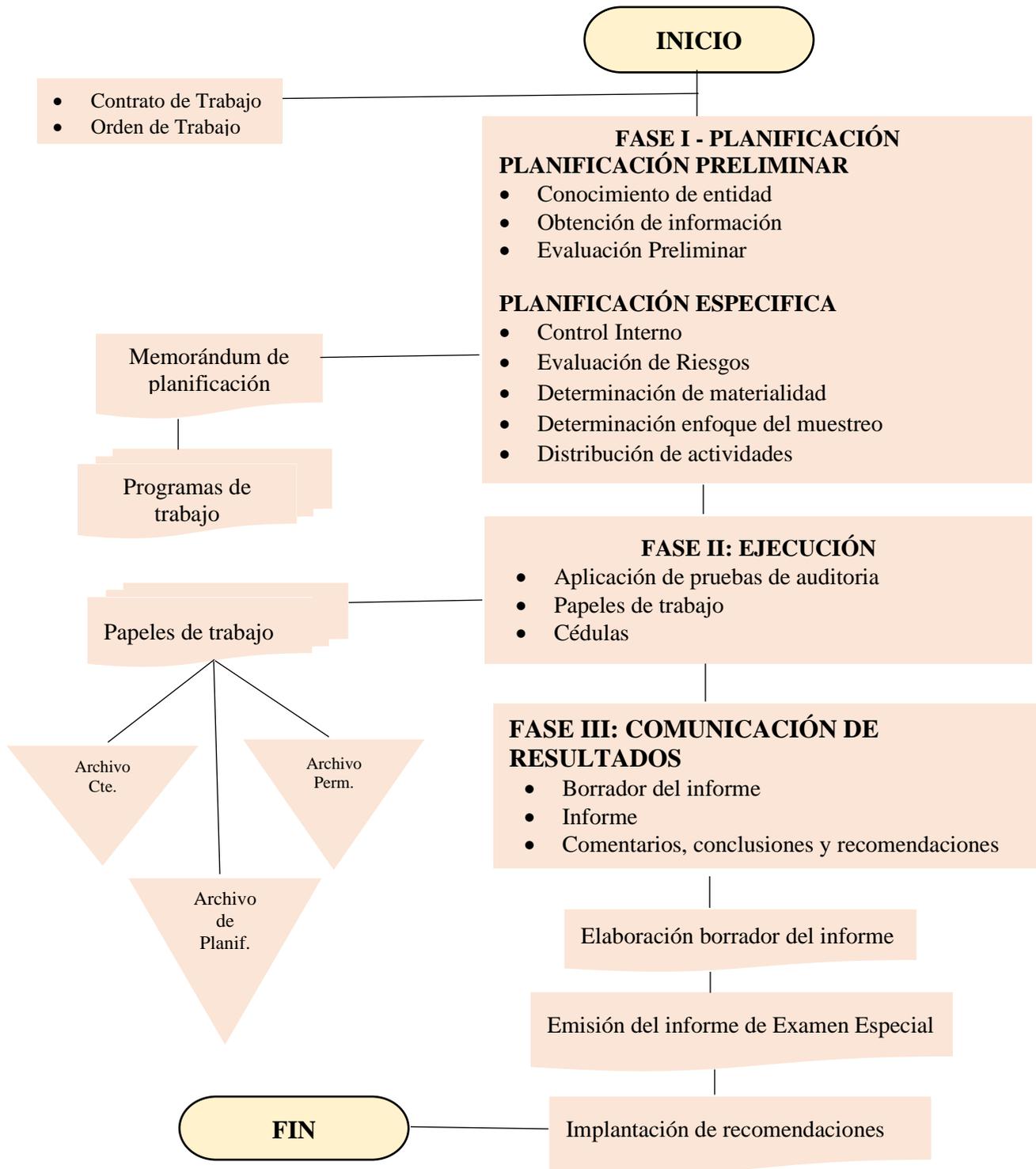
- El objetivo del examen especial consiste en apoyar a los miembros de la organización en el desempeño de sus actividades; para ello el examen proporciona análisis, evaluaciones, recomendaciones, asesoría e información concerniente a las actividades de una cuenta específica revisada. (Benitez)

Para otros autores el examen especial tiene los siguientes objetivos:

- Manejo Financiero de recursos por una entidad durante un periodo determinado, en relación a la normativa reglamentaria aplicable a la gestión examinada.
- Cumplimiento de la normativa legal en la relación a donaciones recibidas.
- Cumplimiento en la normativa legal en los procesos licitatorias para contratación de obras o adquisición de bienes o servicios.
- Cumplimiento de operaciones públicas.
- Cumplimiento de contratos para la adquisición de bienes y /o servicios u obras públicas celebrados por las entidades. (Alvarado, 2018)

**Figura 1**

*Proceso de Examen Especial*



*Nota.* Esto refleja el procedimiento del examen especial de acuerdo al criterio de Figueroa et, at (2019)

## Proceso del Examen Especial

### Fase Planificación

Manrique (2019) define que la auditoría debe ser apropiadamente planificada a fin de que sus objetivos sean alcanzados en plazo oportuno y se permita el adecuado desarrollo de las etapas de su proceso, obteniendo resultados de calidad e impacto.

La planificación se orienta a establecer una estrategia general para la conducción del servicio de control posterior, mediante la recopilación y análisis de información específica sobre la materia a examinar en la entidad a fin de determinar los objetivos de la auditoría, riesgos existentes y criterios aplicables. Se tendrá en cuenta para su formulación las características de cada tipo de auditoría, conforme se regule en la normativa específica que emita la Contraloría. (pág. 119)

#### *Planificación Preliminar.*

Para Gutierrez et al, (2020) La finalidad de esta fase es tener una visión general de la situación de la empresa obteniendo o actualizando información general y conocer las principales actividades desarrolladas con el objeto de identificar las condiciones para desarrollar el trabajo de la auditoria

Etapas de la planificación preliminar

- **Contrato:** Este documento sirve para llegar un acuerdo en las respectivas condiciones que se llevara a cabo el proceso de examen especial, de acuerdo a las técnicas y métodos de revisión.
- **Orden de trabajo:** se entiende como un documento escrito en donde se detalla todas las instrucciones para la realización de la auditoria. (pág. 134)
- **Notificación inicial.** – es un documento que se utiliza para comunicar el día en que se dará inicio a la auditoria, el cual mismo que es emitido por parte del jefe de equipo al gerente de la empresa, esta contendrá la nómina de los integrantes del equipo, objetivos del examen y alcance.
- **Conocimiento de la entidad:** Manrique (2019) establece, que los factores sectoriales relevantes incluyen las condiciones relativas al sector, tales como el entorno competitivo, las relaciones con proveedores y clientes y los avances tecnológicos. El sector en el que la entidad desarrolla su actividad puede dar lugar a riesgos específicos de incorrección material debidos a la naturaleza de los negocios o al grado de regulación. (pág. 63)

- **Obtención de información:** Los principales métodos utilizados para la investigación inicial son entrevistas y la revisión selectiva para obtener información relacionada con el examen especial.
- **Evaluación Preliminar:** esta evaluación es una responsabilidad ineludible para todos los niveles que están involucrados en los objetivos, de tal manera se refiere a los objetivos

### **Control Interno**

Es un proceso adoptado por todos los miembros de la entidad para garantizar la eficiencia y eficacia de las operaciones y el cumplimiento de leyes lo cual genera una seguridad razonable de la información elaborada en la organización, en este sentido, se obtuvo información sobre los procedimientos o buenas prácticas que se utilizan para la gestión de crédito y cobranza los mismos son: reportes mensuales, contacto frecuente con el cliente, seguimiento de saldos, sin embargo, se han identificado algunas actividades o procesos que han nacido de estos controles que llegan a ser críticos para la empresa los mismos engloban el incumplimiento de plazos por parte de los clientes y la recuperación de cartera con montos elevados, adicional es necesario señalar que existen políticas internas para las actividades del área de cartera de crédito, definidas mediante una disposición verbal. (Manrique, 2019) (pág,18)

Según el Manual de Control Interno para las Asociaciones y Cooperativas no Financieras de la Economía Popular y Solidaria (2012) define como el conjunto de normas, principios, fundamentos, procesos, procedimientos, acciones, mecanismos, técnicas e instrumentos de control, que ordenados relacionados entre sí y unidos a las personas que conforman una organización, apoyan el cumplimiento de sus objetivos institucionales y contribuyen al logro del objeto social. El control interno involucra a todo el personal y órganos internos que integran las organizaciones y su finalidad será posibilitar la medición, el análisis y mejora de la gestión de la organización.

En consecuencia, el control interno se define como el conjunto de reglas y normas que sirve para verificar y evaluar los procedimientos y mecanismos con los que la empresa trabaja, los mismos que sirven para salvaguardar a los activos, evitar fraudes y errores.

#### **Objetivos del Control Interno**

El Manual de Control Interno para las Asociaciones y Cooperativas no Financieras de la Economía Popular y Solidaria (2012) establece los siguientes objetivos:

- ✓ Fomentar y asegurar el pleno respeto, apego y adhesión a las políticas establecidas por la normativa vigente y la administración de la organización.
- ✓ Asegurar razonabilidad, confiabilidad, oportunidad e integridad de la información generada por la organización, tanto administrativa como financiera.
- ✓ Identificar, evaluar y responder oportunamente a los riesgos para que las organizaciones puedan mantener un control efectivo y minimicen posibles pérdidas que estos puedan causar.
- ✓ Protección de los activos de la organización. (pág. 7)

### **Importancia del Control Interno**

El Manual de Control Interno para las Asociaciones y Cooperativas no Financieras de la Economía Popular y Solidaria (2012), establece que el control interno debería ser de mucha importancia para una organización ya que mediante este se puede conocer si las metas y objetivos organizacionales que se trazaron se están logrando según lo planificado.

Por lo tanto, el control interno es importante dado que:

- ✓ Se establece medidas para mejorar y/o corregir las actividades, de tal forma que se alcance los planes exitosamente.
- ✓ Las normas, políticas y procedimientos se pueden aplicar a todo lo que engloba la organización: a las cosas, a las personas, y a los actos.
- ✓ Determina y analiza rápidamente las causas que pueden originar desviaciones, para que no se vuelvan a presentar en el futuro.
- ✓ Proporciona información acerca de la situación de la ejecución de los planes, sirviendo como fundamento al reiniciarse en el proceso de planeación.
- ✓ Reduce costos y ahorra tiempo al evitar errores. (pág. 8)

### **Características del control interno**

El Manual de Control Interno para las Asociaciones y Cooperativas no Financieras de la Economía Popular y Solidaria (2012), el control interno es un factor imprescindible para el logro de los objetivos de una organización, este debe reunir ciertas características para ser efectivo:

- ✓ **Reflejar la naturaleza de la estructura organizacional.** - Un sistema de control interno deberá ajustarse a las necesidades de la organización y tipo de actividad que desee controlar.
- ✓ **Oportunidad y Accesibilidad.** - Todo control debe establecer medidas sencillas y fáciles de interpretar para facilitar su aplicación.

- ✓ **Ubicación estratégica.** - Resulta imposible implementar controles para todas las actividades de la organización, por lo que es necesario establecerlo en áreas de acuerdo con criterio de valor estratégico. (pág. 9)

### **Componentes del control interno**

El Manual de Control Interno para las Asociaciones y Cooperativas no Financieras de la Economía Popular y Solidaria (2012) establece, que el control interno debe manejarse con las principales directrices y consta de cinco partes fundamentales:

#### ***Ambiente de Control***

Consiste en el establecimiento de un escenario que estimule e inflencie la acción del personal con respecto al control de sus actividades. El ambiente de control tiene un impacto significativo con lineamientos de comportamiento de la organización, para lo cual es vital crear una conciencia de control mediante prácticas, valores, conductas y reglas apropiadas.

El representante legal, en calidad de responsable del sistema de control interno, apoyará en las medidas implantadas en la organización, en la divulgación de éstas y al apego continuo en las actividades habituales. (pág. 10)

#### ***Gestión y Evaluación de Riesgos***

De acuerdo al Manual de Control Interno para las Asociaciones y Cooperativas no Financieras de la Economía Popular y Solidaria (2012) determina que el Representante Legal establecerá elementos que permitan identificar, medir, priorizar, controlar, mitigar, monitorear y comunicar los riesgos de la organización, así como las estrategias para prevenirlos, mitigarlos o evitarlos. Las políticas para el manejo de riesgos también definen los roles y responsabilidades de la organización y de los colaboradores para responder a peligros reales y potenciales.

El proceso de evaluación de riesgos incluye:

- ✓ Identificación de riesgos
- ✓ Valoración de los riesgos
- ✓ Respuesta al riesgo

La administración debe considerar los riesgos en todos los niveles de la organización y tomar las acciones necesarias para responder a éstos. Los factores externos pueden ser económicos, políticos, tecnológicos, sociales y ambientales; los internos, abarcan la infraestructura, el personal, la tecnología y los procesos. (pág. 13)

### ***Actividades de Control***

Según lo establecido en el Manual de Control Interno para las Asociaciones y Cooperativas no Financieras de la Economía Popular y Solidaria (2012) manifiesta que los socios o asociados, directivos, y demás colaboradores que forman parte del control interno de acuerdo a sus competencias, deben implementar todos los mecanismos necesarios para cumplir los objetivos y metas organizacionales, protegiendo de esta manera los activos e intereses del socio. Las actividades de control no pueden generalizarse, responden a las necesidades del grupo al que pertenezcan, al tamaño y complejidad de cada organización. Las actividades serán preventivas, correctivas y posteriores para el cumplimiento de los objetivos de la organización.

El Gerente o el Administrador y demás directivos establecerán procedimientos para asegurar que el sistema de control interno está funcionando adecuadamente. La supervisión puede llevarse a cabo de dos formas: a través de actividades y evaluaciones recurrentes, o evaluaciones posteriores. (pág. 14)

### ***Información y comunicación***

El Manual de Control Interno para las Asociaciones y Cooperativas no Financieras de la Economía Popular y Solidaria (2012) determina que el Gerente o el Administrador y los directivos de la entidad deben identificar, obtener y comunicar información adecuada y oportuna. La entidad debe contar con sistemas o procedimientos de información eficientes, orientados a producir informes sobre la gestión administrativa, financiera y operativa; para así lograr su manejo y control.

Los datos no sólo deben ser identificados, capturados y procesados, sino también comunicados al recurso humano en forma oportuna para que así pueda participar en el sistema de control. También son necesarios canales de comunicación externa que proporcionen información a terceros interesados en la entidad y a los organismos estatales.

- ✓ Controles sobre sistema de información
- ✓ Canales de comunicación abiertos (pág. 15)

### ***Seguimiento***

Según el Manual de Control Interno para las Asociaciones y Cooperativas no Financieras de la Economía Popular y Solidaria (2012) manifiesta que el Gerente o el Administrador y el Consejo o Junta de Vigilancia deberán evaluar el funcionamiento de los diversos controles, con el fin de determinar la vigencia y la calidad del control interno y emprender las modificaciones que sean pertinentes para mantener su efectividad.

El seguimiento se efectúa de forma continua durante el desarrollo de las actividades diarias en los distintos niveles de la organización.

Las evaluaciones pueden ser periódicas o de seguimiento continuo.

- ✓ Evaluaciones periódicas
- ✓ Seguimiento continuo (pág. 16)

### **Fase B. Planificación específica**

En esta etapa se define la estrategia a ser aplicada para ejecutar el trabajo de auditoría, el objetivo principal de esta es la evaluación del control interno de la entidad, para llegar a obtener información adicional que se requiera y evaluar los riesgos que posee la auditoría en ese momento. Se procede a seleccionar cada uno de los procedimientos, técnicas o métodos que se aplicará en esta fase

#### **Evaluación de riesgos**

Según el Manual de Control Interno para las Asociaciones y Cooperativas no Financieras de la Economía Popular y Solidaria (2012) determina que las políticas para el manejo de riesgos también definen los roles y responsabilidades de la organización y de los colaboradores para responder a peligros reales y potenciales.

#### ***Identificación de Riesgos***

Los directivos de la organización deben identificar los factores internos y externos que podrían afectar a la consecución de sus objetivos y analizar los peligros existentes como base para determinar cómo se deben gestionar. Una vez identificados estos factores, se puede considerar su relevancia y la cualificación como riesgos.

#### ***Valoración del Riesgo***

La valoración de riesgo consiste en la identificación y análisis de las fuentes de riesgo internas y externas que pueden ser relevantes para la consecución de los objetivos previstos, para ello, se suelen considerar la estimación de la probabilidad de ocurrencia del suceso que genera la desviación respecto de los objetivos institucionales, y las consecuencias (impactos) de dicha desviación.

#### ***Respuesta al Riesgo***

Los directivos luego de identificar y valorar el riesgo deben considerar opciones de respuesta para evitar, reducir el riesgo mediante el planeamiento de su gestión y los procesos que se utilizan para manejar y mitigar una amenaza. Esta gestión implica una secuencia de actividades como son el establecer objetivos y metas, asignar responsabilidades para áreas específicas, describir el proceso que evaluará estos riesgos y las áreas a considerar.

En el proceso de respuesta al riesgo realizado por los directivos deben tomar en cuenta los siguientes aspectos:

- ✓ **Evaluación de respuestas:** Analizarán cada uno de los riesgos detectados en la organización, determinarán su valoración y sus posibles efectos.
- ✓ **Selección de respuestas:** Identificarán cada una de las posibles respuestas al riesgo, a fin de seleccionar la más adecuada para manejar cada riesgo existente en la organización.
- ✓ **Desarrollo de acciones:** Implementarán un plan de acción que permita poner en marcha la respuesta al riesgo seleccionada y lograr contrarrestar cualquier perjuicio a la organización. (pág. 13)

### **Clasificación**

Según el Manual de Control Interno para las Asociaciones y Cooperativas no Financieras de la Economía Popular y Solidaria (2012) establece que los tres elementos del riesgo del examen especial son los siguientes:

- ✓ **Riesgo inherente.** - Es la susceptibilidad de que el saldo de una cuenta o una clase de transacciones contenga errores que puedan ser importantes, individualmente o al acumularse con errores de otros saldos o transacciones, antes de considerar a los controles internos relacionados.
- ✓ **Riesgo de control.** - Es el riesgo de que un error pueda presentarse en el saldo de una cuenta o clase de transacciones y que sea importante individualmente o al acumularse con errores de otros saldos o transacciones, no pueda ser prevenido o detectado y corregido en el periodo adecuado por los sistemas de control interno y contable.
- ✓ **Riesgo de detección.** - Es el riesgo de que los procedimientos sustantivos del auditor no detecten un error que exista en el saldo de una cuenta o clase de transacciones, que pueda ser importante individualmente o al acumularse con errores de otros saldos o transacciones (pág. 13)

### **Determinación de la Materialidad**

Para Gutiérrez et, al (2020) define que la estrategia a ser aplicada para ejecutar el trabajo de auditoría, el objetivo principal de esta es la evaluación del control interno de la entidad, para llegar a obtener información adicional que se requiera y evaluar los riesgos que posee la auditoría en ese momento. Se procede a seleccionar cada uno de los procedimientos, técnicas o métodos que se aplicará en esta fase. (pág. 133)

### **Determinación Enfoque del Muestreo**

Manrique (2019) define que la aplicación de procedimientos a menos del 100% de las partidas dentro del saldo de una cuenta o clase de transacciones para que el auditor pueda obtener y evaluar las evidencias de auditoría con algunas características de las partidas

seleccionadas y formarse o ayudarse en la formación de una conclusión referente a la población. Tiene como objetivo proporcionar una base razonable a partir de la cual alcanzar conclusiones sobre la población de la que se selecciona la muestra. (pág. 81)

### **Clases de Muestreo**

#### ***Muestreo Estadístico***

Manrique (2019), también llamado muestreo probabilístico permite la cuantificación del riesgo o error de muestreo en la planificación de la muestra y la evaluación de resultados mediante reglas matemáticas. En este tipo de muestreo, cada elemento de la población tiene la posibilidad conocida de ser seleccionado para la muestra y es posible calcular el grado probable hasta el cual el grado de la muestra puede diferir del valor de la población de interés. Los métodos de muestreo estadístico más utilizados en la auditoría son los siguientes:

- ✓ Selección sistemática;
- ✓ Selección aleatoria; y
- ✓ Muestreo con probabilidad proporcional al tamaño de la selección y muestreo estratificado. (pág. 82)

#### ***Muestreo No Estadístico***

También es conocido como muestreo no probabilístico, en este tipo de muestreo no se cuantifica el riesgo o error de muestreo, más bien se escogen aquellas partidas de muestreo que proporcionarán la información más útil dadas las circunstancias. La selección de la muestra es dirigida, es decir, se seleccionan de forma deliberada las partidas de acuerdo con el criterio del auditor. Entre los métodos empleados por auditor se encuentran los siguientes:

- ✓ Selección de muestra dirigida.
- ✓ Selección de un bloque de muestra
- ✓ Selección de muestra al azar. (pág. 88)

### **Índice de auditoría**

Los índices de auditoría pueden ser representados por símbolos numéricos alfabéticos o alfanuméricos, quienes señalan con claridad la sección del expediente en el que deben ser archivados y, en consecuencia, donde podrán localizarse, para el caso que se les necesitara después.

Son símbolos alfanuméricos, numéricos y alfabéticos que permiten la localización de los papeles de trabajo se marcan con índices que señalan con claridad la sección del expediente en el que deben ser archivados y, en consecuencia, donde podrán localizarse (Mendivil, 2016)

**Figura 2**

*Formato de la Hoja de Índices*

COOPERATIVA DE TRANSPORTE “XY” EXAMEN ESPECIAL XXXXXX PERIODO XXXXXX AL XXXXXX DEL XXXXXX		HI <hr style="border: none; border-top: 1px solid red; width: 50px; margin: 0 auto;"/> 0 – 0
HOJA DE INDICES		
Índice	Significado	
CT	Contrato de Trabajo	
OT	Orden de Trabajo	
HD	Hoja de Distribución de Trabajo y Tiempo	
<b>P</b>	<b>FASE I – PLANIFICACION</b>	
<b>PP</b>	<i>Planificación Preliminar</i>	
PP.01	Memorándum de Planificación Preliminar	
<b>PE</b>	<i>Planificación Especifica</i>	
PE.01	Reporte de Planificación Especifica	
<b>EJ</b>	<b>FASE II – EJECUCION</b>	
EJ.01	Programa de auditoria	
EJ.02	Cuestionario de Control Interno	
<b>CR</b>	<b>FASE III – COMUNICACIÓN DE RESUSLTADOS</b>	
<b>IF</b>	Informe Final	
<b>ELABORADO POR:</b>	<b>REVISADO POR:</b>	<b>FECHA:</b>

*Nota.* La figura muestra ejemplo de índices con su respectivo significado, elaborado por la autora.

### **Marcas de auditoría**

Las marcas del examen especial son aquellos signos o símbolos convencionales que el auditor utiliza para identificar y explicar de una manera más clara los procedimientos del examen realizado en los componentes de los estados financieros

Tomando en cuenta la definición de la hoja de marcas se puede argumentar que facilita la transcripción e interpretación del trabajo se debe hacer por lo general la utilización de las

marcas para que algunos trabajos repetidos puedan transcribirse de una forma conveniente y fácil leer.

### Figura 3

Formato de Hoja Marcas

<b>COOPERATIVA DE TRANSPORTE “XY”</b> <b>EXAMEN ESPECIAL XXXXXX</b> <b>PERIODO XXXXXX AL XXXXX DEL XXXXX</b>		<table style="margin: auto;"> <tr><td style="border: none;"><b>HM</b></td></tr> <tr><td style="border: none;"><hr style="width: 50%; margin: 0 auto;"/></td></tr> <tr><td style="border: none;"><b>0 – 0</b></td></tr> </table>	<b>HM</b>	<hr style="width: 50%; margin: 0 auto;"/>	<b>0 – 0</b>
<b>HM</b>					
<hr style="width: 50%; margin: 0 auto;"/>					
<b>0 – 0</b>					
<b>HOJA DE MARCAS</b>					
<b>C</b> $\Sigma$ <b>S</b> $\neq$ $\longleftrightarrow$ <b>//</b> $\infty$ $\surd$	Comprobado Comprobado Sumas Documentación Sustentatoria No es igual Saldo presentado por la empresa Saldo auditado Tomado de Verificado				
<b>ELABORADO POR:</b>	<b>REVISADO POR:</b>	<b>FECHA:</b>			

*Nota.* La figura muestra ejemplo de índices con su respectivo significado, elaborado por la autora.

### Distribución de actividades

Entre las funciones del supervisor, jefe de equipo y operativos se encuentra:

**Supervisor:** Es aquel profesional que tiene la más alta responsabilidad durante el proceso de la auditoría financiera o de gestión. Es responsable de la planificación del proceso de la auditoría para asegurar un trabajo de alta calidad; es decir, que la ejecución del trabajo de campo se esté realizando de acuerdo con las normas, criterios, técnicas y procedimientos establecidos en los programas de auditoría. La supervisión la realiza conjuntamente con el jefe de equipo con la finalidad de verificar el cumplimiento de los objetivos del examen revisando los papeles de trabajo y anotando instrucciones

**Jefe de equipo:** Es el profesional responsable de la auditoría, vinculado directamente con el cumplimiento de los objetivos y metas del examen que efectúen los auditores, asistentes y especialistas, supervisando la etapa de la ejecución del proceso de auditoría y la administración de todo el equipo auditor. Apoya al supervisor para la elaboración del plan de auditoría, verifica que la información obtenida se limite a asuntos relevantes con evidencias suficientes y competentes. Es responsable de que los archivos de la auditoría estén organizados

adecuadamente y que los papeles de trabajo sean legibles, comprensibles, completos, precisos y pulcros con la finalidad de proporcionar un adecuado respaldo a los hallazgos, conclusiones y recomendaciones que se expongan en los informes de auditoría.

**Operativo:** Es quien realiza las labores que le encomienda el encargado o jefe de equipo, de acuerdo con el programa de auditoría aprobado por el supervisor. Su responsabilidad es la de aplicar los procedimientos de auditoría en su etapa de ejecución del trabajo de campo, con la finalidad de obtener evidencias suficientes y competentes para sustentar los hallazgos de auditoría con sus elementos o atributos, los mismos que deben ser expuestos de manera legible en los papeles de trabajo. Manrique (2019) (pág. 30)

## **Fase II Ejecución**

Para Gutiérrez et, al. (2020) explica que en esta etapa ejecuta los programas previstos con anterioridad, con la ayuda de técnicas, métodos y procesos definidos por el profesional para armar cada uno de sus papeles de trabajo y así encontrar hallazgos válidos para el estudio en curso, para efectos de la NIA 330 existen dos tipos de pruebas: las de control y sustantivas.

Se las considera a las pruebas de control como aquellas que se encargan de verificar la existencia de un adecuado control, diseñado para prevenir, detectar o corregir errores de importancia relativa. En estas se puede incluir las técnicas de observación, indagación, encuestas, entrevistas, cuestionarios, procedimientos de diagnóstico. Para el caso de las pruebas sustantivas son consideradas como un procedimiento diseñado para detectar inconsistencias en las afirmaciones, tales como saldos, transacciones, montos. Puede utilizarse técnicas de indagación a funcionarios, revisión de documentos de respaldo de las operaciones, pruebas analíticas, confirmación de saldos contables.

La aplicación de estos métodos, técnicas o pruebas en el trabajo de auditoría deben ser guardados y respaldados en los llamados papeles de trabajo conocidos como aquellos medios específicos que serán utilizados para registrar evidencia propia de la auditoría, y lo que se definirá posteriormente como hallazgos. Los mismos pueden ser fotocopias, certificaciones, cartas, contratos, mayores contables, confirmaciones de terceros, videos, declaraciones juramentadas, flujo gramas, gráficos de barras, aplicación de encuestas y documentación original de la empresa. (pág. 139)

## **Métodos para evaluar el control interno**

Arias et, al. (2023) consideran como métodos de evaluación de control interno lo siguientes:

**El Sistema Descriptivo.** - Es una narración por escrito de la estructura del control interno del cliente. Incluye el origen de cada documento y registro en el sistema de cómo se

lleva a cabo todo el procesamiento de información, con las disposiciones de cada documento y registro en el sistema.

**Flujogramas.** - Es una representación simbólica y en diagrama de los documentos del cliente su flujo es secuencial en que se produce cada operación.

**Cuestionario de control interno.** – Se realizan una serie de preguntas referentes a los controles en cada área de la auditoría, las respuestas indican al auditor los aspectos de la estructura de control interno, que pueden ser adecuados o inadecuados. (pág. 96)

**Figura 4**

*Formato del cuestionario de Control Interno*

<b>COOPERATIVA DE TRANSPORTE “XY”                  EXAMEN ESPECIAL XXXXXX                  PERIODO XXXX AL XXXX DEL XXXX                  CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO</b>						<b>EJ. 00</b> <hr style="border: 0; border-top: 1px solid black;"/> <b>0 - 0</b>
<b>COMPONENTE: XX</b> <b>SUBCOMPONENTE: XXX</b>						
NRO.	CONCEPTO	RESPUESTAS		VALORACIÓN		OBSERVACIÓN
		SI	NO	PT	PC	
<b>PONDERACIÓN TOTAL</b>						
<b>ELABORADO POR:</b>		<b>REVISADO POR:</b>		<b>FECHA:</b>		

*Nota.* La figura muestra ejemplo de índices con su respectivo significado, elaborado por la autora.

**Programa de Auditoría.**

Debe ser lo suficientemente flexible para permitir modificaciones durante la ejecución de la auditoría que se consideren pertinentes, en función de los objetivos previstos y las circunstancias que pueden originar su modificación.

Asimismo, debe ser lo suficientemente detallado de manera que sirva de guía a la comisión auditora y como medio para supervisar y controlar la adecuada ejecución de sus labores.

Para el desarrollo del programa de auditoría, se deben adoptar las previsiones necesarias para la apropiada aplicación de los procedimientos establecidos; procurándose un marco adecuado de comunicación y coordinación con la entidad, que contribuya al cumplimiento eficaz de los objetivos del control gubernamental. Manrique (2019) (pág. 120)

**Figura 5**

*Formato del Programa de Auditoría*

		<b>COOPERATIVA DE TRANSPORTE “XY” EXAMEN ESPECIAL XXXX PERIODO XXXX AL XXXX DEL XXXX PROGRAMA DE AUDITORIA</b>			<b>EJ. 00</b> <hr style="border: none; border-top: 1px solid red;"/> <b>0 – 0</b>
<b>OBJETIVOS</b>					
N °	OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS	REF/PT	ELABORADO POR	FECHA	
1.					
2.					
3.					
<b>PROCEDIMIENTOS</b>					
1.		$\frac{X}{Y}$			
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
<b>ELABORADO POR:</b>		<b>REVISADO POR:</b>		<b>FECHA:</b>	

*Nota.* La figura muestra ejemplo de índices con su respectivo significado, elaborado por la autora.

**Pruebas de Auditoría**

El auditor deberá obtener las evidencias de auditoría a través de dos tipos de pruebas que pueden ser pruebas de cumplimiento o funcionamiento y pruebas sustantivas o de validación.

***Tipos de pruebas***

Las pruebas ayudan a recopilar la cantidad necesaria de pruebas y estas son:

- **Prueba de cumplimiento.** Llamadas también pruebas de funcionamiento son las que tratan de obtener evidencia sobre el cumplimiento y aplicación correcta de los procedimientos complementarios del control interno, principalmente de los sistemas específicos que enlazan transacciones; tienen el propósito de comprobar si las formas

de operar corresponden realmente a los procedimientos establecidos. Si se cumplen, por ejemplo, con los procesos establecidos para los ciclos de compras y cuentas por pagar, ventas y cuentas por cobrar, conciliaciones de caja y bancos, etc. Los procedimientos o pruebas de cumplimiento aseguran al auditor la consistencia en el funcionamiento del control en los sistemas de la empresa.

- **Pruebas sustantivas.** Denominadas también pruebas de validación son aquellos procedimientos que proporcionan evidencia directa sobre la verdad o validez de las transacciones y saldos que descansan en los registros contables o en los estados financieros. Para ello es necesario considerar la revisión selectiva del sustento de las operaciones. Estas pruebas están orientadas a verificar el sustento de los saldos o cifras que aparecen en los estados financieros.

Las pruebas sustantivas se diferencian por el objetivo, la naturaleza, el alcance y la oportunidad.

- ✓ **El objetivo** de las pruebas sustantivas pasa por obtener evidencia en relación con una serie de afirmaciones contenidas en las cuentas y la responsabilidad de la dirección de la empresa auditada.
- ✓ **La naturaleza** de las pruebas sustantivas se refiere a los procedimientos de auditoría realizados para obtener evidencia de auditoría que permita determinar representaciones erróneas sustanciales en los estados financieros:
- ✓ **El alcance** de las pruebas sustantivas se aplica a un procedimiento de auditoría particular como el número de transacciones individuales que de alguna manera se abordan por los auditores, respecto al total de partidas que forman el universo.
- ✓ **Oportunidad** de las pruebas sustantivas se refiere a la fecha o fechas en las cuales es realizada la prueba. Manrique (2019). (págs. 150-151)

### **Papeles de trabajo**

Manrique (2019) en su redacción define que se conocen como papeles de trabajo los registros de los diferentes tipos de evidencia acumulada por el auditor. Cualquiera que sea la forma de la evidencia y cualesquiera que sean los métodos utilizados para obtenerla, se debe hacer y mantener algún tipo de registro en los papeles de trabajo. Los papeles de trabajo son los registros llevados por el auditor sobre los procedimientos seguidos, las pruebas realizadas, las informaciones obtenidas y las conclusiones alcanzadas relativas a su examen.

Por tanto, pueden incluir programas de trabajo, análisis, memorándums, cartas de confirmación y salvaguarda, resúmenes de documentos del cliente, y cédulas o comentarios preparados u obtenidos por el auditor.

Deben ser firmados por los encargados de su elaboración, revisión y supervisión.

- ✓ Los papeles de trabajo sirven para: a) Ayudar al auditor en la realización de su trabajo.
- ✓ Proveer un fundamento importante para la opinión del auditor incluyendo su aseveración acerca del cumplimiento con las normas de auditoría generalmente aceptadas.

Los papeles de trabajo normalmente deben incluir documentación que muestre:

- a. Que el trabajo ha sido planeado y supervisado adecuadamente, y además indicar que se ha cumplido con la primera norma de auditoría relativa a la ejecución del trabajo.
- b. Que el sistema de control interno ha sido suficientemente estudiado y evaluado para determinar si deben limitarse otros procedimientos de auditoría, indicando el cumplimiento de la segunda norma de auditoría relativa a la ejecución del trabajo.
- c. Que la certidumbre obtenida durante la auditoría, los procedimientos de auditoría aplicados y las pruebas realizadas han proporcionado suficiente evidencia comprobatoria competente para soportar el expresar una opinión sobre bases razonable, indicando el cumplimiento de la tercera norma de auditoría relativa a la ejecución del trabajo. Los papeles de trabajo deben permanecer bajo el control del auditor.

### **Características Generales**

- ✓ Incluir el programa de trabajo y, en su caso, sus modificaciones; el programa deberá relacionarse con los papeles de trabajo mediante índices cruzados.
- ✓ Contener índices, marcas y referencias adecuadas, y todas las cédulas y resúmenes que sean necesarios.
- ✓ Estar fechados y firmados por el personal que los haya preparado.
- ✓ Ser supervisados e incluir constancia de ello.
- ✓ Ser completos y exactos, a fin de que muestren la naturaleza y alcance del trabajo realizado y sustenten debidamente los resultados y recomendaciones que se presenten en el informe de auditoría.
- ✓ Redactarse con concisión, pero con tanta precisión y claridad que no requieran explicaciones adicionales.
- ✓ Ser pertinentes, por lo cual sólo deberán contener la información necesaria para el cumplimiento de los objetivos de la auditoría.
- ✓ Ser legibles, estar limpios y ordenados, y tener espacio suficiente para datos, notas y comentarios (los papeles de trabajo desordenados reflejan ineficiencia y permiten dudar de la calidad del trabajo realizado. (págs. 209-211)

Los papeles de trabajo para la actividad profesional se han dividido en tres archivos para documentar su auditoría:

- ✓ **Archivo permanente:** Se debe incluir toda la información relativa a la organización legal y contable de la empresa, así como las evaluaciones practicadas por el auditor respecto al control interno existente.
- ✓ **Archivo corriente:** En este documento se deben insertar los papeles de trabajo relativos al período en revisión. Estos se subdividen, en los siguientes archivos:
  - ✓ Borrador de informes.
  - ✓ Asuntos generales.
  - ✓ Activos.
  - ✓ Pasivos, capital contable y cuentas de resultados.
  - ✓ Pruebas de transacciones o procedimientos.
- ✓ **Archivo de planificación:** se orienta a documentar la fase de planificación preliminar y específica de la auditoría para identificar con claridad la naturaleza, el alcance y los objetivos de la auditoría a realizar. (págs. 215-216)

#### **Cédulas de Auditoría.**

Dentro de la auditoría se lleva a efecto la elaboración de cédulas como procedimientos para constatar su veracidad.

#### ***Cédula Narrativa***

Arias et, al (2023) establece que en esta cédula encontramos los hallazgos o deficiencias de la empresa auditada, los mismos que se dan a conocer a los funcionarios a cargo.

**Hallazgo en auditoría.** - Se definen como asuntos que “llaman la atención del auditor” y que, en su opinión, deben comunicarse a la entidad, ya que representan deficiencias importantes que podrían afectar en forma negativa, la capacidad para registrar, procesar, resumir y reportar información confiable y consistente, en relación con las aseveraciones efectuadas por la administración. Los hallazgos en auditoría contienen cuatro elementos:

**Condición:** Se refiere a la situación actual encontrada por el auditor al examinar un área, actividad, función u operación, entendida como “lo que es”.

**Criterio:** Comprende la concepción de “lo que debe ser”, con lo cual el auditor mide la condición del hecho o situación.

**Efecto:** Es el resultado adverso o potencial de la condición encontrada, generalmente representa la pérdida en términos monetarios originados por el incumplimiento para el logro de la meta, fines y objetivos institucionales.

**Causa:** Es la razón básica (o las razones) por lo cual ocurrió la condición, o también el motivo del incumplimiento del criterio de la norma. Su identificación requiere de la habilidad y el buen juicio del auditor y, es indispensable para el desarrollo de una recomendación constructiva que prevenga la recurrencia de la condición. Arias et, al (pág. 114)

**Figura 6**

*Formato de Cédula Narrativa.*

	<b>COOPERATIVA DE TRANSPORTE “XY”</b> <b>EXAMEN ESPECIAL A XXXXXX</b> <b>PERIODO XXXXX AL XXXXXX DEL XXXX</b> <b>CÉDULA NARRATIVA</b>	<b>EJ. 00</b> <hr style="width: 50%; margin: 0 auto;"/> <b>0 - 0</b>
<b>COMPONENTE:</b>		
<b>Título</b>		
<b>COMENTARIO:</b>		
<b>CONCLUSION:</b>		
<b>RECOMENDACIÓN:</b>		
<b>ELABORADO POR:</b>	<b>REVISADO POR:</b>	<b>FECHA:</b>

**Nota.** La figura muestra ejemplo de índices con su respectivo significado, elaborado por la autora.

**Cédula Analítica**

Manrique (2019) define que se derivan de las cédulas sumarias y contienen fundamentalmente los análisis de cada una de las subcuentas o partidas que conforman la sumaria. En estos papeles el auditor hace constar las pruebas de auditoría que ha aplicado en cuanto a extensión y períodos examinados. (pág. 219)

## Figura 7

Formato de Cédula Analítica.

	<b>COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNION CARIAMANGA” EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 CEDULA ANALÍTICA</b>	<b>EJ. 00</b> <hr style="border: 0; border-top: 1px solid red;"/> <b>0 - 0</b>																												
<b>COMPONENTE: XXX</b> <b>SUBCOMPONENTE: XX</b>																														
<table border="1" style="width: 80%; margin: auto; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">Mes</th> <th style="width: 25%;">Débitos</th> <th style="width: 25%;">Créditos</th> <th style="width: 25%;">Saldo</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="4"><b>Saldo al XX de XX</b></td> </tr> <tr> <td>Enero</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Febrero</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Marzo</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Abril</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>xxxx</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			Mes	Débitos	Créditos	Saldo	<b>Saldo al XX de XX</b>				Enero				Febrero				Marzo				Abril				xxxx			
Mes	Débitos	Créditos	Saldo																											
<b>Saldo al XX de XX</b>																														
Enero																														
Febrero																														
Marzo																														
Abril																														
xxxx																														
<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="text-align: center; border: 1px solid red;"> <b>EJ. 00</b>  <hr style="border: 0; border-top: 1px solid red;"/> <b>0 - 0</b> </td> </tr> </table>			<b>EJ. 00</b> <hr style="border: 0; border-top: 1px solid red;"/> <b>0 - 0</b>																											
<b>EJ. 00</b> <hr style="border: 0; border-top: 1px solid red;"/> <b>0 - 0</b>																														
<b>Conclusión</b>																														
<b>Marcas utilizadas</b>																														
<b>ELABORADO POR:</b>	<b>REVISADO POR:</b>	<b>FECHA:</b>																												

*Nota.* La figura muestra ejemplo de índices con su respectivo significado, elaborado por la autora.

### Cédula Sumaria

Manrique (2019) en su opinión comenta que son las que además de relacionarse directamente con una cuenta o rubro de los estados financieros, detallan las partidas o subcuentas que las conforman (analíticas). En estas cédulas se deberán explicar los ajustes y reclasificaciones propuestas por el auditor. (pág. 219)

## Figura 8

Formato de Cédula Sumaria.

<b>COOPERATIVA DE TRANSPORTE “XY” EXAMEN ESPECIAL A XXXXX PERIODO XXXXX AL XXXXX DEL XXXX CÉDULA SUMARIA</b>		<b>EJ. 00</b> <hr/> <b>0 – 0</b>																
<b>COMPONENTE: XXX</b> <b>SUBCOMPONENTE: XX</b>																		
<table border="1"><thead><tr><th style="text-align: center;">CUENTAS</th><th style="text-align: center;">SALDOS DE ESTADOS FINANCIEROS</th><th style="text-align: center;">AJUSTE O RECLASIFICACION</th><th style="text-align: center;">SALDO AUDITADO</th></tr></thead><tbody><tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr><tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr><tr><td><b>TOTAL</b></td><td> </td><td> </td><td> </td></tr></tbody></table>			CUENTAS	SALDOS DE ESTADOS FINANCIEROS	AJUSTE O RECLASIFICACION	SALDO AUDITADO									<b>TOTAL</b>			
CUENTAS	SALDOS DE ESTADOS FINANCIEROS	AJUSTE O RECLASIFICACION	SALDO AUDITADO															
<b>TOTAL</b>																		
<b>Conclusión:</b>																		
<b>Marcas utilizadas</b>																		
<b>ELABORADO POR:</b>	<b>REVISADO POR:</b>	<b>FECHA:</b>																

*Nota.* La figura muestra ejemplo de índices con su respectivo significado, elaborado por la autora.

### Fase III: Comunicación de resultados.

De acuerdo a Gutiérrez et, al (2020) esta fase es considerada como aquella que da cierre al trabajo de auditoría, el informe es elaborado por el auditor bajo normas generalmente aceptadas, demostrando el alcance que se ha manejado en el trabajo, y los resultados obtenidos, la importancia de este es alta ya que será el único documento que dará fe de su trabajo finalizando con conclusiones y recomendaciones adecuadas. (pág. 141)

#### *Borrador del informe*

En esta etapa se llevará a cabo la redacción y revisión final del informe, el cual será presentado al finalizar el examen para comunicar los resultados obtenidos. Este deberá contener la información financiera, comentarios, conclusiones y recomendaciones con, los respectivos resultados.

#### *Informe de examen especial*

Para Manrique (2019) es el documento final que redactan los auditores después de la realización completa de la auditoría, donde señalan la situación económica de la empresa y donde muestran su opinión sobre la realidad económica de ella.

Es el mensaje del auditor sobre el trabajo que ha hecho y cómo lo ha realizado, así como de los resultados obtenidos. Contiene la opinión sobre la confiabilidad de los estados financieros. La fase de información de un trabajo de auditoría empieza cuando los auditores independientes han completado su trabajo en el campo y se han aceptado los ajustes que propusieron y el cliente los ha registrado.

Antes de elaborar su informe, los auditores deben revisar los estados financieros preparados por el cliente en cuanto a su forma y contenido y preparar los estados financieros en nombre del cliente. El informe de auditoría será escrito. Por la importancia que tiene, se requiere un adecuado control de calidad respecto a sus cualidades y sustento de los hechos revelados. (pág. 222)

### **Clases de informe.**

Se dividen en dos tipos de informes:

**Informe extenso o largo:** Es el documento que lo prepara el auditor al finalizar la auditoría, en aquel informe constará el dictamen profesional, información financiera complementaria. Los resultados de auditoría incluyen la carta de control interno y el capítulo de control interno.

**Informe breve o corto:** Es aquel documento preparado por el auditor para comunicar los resultados de una auditoría, se emitirá este informe cuando los hallazgos no sean relevantes ni se desprendan responsabilidades, además, contiene dictamen profesional sobre los estados financieros e información financiera, los estados financieros, notas aclaratorias y el detalle de información complementaria

### **Estructura del informe**

Según Manrique (2019) en su libro establece la estructura del informe de la siguiente manera:

**Carátula.** – Contiene un logotipo de la empresa además se debe incluir la denominación del trabajo realizado, es la carta de presentación del informe, en el que debe incluir el título de auditoría el mismo que hace referencia al tipo de auditoría, y el área donde se realizará la auditoría-

**Índice.** - Constituyen el detalle resumido del contenido del informe, e incluirá el número de las páginas, para guiar al lector respecto del contenido del informe.

- ✓ **Información introductoria:** Se detalla toda la información general de la empresa previa recolección de la visita previa al iniciar el Examen Especial.

- ✓ **Evaluación del Sistema de Control Interno:** Se debe incluir todos los comentarios sobre deficiencias detectadas por el auditor en el proceso de la auditoría.
- ✓ **Componentes examinados:** Se plasma detalladamente los resultados obtenidos de los componentes o rubros relevantes en el Examen Especial.
- ✓ **Anexos:** Se debe adjuntar el detalle de los principales funcionarios y el cronograma de implementación de las debidas recomendaciones.

**Siglas y abreviaturas.** - Es aquel detalle de todas las abreviaturas utilizadas en la redacción del informe y que se las incluye al inicio, a efectos de que en el texto no se ponga nombre completo de las mismas, sirve además para que el lector del informe se familiarice con las mismas.

### **Dictamen.**

Manrique (2019) establece los tipos de dictamen de auditoría más comunes son los siguientes:

- a) Dictamen sin salvedades.
- b) Dictamen con salvedades.
- c) Dictamen adverso o negativo.
- d) Abstención de opinión.

***Dictamen sin salvedades.*** - Deberá expresarse una opinión sin salvedades cuando el auditor concluya que los estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la entidad. Una opinión sin salvedades también implica implícitamente que han sido determinados y expuestos en forma apropiada, en los estados financieros, cualquier cambio significativo en la aplicación de los principios contables o en las estimaciones realizadas por la gerencia y sus efectos correspondientes. (pág. 230)

***Dictamen con salvedades.*** - Expresa que a excepción de los asuntos a los que éste se refiere, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera, los resultados de operación y los flujos de efectivo, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados. (pág. 231)

***Dictamen adverso o negativo.*** - Contiene una afirmación en el sentido que los estados financieros no presentan razonablemente la situación financiera, los resultados de sus operaciones o los flujos de efectivo, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados. Tal opinión se debe expresar cuando a juicio del auditor, los estados

financieros en conjunto no se presentan razonablemente de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados. (pág. 232)

***Dictamen con abstención de opinión.*** - Una abstención de opinión consiste en no dar una opinión. Los auditores emiten una abstención siempre que no pueden formarse o no se han formado una opinión sobre la razonabilidad de la presentación de los estados financieros. En un compromiso de auditoría, se emite una abstención de opinión cuando las restricciones en el alcance importantes o impuestas por el cliente impidan a los auditores el cumplimiento de las normas de auditoría generalmente aceptadas. Los auditores también emiten abstenciones de opinión cuando una incertidumbre muy significativa afecta a los estados financieros. (pág. 233)

### **Comentarios, Conclusiones y Recomendaciones**

***Comentarios.*** – Son las descripciones que se realiza después de encontrar los hallazgos durante la ejecución de la auditoría, deben ser explicados de forma clara y precisa además que deben cumplir con los atributos del hallazgo.

***Conclusiones.*** – es el juicio profesional del auditor basado en las deficiencias encontradas luego de evaluar el control interno implementado en la empresa.

***Recomendaciones.*** – Son las medidas propuestas con la finalidad de corregir los errores, omisiones y desviaciones determinadas. Se podrán desarrollar tantas recomendaciones como se consideren necesarias, en ningún caso podrá instarse al objeto evaluado para que cumpla las obligaciones legales, estas serán dirigidas a la autoridad competente para tomar las medidas correspondientes y deben:

- ✓ Redactarse con claridad, precisión, concisión, y en forma constructiva.
- ✓ Estar orientadas a erradicar las causas detectadas y consecuentemente, a minimizar sus efectos.
- ✓ Ser factibles y considerar el beneficio.
- ✓ Vincularse a los aspectos desarrollados en los hallazgos

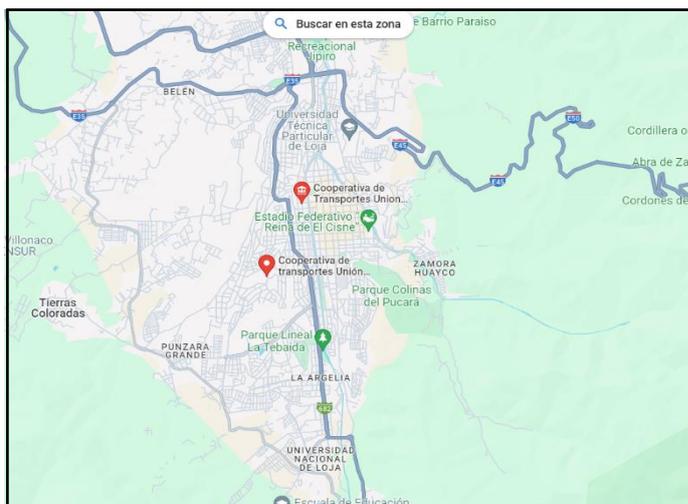
## 5. Metodología

### Área de estudio

La Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga se encuentra ubicada en la ciudad y provincia de Loja, en las calles Lauro Guerrero y José Antonio Eguiguren esquina, inició sus actividades el 05 de agosto de 1988 y está constituida por 73 socios, siendo el representante legal durante el periodo auditado el Abogado Marco Iván Ochoa Dávila.

### Figura 9

#### Área de Estudio



*Nota.* Área de estudio de la Cooperativa de Transporte “Unión Cariamanga”, obtenido de Google Maps, 2024.

### Enfoque mixto

El enfoque que se utilizó es el mixto porque se combina los métodos cuantitativos como cualitativos, el cualitativo ayudó en la recolección de la información para la elaboración del marco teórico y el cuantitativo permitió analizar e interpretar los valores en cada procedimiento del examen especial para la obtención de los resultados.

### Investigación tipo exploratoria-descriptiva

Se aplicó la investigación exploratoria porque al iniciar con la recopilación de información del marco teórico se buscó en diferentes fuentes y la investigación descriptiva se la utilizó al realizar la visita previa donde se observó cómo funcionaba la cooperativa con sus socios, clientes y empleados.

Para realizar el trabajo de integración curricular denominado examen especial a las cuentas por cobrar de la Cooperativa de transporte Unión Cariamanga, periodo 2022; se efectuó

un estudio de carácter analítico técnico basado en las normas y principios de auditoría, además se utilizaron los siguientes métodos para facilitar el desarrollo.

### **Métodos.**

**Científico.** – La aplicación de este método se utilizó para la recopilación de información proveniente de libros, revistas, artículos científicos, páginas web, entre otros, que respaldan el trabajo de integración curricular, con el fin que sea analizada y comparada para realizar de manera lógica los procedimientos de investigación aplicados en las fases del examen especial.

**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 a la Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga de la ciudad de Loja.

**Inductivo.** – Este método permitió orientar la investigación de manera coherente obteniendo las evidencias necesarias, para el desarrollo de la ejecución del examen.

**Analítico.** - Fue utilizado para el análisis e interpretación de las operaciones y documentos que sirven de respaldo en los registros contables de cuentas por cobrar con el propósito de determinar la razonabilidad de los saldos con los estados financieros presentados por la cooperativa.

**Matemático.** – Sirvió para determinar el resultado de la evaluación de control interno aplicado al componente para verificar su nivel de riesgo y confianza, además fue de gran utilidad para calcular la suma de los saldos de cada subcuenta y constatar su razonabilidad.

**Sintético.** –Facilitó resumir de manera clara y precisa los resultados a obtener en el cual se detalló las irregularidades que se encontraron al momento de realizar el examen especial; así mismo, ayudó a establecer de manera clara y precisa las respectivas conclusiones y recomendaciones para presentar un informe entendible.

## **Técnicas**

Las técnicas que se utilizaron como instrumento para llevar a efecto el trabajo de integración curricular fueron la siguientes:

**Observación:** Esta técnica se utilizó para conocer de manera global la cuenta objeto a examinar además se obtuvo una visión general donde se constató las actividades que se realizan dentro de la cooperativa.

**Cuestionario:** Se lo aplicó a la Contadora de la Cooperativa de Transportes “Unión Cariamanga Ing. Baleria Crisóstomo, mediante preguntas redactadas de manera coherente y organizada que nos permitió obtener la información necesaria para encontrar los hallazgos.

**Recopilación Bibliográfica:** A través de esta técnica se pudo obtener información relevante de distintas fuentes tanto primarias como secundarias, con la finalidad de poder establecer conceptualizaciones y criterios referentes al examen especial, lo que ayudó a sustentar el marco teórico de manera precisa y coherente el mismo que sirvió de base para la ejecución del examen especial.

## **6. Resultados**

### **Contexto Empresarial.**

La Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga nace cuando, en vista de la necesidad de transporte, un grupo de hombres dinámicos y de trabajo nativos de Cariamanga se reúnen con la finalidad de formar una empresa de transportes, es así que el día 16 de junio de 1972 se convoca a la primera sesión por parte del Sr. Luis Cueva Quezada en calidad de gerente y el Sr. Lauro Carrasco en calidad de secretario -tesorero de la pre -cooperativa Unión Cariamanga.

El objetivo primordial al formarse fue servir a los lugares en donde no había el servicio de transporte, integrando la Frontera Sur del Ecuador. En 1974 el 1 de diciembre, se celebra el acta constitutiva de la empresa Unión Cariamanga, nombrándose como presidente provisional al Sr. Luis Cueva Quezada.

Es en la sesión solemne de esta fecha en que se condecora al Sr. Luis Cueva Quezada con una medalla de oro como presidente y fundador de la cooperativa, mérito alcanzado por su pujanza y gran lucha para que siga adelante esta empresa de transportes, con la finalidad de brindar seguridad y confort al usuario.

El 25 de noviembre de 1987 se fusiona con la cooperativa Cajanuma. Cuando se dio la fusión con la Cenepa Pacífico, ésta cooperativa tenía el terminal propio en la Lauro Guerrero y Miguel Riofrío por lo que éste bien pasa a formar parte de Unión Cariamanga y con ello también la necesidad de que la sede social se fije en Loja, ya que se requería atender las necesidades no solamente del pueblo de Cariamanga sino de muchos otros sectores que necesitaban el servicio de transporte.

De tal manera se constituye la sede oficial en Loja en el año 1988 en las calles Lauro Guerrero y José Antonio Eguiguren ubicándose así hasta la actualidad

Esta es la trayectoria de nuestra cooperativa que pese a las grandes adversidades que atravesó y que se siguen presentando ha sabido salir adelante y alcanzar un gran sitio dentro de la transportación. Somos una empresa que tenemos gran aceptación a nivel de provincia, pues nos identificamos con la gente humilde, con la gente que vive en los sectores más alejados de nuestra ciudad. Desde febrero del año 2005 se empieza a renovar el parque automotor de la Cooperativa y a la fecha y por primera vez con unidades cero kilómetros y con la mejor carrocería a nivel nacional.

Desde ese momento, nuestra cooperativa ha estado dedicada a unir fronteras y conectar comunidades, proporcionando un servicio de transporte confiable y de calidad a nuestros usuarios. Con más de 45 años de experiencia, nos enorgullecemos de ser una pieza fundamental en el desarrollo y conectividad de la región.

En la actualidad se ha convertido en una cooperativa confiable y segura, una de las primeras en Ecuador ya que, con la incrementación de nuevas rutas y renovación de unidades, se trasladan por todo el país, brindando un servicio nacional e internacionalmente.

### **Misión**

Prestar un servicio de transporte eficiente, cómodo y seguro que cubra con calidad y rentabilidad las rutas establecidas, logrando relaciones armoniosas y estables con nuestros clientes y colaboradores, cumpliendo siempre con las leyes vigentes, así como también proyectándonos al desarrollo social y económico de la provincia y del país.

### **Visión**

Ser una empresa de transporte líder en la transportación en la provincia de Loja a través de la prestación de servicios innovadores de calidad.

### **Valores**

- ✓ Brindar atención a la cliente personalizada
- ✓ Brindar seguridad, confianza y calidad de servicio
- ✓ Mantener un clima agradable de trabajo, donde nuestros colaboradores desarrollen relaciones de respeto, lealtad e integridad y lo proyecten en todo momento a los usuarios.

### **Base Legal**

Fue constituida jurídicamente mediante acuerdo ministerial N.º 5431 del 12 de Octubre de 1975, e inscrita en el Registro General de Cooperativas con el número de Orden 2191 del mismo mes y año. Para el normal funcionamiento de las actividades y operaciones de la Cooperativa, se basan con las siguientes Leyes y Reglamentos:

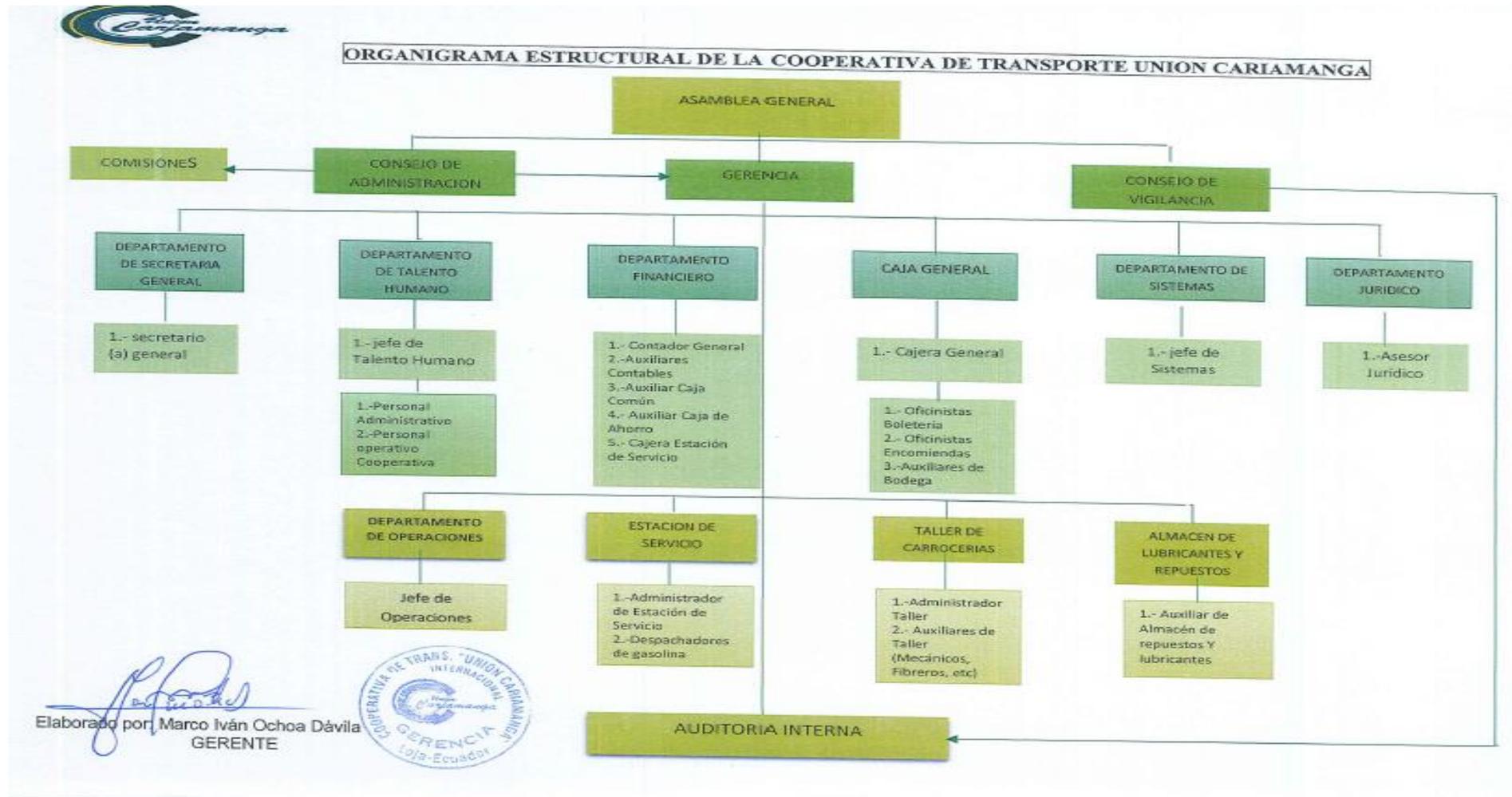
- ✓ Constitución de la República del Ecuador
- ✓ Ley Orgánica de Economía Popular y Solidaria
- ✓ Ley Orgánica de Tránsito, Transporte Terrestre y Seguridad Vial
- ✓ Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno

- ✓ Ley de Seguridad Social
- ✓ Código de Trabajo
- ✓ Reglamento Interno de la Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga
- ✓ Estatuto Orgánico de la Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga
- ✓ Ordenanzas Municipales

**Estructura organizacional**

**Figura 10**

*Organigrama Estructural de la Cooperativa de Transporte “Unión Cariamanga”*



Elaborado por: *Marco Iván Ochoa Dávila*  
GERENTE



*Nota. Información tomada de la Cooperativa de Transporte “Unión Cariamanga”*



**“EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR DE LA  
COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNIÓN CARIAMANGA DE LA  
CIUDAD DE LOJA, PERIODO 2022”**

01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

LOJA ECUADOR.

## CONTRATO DE TRABAJO

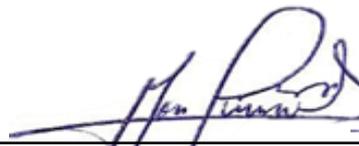
**Loja 06, noviembre de 2023**

En la ciudad de Loja, a los seis días del mes de noviembre del 2023, se celebra el presente contrato de trabajo entre Abg. Marco Iván Ochoa Dávila, Representante legal de la **COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNIÓN CARIAMANGA”** que para efectos legales se denomina contratante y la señorita Paulina Elizabeth Esparza Guachizaca, Jefe de Equipo y Operativo de Auditoria, estudiante de la Universidad Nacional de Loja que se denominará como la contratada para tal efecto se considerará las siguientes cláusulas:

- 1 ALCANCE:** Los contratados Lic. Elida del Cisne Alvarado Jaramillo en calidad de Supervisora y Paulina Elizabeth Esparza Guachizaca en calidad de Jefe Equipo y Operativo del Examen Especial se comprometen a ejecutar el Examen Especial al componente Cuentas por Cobrar a la Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga, del periodo enero a diciembre de 2022.
- 2. OBJETIVO:** El presente contrato tiene como finalidad cumplir con los siguientes objetivos:
  - ✓ Evaluar el control interno implementando al componente Cuentas por Cobrar de la Cooperativa de Transporte “Unión Cariamanga” con el fin de determinar su cumplimiento.
  - ✓ Determinar la razonabilidad de los saldos en el componente Cuentas por Cobrar de la Cooperativa de “Transporte Unión Cariamanga”.
  - ✓ Elaborar un informe de Examen Especial que sirva para la acertada toma de decisiones de la Cooperativa de Transporte “Unión Cariamanga”.
- 3. PERIODO DE CONTRATACIÓN:** El tiempo establecido para el desarrollo del presente trabajo será de 60 días laborables, iniciando el 06 de noviembre del 2023 al 30 de enero del 2024.
- 4. OBLIGACIONES:** El contratante tendrá la obligación de entregar la información necesaria para el desarrollo del examen especial, la contratada presentará el resultado del Examen de acuerdo con lo establecido en el contrato.

5. **HONORARIOS:** No se realizarán pagos de ninguna naturaleza, ya que es un trabajo académico previo a la obtención del Título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría en la Universidad Nacional de Loja.
6. **CONFIDENCIALIDAD:** Debido al compromiso de la empresa en proporcionar información confidencial con respecto a sus Estados financieros y demás información es necesario establecer una absoluta reserva de la información a la que se tenga acceso.
7. **ACEPTACION:** Los firmantes aceptan el contenido del presente contrato en todos sus aspectos y se comprometen a cumplir a cabalidad con lo establecido.

Para constancia de lo actuado se suscriben el presente contrato el 06 de noviembre de 2023.



Abg. Marco Iván Ochoa Dávila  
**REPRESENTANTE DE LA COOPERATIVA  
DE TRANSPORTE UNION CARIAMANGA**

---

Srta. Paulina Elizabeth Esparza Guachizaca  
**JEFE DE EQUIPO/  
OPERATIVO**

**ORDEN DE TRABAJO Nro. 001**

**OT**  
**1 - 1**

Loja, 06 de noviembre del 2023

Srta.

Paulina Elizabeth Esparza Guachizaca

**JEFE DE EQUIPO**

Ciudad. -

En cumplimiento a la planificación establecida, se designa a usted en calidad de Jefe de Equipo, para que se realice el **Examen especial a las Cuentas por Cobrar de la Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga de la ciudad de Loja, Periodo 2022.**

Los objetivos del examen especial son los siguientes:

- ✓ Evaluar el control interno implementando al componente Cuentas por Cobrar de la Cooperativa de Transporte “Unión Cariamanga” con el fin de determinar su cumplimiento.
- ✓ Determinar la razonabilidad de los saldos en el componente Cuentas por Cobrar de la Cooperativa de Transporte “Unión Cariamanga”.
- ✓ Elaborar un informe de Examen Especial que sirva para la acertada toma de decisiones de la Cooperativa de Transporte “Unión Cariamanga”.

El equipo de auditoria está integrado por:

- Lic. Elida del Cisne Alvarado Jaramillo, Mg. Supervisora
- Paulina Elizabeth Esparza Guachizaca Jefe de Equipo y Auditor Operativo

Una vez concluido el examen especial se emitirá el informe que contendrá comentarios, conclusiones y recomendaciones.

Atentamente,

\_\_\_\_\_  
Lic. Elida del Cisne Alvarado Jaramillo, Mg.  
**SUPERVISORA**

**NOTIFICACION INICIAL N.º 001.**

**NI**  
**1 - 1**

Loja, 06 de noviembre del 2023

Abg.

Marco Iván Ochoa Dávila

**Representante Legal de la Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga.**

Ciudad. –

Por medio del presente me dirijo a usted para dar a conocer que a partir del día 09 de noviembre de 2023, se dará inicio al **Examen especial a las Cuentas por cobrar de la Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga de la ciudad de Loja, Periodo 2022;** en base a las actividades establecidas en el contrato.

Los objetivos del examen están dirigidos a:

- ✓ Evaluar el control interno implementando al componente Cuentas por Cobrar de la Cooperativa de Transporte “Unión Cariamanga” con el fin de determinar su cumplimiento.
- ✓ Determinar la razonabilidad de los saldos en el componente Cuentas por Cobrar de la Cooperativa de “Transporte Unión Cariamanga”.
- ✓ Elaborar un informe de Examen Especial que sirva para la acertada toma de decisiones de la Cooperativa de Transporte “Unión Cariamanga”.

El equipo de auditoria está integrado por:

- Lic. Elida del Cisne Alvarado Jaramillo, Mg. Supervisora
- Paulina Elizabeth Esparza Guachizaca Jefe de Equipo y Auditor Operativo

Con el fin de cumplir con el trabajo encomendado solicito de la manera más comedida me brinde la información acorde a los objetivos establecidos con el fin de emitir el informe pertinente.

Atentamente,

---

Paulina Elizabeth Esparza Guachizaca  
**JEFE DE EQUIPO**



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNIÓN CARIAMANGA”**  
**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR**  
**PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

**HD**  
**1 - 1**

**CUENTA:** Cuentas por Cobrar

**HOJA DE DISTRIBUCIÓN DE TRABAJO Y TIEMPO**

<b>NOMBRE</b>	<b>CARGO</b>	<b>SIGLAS</b>	<b>ACTIVIDADES</b>	<b>TIEMPO</b>	<b>FIRMA</b>
Lic. Elida del Cisne Alvarado Jaramillo, Mg.	Supervisor	E.C.A. J.	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Revisar la planificación preliminar y específica</li> <li>✓ Supervisar la ejecución de las fases del examen especial</li> <li>✓ Revisar los borradores del informe antes de la presentación.</li> </ul>	15 días	
Paulina Elizabeth Esparza Guachizaca	Jefe de Equipo	P.E.E.G.	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Planificar el proceso del examen especial</li> <li>✓ Ejecutar los procedimientos del examen especial conforme al programa aprobado</li> <li>✓ Elaborar los papeles de trabajo</li> <li>✓ Redactar el informe final</li> </ul>	45 días	
<b>TOTAL</b>				60 días	
<b>ELABORADO POR:</b> P.E.E. G		<b>REVISADO POR:</b> E.C.A.J		<b>FECHA:</b> 06-11-2023	



COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNION CARIAMANGA”

EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR

PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

HI  
1 - 1

HOJA DE INDICES

Índice	Significado
CT	Contrato de Trabajo
OT	Orden de Trabajo
NI	Notificación Inicial
HD	Hoja de Distribución de Trabajo y Tiempo
HI	Hoja de Índice
HM	Hoja de Marcas
<b>P</b>	<b>FASE I – PLANIFICACION</b>
<b>PP</b>	<b><i>Planificación Preliminar</i></b>
PP.01	Memorándum de Planificación Preliminar
PP.02	Matriz Preliminar de riesgo
<b>PE</b>	<b><i>Planificación Especifica</i></b>
PE.01	Reporte de Planificación Especifica
<b>EJ</b>	<b>FASE II – EJECUCION</b>
EJ.01	Programa de auditoria
EJ.02	Cuestionario de Control Interno
EJ.03	Evaluación de Control Interno
EJ.04	Cedula Narrativas
EJ.05	Cedula Analíticas
EJ.06	Cedula Sumarias
EJ.07	Papeles de Trabajo
EJ.08	Confirmación de Saldos
<b>CR</b>	<b>FASE III – COMUNICACIÓN DE RESULTADOS</b>
<b>IF</b>	<b>Informe del Examen Final</b>

ELABORADO POR: P.E.E. G

REVISADO POR: E.C.A.J

FECHA: 06-11-2023



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNION CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR**

**PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

**HM**  
**1 - 1**

**HOJA DE MARCAS**

<b>C</b>	Comprobado
<b>©</b>	Conciliado
<b>Σ</b>	Comprobado Sumas
<b>S</b>	Documentación Sustentatoria
<b>↔</b>	Saldo presentado por la empresa
<b>//</b>	Saldo auditado
<b>∞</b>	Tomado de
<b>√</b>	Verificado

**ELABORADO POR: P.E.E. G**

**REVISADO POR: E.C.A. J**

**FECHA: 06-11-2023**

# FASE I

# PLANIFICACIÓN

## PLANIFICACIÓN PRELIMINAR





**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNION  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
MEMORANDO PLANIFICACIÓN PRELIMINAR**

**PP. 01**  
**1 – 6**

**1. Identificación de la cooperativa**

- ✓ **Nombre de la empresa:** Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga
- ✓ **Gerente:** Abg. Marco Iván Ochoa Dávila
- ✓ **Presidente:** Ing. Fredy Enrique Guerrero Lapo
- ✓ **Consejo de Administración:** Ing. Fredy Enrique Guerrero Lapo
- ✓ **Consejo de Vigilancia:** Abg. Ángel Iván Quezada Silva
- ✓ **Contadora del periodo:** Zoila Lorena Hurtado Vidal
- ✓ **Contadora actual:** Ing. Liliana Balería Crisóstomo Soto
- ✓ **Secretaria:** Ing. Yury Valeria Jiménez Abad
- ✓ **RUC:** 1190081474001
- ✓ **E-mail:** [info@unioncariamanga.com.ec](mailto:info@unioncariamanga.com.ec)
- ✓ **Clase del contribuyente:** Obligado a llevar contabilidad
- ✓ **Tipo de contribuyente:** Sociedades
- ✓ **Fecha de inicio de actividades:** 05-08-1988
- ✓ **Dirección:**
  - Matriz: Loja- Lauro Guerrero y José Antonio Eguiguren
  - Boletería Terminal: Loja- Av. 8 de Diciembre.
  - Agencia Catamayo: Catamayo - Av. 24 de Mayo y Av. Colón
- ✓ **Teléfono:**
  - Matriz: 07- 257 1340
  - Boletería Terminal: (593-7) 2571 340
  - Agencia Catamayo: 07-267 6050
- ✓ **Horario de atención:**
  - Matriz: 08H00 – 18H00
  - Boletería Terminal: 24h00 al día
  - Agencia Catamayo: 24h00 al día



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNION  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
MEMORANDO PLANIFICACIÓN PRELIMINAR**

**PP. 01**  
**2 – 6**

**Actividades Principales**

- ✓ G45200201 - mantenimiento y reparación, instalación, cambio de neumáticos (llantas) y tubos (vulcanizadoras).
- ✓ 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.
- ✓ G45200101 - mantenimiento y reparación de vehículos automotores: reparación mecánica, eléctrica, sistemas de inyección eléctricos.
- ✓ H53200001 - servicios de recolección (nacional o internacional) 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.
- ✓ L68200202 - actividades de alquiler de bienes inmuebles a cambio de una retribución o por contrato (locales comerciales)
- ✓ 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)
- ✓ G47300101 - venta al por menor de combustibles para vehículos automotores y motocicletas en establecimientos especializados.
- ✓ G47300201 - venta al por menor de productos de limpieza, lubricantes y refrigerantes para vehículos automotores en establecimientos especializados.
- ✓ 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.



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNION  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
MEMORANDO PLANIFICACIÓN PRELIMINAR**

**PP. 01**  
**3 – 6**

## **2. CONOCIMIENTO DE LA COOPERATIVA**

### **Contexto empresarial**

La Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga nace cuando un grupo de hombres trabajadores nativos de Cariamanga se reúnen con la finalidad de formar una cooperativa de transportes, con el objetivo de llegar a lugares donde no llegaban buses, es así que el día 16 de junio de 1972 se convoca a la primera sesión por parte del Sr. Luis Cueva Quezada en calidad de gerente y el Sr. Lauro Carrasco en calidad de secretario -tesorero.

Para el año 1988 abren la sede oficial en la ciudad de Loja en las calles Lauro Guerrero y José Antonio Eguiguren ubicándose así hasta la actualidad, y es ahí cuando el ocho de agosto del mismo año inician sus actividades con el SRI como contribuyente especial, tipo sociedades obligados a llevar contabilidad de tal manera ha sido visible su crecimiento.

Durante todo el trayecto fueron innovándose dependiendo los años y la tecnología es así como hoy en día obtiene una gran acogida por parte de los clientes ya que sus unidades se han incrementado y son muy cómodas al viajar, brindando así un servicio de calidad. Cabe recalcar que es una de las pocas cooperativas que cruzan fronteras, convirtiéndose así en una cooperativa internacional.

### **BASE LEGAL**

Fue constituida jurídicamente mediante acuerdo ministerial N ° 5431 del 12 de octubre de 1975, e inscrita en el Registro General de Cooperativas con el número de Orden 2191 del mismo mes y año. Para el normal funcionamiento de las actividades y operaciones de la Cooperativa, se basan con la siguientes Leyes y Reglamentos:

- ✓ Constitución de la República del Ecuador
- ✓ Ley Orgánica de Economía Popular y Solidaria
- ✓ Ley Orgánica de Tránsito, Transporte Terrestre y Seguridad Vial
- ✓ Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
- ✓ Ley de Seguridad Social



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNION  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
MEMORANDO PLANIFICACIÓN PRELIMINAR**

**PP. 01**  
**4 – 6**

- ✓ Código de Trabajo
- ✓ Reglamento Interno de la Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga
- ✓ Estatuto Orgánico de la Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga
- ✓ Ordenanzas Municipales

**MISIÓN**

Prestar un servicio de transporte eficiente, cómodo y seguro que cubra con calidad y rentabilidad las rutas establecidas, logrando relaciones armoniosas y estables con nuestros clientes y colaboradores, cumpliendo siempre con las leyes vigentes, así como también proyectándonos al desarrollo social y económico de la provincia y del país.

**VISIÓN**

Ser una empresa de transporte líder en la transportación en la provincia de Loja a través de la prestación de servicios innovadores de calidad.

**VALORES**

- ✓ Brindar atención a la cliente personalizada
- ✓ Brindar seguridad, confianza y calidad de servicio
- ✓ Mantener un clima agradable de trabajo, donde nuestros colaboradores desarrollen relaciones de respeto, lealtad e integridad y lo proyecten en todo momento a los usuarios.



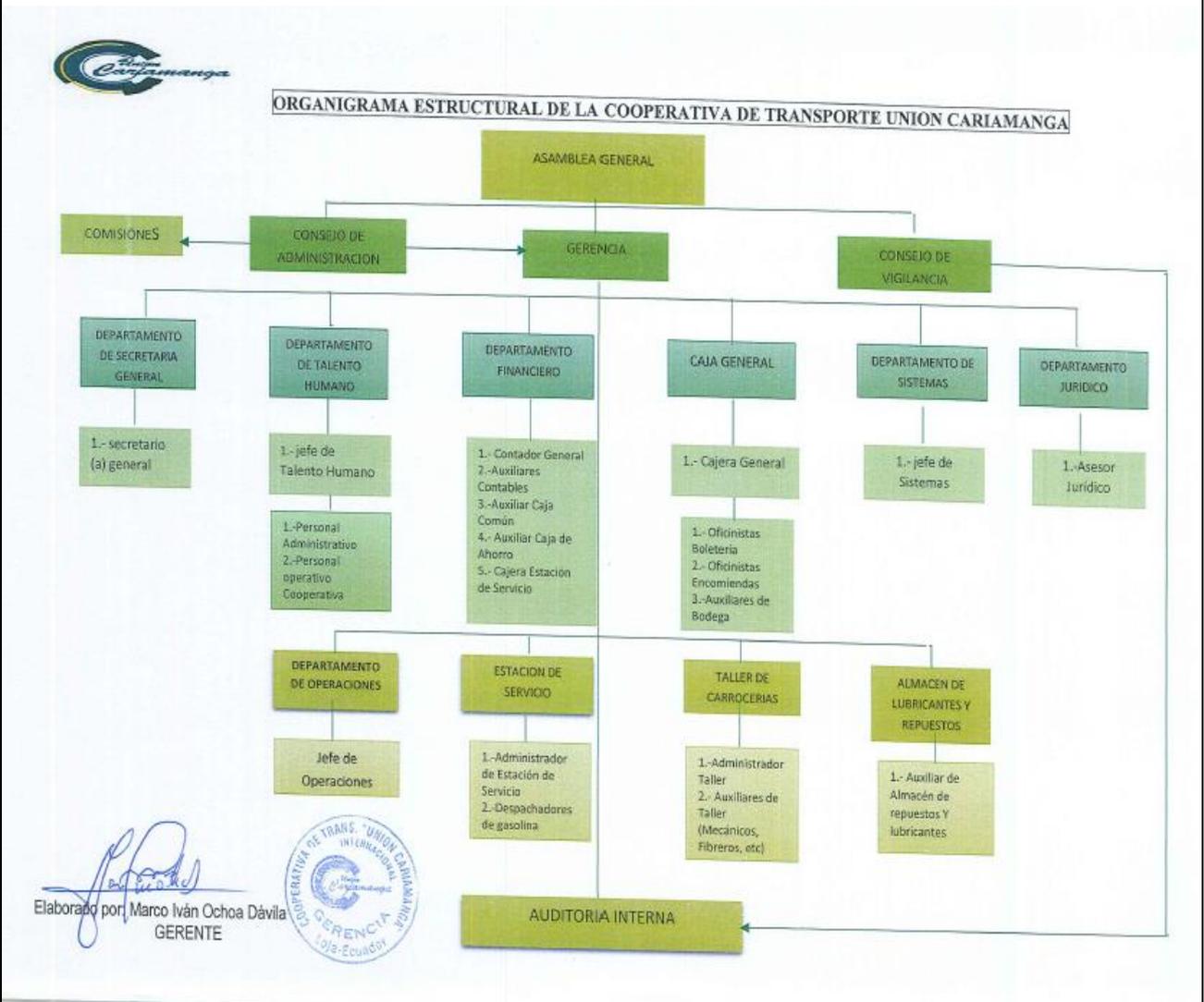
# COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNION CARIAMANGA”

## EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 MEMORANDO PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

PP. 01  
5 – 6

### 3. ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

#### Organigrama Estructural



Elaborado por: Marco Iván Ochoa Dávila  
GERENTE



Nota. Información tomada de la Cooperativa de Transporte “Unión Cariamanga”



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNION  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
MEMORANDO DE PLANIFICACION PRELIMINAR**

**PP. 01**  
**5 – 6**

**4. FUNCIONARIOS PRINCIPALES**

<b>Nombres y Apellidos</b>	<b>Cargo</b>	<b>Desde</b>	<b>Hasta</b>
Ab. Marco Iván Ochoa Dávila	Gerente	2021	2023
Ing. Zoila Lorena Hurtado Vidal	Contadora	2010	2023
Ing. Fredy Enrique Guerrero Lapo	Presidente	2021	2023
Ing. Fredy Enrique Guerrero Lapo	Consejo de Administración	2021	2023
Ab. Ángel Iván Quezada Silva	Consejo de Vigilancia	2021	2023
Ing. Yury Valeria Jiménez Abad	Secretaria	2015	Continúa
Ing. Liliana Balería Crisóstomo Soto	Contadora Actual	2023	Continúa

**5. PRINCIPALES ESTADOS FINANCIEROS**

En la cooperativa de transporte Unión Cariamanga se presentan los siguientes estados financieros:

- ✓ Estado de Resultados
- ✓ Estado de Situación financiera

**6. COMPONENTE A SER EXAMINADO**

<b>CÓDIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>SUBTOTALES</b>	<b>TOTAL</b>
<b>1.1.2.01</b>	<b>Cuentas por Cobrar</b>		<b>1,361.483.77</b>
<b>1.1.2.01.01</b>	Clientes	114,139.22	
<b>1.1.2.01.02</b>	Socios	1,238,406.40	
<b>1.1.2.01.03</b>	Empleados y Administrativos	8,938.15	



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNION  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

**MEMORANDO DE PLANIFICACION PRELIMINAR**

**PP. 01**  
**6 – 6**

**7. MOTIVO DEL EXAMEN ESPECIAL**

El examen especial al componente Cuentas por Cobrar de la Cooperativa Unión Cariamanga, tiene como finalidad determinar la razonabilidad de los saldos reflejados en el estado de Situación Financiera.

**8. OBJETIVOS DEL EXAMEN ESPECIAL**

El examen especial tiene como objetivos los siguientes:

- ✓ Evaluar el control interno implementando al componente Cuentas por Cobrar de la Cooperativa de Transporte “Unión Cariamanga” con el fin de determinar su cumplimiento.
- ✓ Determinar la razonabilidad de los saldos en el componente Cuentas por Cobrar de la Cooperativa de Transporte “Unión Cariamanga”.
- ✓ Elaborar un informe de Examen Especial que sirva para la acertada toma de decisiones de la Cooperativa de Transporte “Unión Cariamanga”.

**9. ALCANCE DEL EXAMEN**

El examen Especial al componente Cuentas por Cobrar, comprenderá, las operaciones entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, en la Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga.

**10. TIEMPO ESTIMADO**

El desarrollo del Examen especial se llevará a cabo en un tiempo estimado de 60 días laborables conforme consta en la Orden de Trabajo.

---

Lic. Elida del Cisne Alvarado Jaramillo, Mg.  
**SUPERVISORA**

---

Srta. Paulina Elizabeth Esparza Guachizaca  
**JEFE DE EQUIPO/ OPERATIVO**



**COOPERATIVA DE TRANSPORTES “UNIÓN CARIAMANGA”**  
**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR**  
**PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**MATRIZ PRELIMINAR DE RIESGO**

**PP.02**  
**1 - 1**

COMPONENTE	RIESGO		ENFOQUE PRELIMINAR	
	Inherente	Control	Cumplimiento	Sustantivas
Cuentas por Cobrar	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ No se han realizado auditorias o exámenes especiales a las cuentas por cobrar.</li> <li>✓ Saldo representativo y movimiento significativo de las cuentas por cobrar.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ No existen políticas y procedimientos documentados para el adecuado manejo de cuentas por cobrar</li> <li>✓ No se realizan conciliaciones de saldos de las cuentas por cobrar</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Revisar la documentación soporte de las Cuentas por Cobrar</li> <li>✓ Solicitar los auxiliares de las cuentas por cobrar y el mayor correspondiente.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Realizar la conciliación de saldos</li> <li>✓ Revisar las fechas de vencimiento de las cuentas por cobrar.</li> <li>✓ Conciliación de saldos entre auxiliares y el mayor general.</li> </ul>
<b>ELABORADO POR: P.E.E.G</b>		<b>REVISADO POR: E.C.A. J</b>		<b>FECHA: 06/01/2024</b>

# FASE I

# PLANIFICACIÓN

PLANIFICACIÓN  
ESPECIFICA





**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNION  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
REPORTE DE LA PLANIFICACIÓN ESPECIFICA**

**PE. 01**  
**1 – 4**

**1. REFERENCIA DE LA PLANIFICACIÓN PRELIMINAR**

El 6 de enero de 2024 se emitió el informe de Planificación Preliminar del Examen Especial a las Cuentas por Cobrar de la Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga del cantón Loja, en el cual se determinó las pruebas sustantivas y de cumplimiento, además se evaluaron los controles relacionados al componente a examinarse.

**2. OBJETIVOS DEL EXAMEN ESPECIAL**

Los objetivos del examen especial están enfocados a:

- ✓ Evaluar el control interno implementando al componente Cuentas por Cobrar de la Cooperativa de Transporte “Unión Cariamanga” con el fin de determinar su cumplimiento.
- ✓ Determinar la razonabilidad de los saldos en el componente Cuentas por Cobrar de la Cooperativa de “Transporte Unión Cariamanga”.
- ✓ Elaborar un informe de Examen Especial que sirva para la acertada toma de decisiones de la Cooperativa de Transporte “Unión Cariamanga”.

**3. ALCANCE DEL EXAMEN**

El examen Especial al componente Cuentas por Cobrar, comprenderá, las operaciones entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, en la Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga.

**4. RESUMEN DE LA EVALUACION DE CONTROL INTERNO**

Mediante la aplicación del cuestionario de control interno, se evaluó y calificó el nivel de confianza y riesgo, con la finalidad de verificar si se están cumpliendo los controles establecidos por la cooperativa. De la evaluación se obtuvo las siguientes deficiencias:

- ✓ No existen políticas ni procedimientos documentados para el adecuado manejo de Cuentas por Cobrar.
- ✓ Inexistencia de análisis de saldos de las cuentas por cobrar



COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNION  
CARIAMANGA”

EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
REPORTE DE LA PLANIFICACIÓN ESPECIFICA

PE. 01  
2 - 4

**5. PLAN DE MUESTREO**

Para la verificación de los controles aplicados en el periodo bajo examen se verificará el cumplimiento mediante el muestreo aleatorio y de acuerdo al criterio del auditor aplicado al siguiente componente

	Por venta de bienes a clientes	\$ 52.934,42
	Por ventas de servicios de clientes	\$ 58.063,90
	Por ventas servicios online	\$ 3.140,90
	Por venta de bienes socios	\$ 104.439,12
	Por venta de servicios a socios	\$ 16.613,35
	Por cuotas de administración	\$ 92787,64
	Por fondo seguro accidentes	\$ 89.868,69
	Por fondo reparación motor	\$ 5.293,42
	Por fondo renovación parque automotor	\$ 25.107,31
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	Por fondo seguro medico	\$ 1.660,08
	Por fondo de capitalización	\$ 1.258,56
	Por préstamos a socios	\$790.494,83
	Anticipos a socios (entregas en efectivo)	\$ 78.793,83
	Anticipos a socios (caja común)	\$ 11.801,33
	Anticipos a socios (parabrisas)	\$ 240,00
	Cuentas por cobrar llantas socios	\$ 373,64
	Cuentas por cobrar expresos socios	\$ 19.665,00
	Anticipos de remuneraciones	\$ 3.649,17
	Cuentas por cobrar empleados	\$ 5.288,98
	<b>Total</b>	<b>\$ 1.361.483,77</b>



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNION  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
REPORTE DE LA PLANIFICACIÓN ESPECIFICA**

**PE. 01**  
**3 - 4**

**6. RECURSOS UTILIZADOS**

**Recursos Materiales**

<b>Tipos de recursos</b>	<b>Descripción</b>
<b>Materiales</b>	Computadora, calculadora, flash memory
<b>Financieros</b>	Gastos de movilización, suministros de oficina, impresora, etc.

**Recursos Humanos**

<b>Equipo</b>	<b>Función</b>	<b>Tiempo</b>
Lic. Elida del Cisne Alvarado Jaramillo	Supervisora	15 días
Srta. Paulina Elizabeth Esparza Guachizaca	Jefe de Equipo	45 días

**7. PRODUCTO A OBTENERSE**

Al culminar el presente trabajo de examen especial se realizará y presentará el informe que contendrá comentarios, conclusiones, y recomendaciones, el cual se dará conocer a los socios de la cooperativa.

El informe de resultados del examen especial se estructurará de la siguiente manera:

- ✓ Carátula
- ✓ Índice



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNION  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
REPORTE DE LA PLANIFICACIÓN ESPECIFICA**

**PE. 01**  
**4 - 4**

- ✓ Dictamen profesional
- ✓ Carta de presentación del informe

**Capítulo I**

- ✓ Información Introdutoria

**Capitulo II**

- ✓ Resultados de la evaluación del control interno

**Capitulo III**

- ✓ Rubro examinado

---

Lic. Elida del Cisne Alvarado Jaramillo, Mg.  
**SUPERVISORA**

---

Srta. Paulina Elizabeth Esparza Guachizaca  
**JEFE DE EQUIPO/ OPERATIVO**

# FASE II

# EJECUCIÓN





**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNIÓN  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
PROGRAMA DE AUDITORÍA**

**EJ. 01  
1 - 1**

**OBJETIVOS**

N.º	OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS	REF/PT	ELABORADO POR	FECHA
1.	Evaluar el control interno implementando al componente Cuentas por Cobrar		P.E.E. G	
2.	Determinar la razonabilidad de los saldos en el componente Cuentas por Cobrar		P.E.E. G	

**PROCEDIMIENTOS**

1.	Aplique el cuestionario de control interno enfocado a Cuentas por Cobrar.	<b>EJ. 02 1 - 2</b>	P.E.E. G	08/01/2024
2.	Evalúe el sistema de control interno.	<b>EJ. 03 1 - 1</b>	P.E.E. G	09/01//2024
3.	Elabore las cédulas narrativas que contenga las deficiencias como resultado de la evaluación del Control Interno.	<b>EJ. 04 1 - 2</b>	P.E.E. G	10/01/2024
4.	Elabore las cédulas analíticas de las cuentas que integran las cuentas por cobrar.	<b>EJ. 05 1 - 11</b>	P.E.E. G	12/01/2024
5.	Prepare las cédulas sumarias en la que se incluya el movimiento, los ajustes, reclasificaciones y el saldo de Auditoria	<b>EJ. 06 1 - 6</b>	P.E.E. G	15/01/2024
6.	Solicite el saldo certificado de las cuentas por cobrar al cierre del periodo examinado.	<b>EJ. 07 1 - 2</b>	P.E.E. G	18//01/2024
7.	Realice la conciliación y confirmación de saldos mediante muestreo.	<b>EJ. 08 1 - 2</b>	P.E.E. G	20/01/2024

**ELABORADO POR:** P.E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:** 08/12/2023



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNION CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

**EJ. 02**  
**1 - 2**

**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**

**COMPONENTE: CUENTAS POR COBRAR**

Nro.	CONCEPTO	RESPUESTAS		VALORACION		OBSERVACION
		SI	NO	PT	PC	
1.	¿Se envían notificaciones para los socios en mora?	X		10	10	
2.	¿El registro de las cuentas por cobrar a los socios se realiza en el momento que ocurre el echo?	X		10	10	
3.	¿Existen auxiliares de las cuentas por cobrar por cada uno de los socios?	X		10	10	
4.	¿Se concilian los saldos de las cuentas por cobrar?	X		10	10	
5.	¿Se presentan mensualmente reportes de los movimientos de los saldos de Cuentas por Cobrar?	X		10	10	
6.	¿Existen políticas y procedimientos documentados para el manejo de cuentas por Cobrar?		X	10	0	No existen políticas y procedimientos para el adecuado manejo de cuentas por Cobrar
7.	¿Se preparan mensualmente informes de cuentas por cobrar por antigüedad de saldos?	X		10	10	
8.	¿Se realiza la confirmación de saldos a los clientes, socios o empleados con el fin de verificar la veracidad de los saldos contables?	X		10	10	
<b>ELABORADO POR: P.E.E. G</b>		<b>REVISADO POR: E.C.A. J</b>		<b>FECHA: 08/01/2024</b>		



**COOPERATIVA DE TRASPORTE “UNION CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR**

**PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

**EJ. 02**  
**2 - 2**

**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**

**COMPONENTE: ACTIVO CORRIENTE**

**SUBCOMPONENTE: CUENTAS POR COBRAR**

NRO.	CONCEPTO	RESPUESTAS		VALORACION		OBSERVACION
		SI	NO	PT	PC	
9.	¿Las cuentas por cobrar están debidamente sustentadas con su respectiva documentación soporte?	X		10	10	
10.	¿Se mantiene una lista de los socios que adeudan a la cooperativa con los datos personales de los mismos?	X		10	10	
11.	¿Las cuentas por cobrar son recaudadas en su fecha de vencimiento?	X		10	10	
12.	¿El análisis de los valores pendiente de cobro se realiza periódicamente para determinar la antigüedad y morosidad de saldos?		X	10	0	No se realiza el análisis de las cuentas por cobrar para determinar la morosidad y antigüedad de los saldos anteriores.
<b>PONDERACIÓN TOTAL</b>				120	100	
<b>ELABORADO POR: P.E.E. G</b>		<b>REVISADO POR: E.C.A. J</b>			<b>FECHA: 08/01/2024</b>	



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNION CARIAMANGA”**  
**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR**  
**PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EVALUACIÓN DEL CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**

**EJ. 03**  
**1 - 1**

**COMPONENTE: CUENTAS POR COBRAR**

**PT** = Ponderación Total

**CT** = Calificación Total

**CP** = Calificación Porcentual

$$CP = \frac{CT}{PT} \times 100$$

$$CP = \frac{100}{120} \times 100$$

$$CP = 83.33\%$$

**DETERMINACIÓN DE NIVELES DE RIESGO**

NIVELES DE RIESGO DE CONTROL		
ALTO	MEDIO	BAJO
		<b>83.33%</b>
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
BAJO	MODERADO	ALTO
NIVEL DE CONFIANZA		

**CONCLUSIÓN**

En base a la aplicación del cuestionario de control interno para la medición del riesgo de auditoría, para el componente Cuentas por Cobrar se determinó que la Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga Loja, posee un riesgo de control bajo y de confianza alto, con un grado porcentual de 83.33% debido a que se presentó las siguientes falencias:

- ✓ No se realiza el análisis de las cuentas por cobrar para determinar la morosidad y antigüedad de los saldos anteriores.
- ✓ Inexistencia de análisis de saldos de las cuentas por cobrar.

**ELABORADO POR:** P.E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:** 09/01//2024



COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNION  
CARIAMANGA”

EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

CÉDULA NARRATIVA

EJ. 04  
1 - 2

COMPONENTE: Cuentas por Cobrar

**No cuentan con políticas y procedimientos documentados para el adecuado manejo de  
Cuentas por Cobrar**

**COMENTARIO**

Luego de aplicar el cuestionario y evaluar el Sistema de Control Interno del componente Cuentas por cobrar se evidenció que, en la cooperativa, no cuentan con políticas, ni procedimientos documentados para el manejo de las cuentas por cobrar, inobservando lo que establece el componente **COSO III Comunicación, Principio 14. Comunicar Internamente** que en su parte pertinente establece: *“La Alta Dirección comunica claramente los objetivos de la entidad a través de la organización para que la administración, personal y contratistas, entiendan sus roles y responsabilidades en la organización. Estas comunicaciones incluyen: Políticas y procedimientos que apoyan al personal en el desarrollo de sus responsabilidades de control interno, objetivos específicos ...”*, este incumplimiento se origina por descuido de la Asamblea y del Gerente al desconocer de la importancia de dichas políticas y procedimientos por lo que no se han preocupado por establecerlas.

**CONCLUSIÓN**

La cooperativa no cuenta con políticas y procedimientos documentados para el adecuado manejo de Cuentas por Cobrar, lo que se constituye en un riesgo para la empresa.

**RECOMENDACIÓN**

**Al Gerente y Asamblea General**

Elaborar y entregar un documento por escrito que contenga las políticas y procedimientos para el adecuado manejo y control de cuentas por cobrar, determinando las estrategias orientadas para una mejor administración y control

ELABORADO POR: P. E.E. G

REVISADO POR: E.C.A. J

FECHA: 10/01/2024



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNION  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CEDULA NARRATIVA**

**EJ. 07  
1 - 2**

**COMPONENTE:** Cuentas por Cobrar

**COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNIÓN CARIAMANGA**

Loja, 10 de enero de 2024

Ing.

Liliana Baleria Crisóstomo Soto

**CONTADORA DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNIÓN CARIAMANGA**

**CERTIFICO**

Que, en el periodo 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 la cooperativa de transporte Unión Cariamanga de la ciudad de Loja, no estableció políticas y procedimientos documentados para el adecuado manejo de cuentas por cobrar.

Es todo en cuanto puedo certificar en honor a la verdad, remitiéndome a los archivos de la organización.

Atentamente;



Ing. Liliana Baleria Crisóstomo Soto

**CONTADORA DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTE  
UNIÓN CARIAMANGA.**

✓ Verificado

**ELABORADO POR:**P.E.E.G

**REVISADO POR:** E.C.A.J

**FECHA:**10/01/2024



COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNIÓN  
CARIAMANGA”

EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CÉDULA NARRATIVA

EJ. 04  
2 - 2

COMPONENTE: Cuentas por Cobrar

Inexistencia de análisis saldos de las cuentas por cobrar

**COMENTARIO**

Al aplicar el cuestionario de control interno se detectó, debilidades de control en el rubro examinado, donde se ha podido evidenciar que no se realiza el análisis de las cuentas por cobrar, inobservando el numeral **4.2.7.1 Análisis y confirmación de saldos, del Manual de Control Interno para las Asociaciones y Cooperativas no Financieras de la Economía Popular y Solidaria**, que determina lo siguiente: *“El análisis de los valores pendientes de cobro se debe realizar periódicamente para determinar la morosidad, la antigüedad de saldos y las gestiones de cobro a efectuarse. En caso de determinar alguna irregularidad en el saldo, ésta será investigada y analizada para tomar las acciones correctivas y los ajustes que amerite”*, este incumplimiento se origina por descuido de la contadora al no analizar de manera periódica las cuentas por cobrar, lo que no permite contar con información actualizada con el fin de tomar las acciones necesarias para la recuperación de los valores causando incumplimiento de las obligaciones de sus deudores.

**CONCLUSIÓN**

En la cooperativa no se realiza el análisis de valores pendientes de cobro con el fin de determinar la morosidad y antigüedad de los saldos.

**RECOMENDACIÓN**

**A la Contadora**

Realizar el análisis de manera periódica a los saldos de las cuentas por cobrar para determinar estrategias de cobro que faciliten la recuperación de los valores pendientes de cobro.

ELABORADO POR: P.E.E.G

REVISADO POR: E.C.A.J

FECHA: 10/01/2024



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNIÓN  
CARIAMANGA”**

**EJ. 07**  
**2 - 2**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CÉDULA NARRATIVA**

**COMPONENTE:** Cuentas por Cobrar

**COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNIÓN CARIAMANGA**

Loja, 10 de enero de 2024

Ing.

Liliana Baleria Crisóstomo Soto

**CONTADORA DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNIÓN CARIAMANGA**

**CERTIFICO**

Que, en el periodo 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 la cooperativa de transporte Unión Cariamanga de la ciudad de Loja no se realizó el análisis de las cuentas por cobrar para determinar la morosidad y antigüedad de los saldos.

Es todo en cuanto puedo certificar en honor a la verdad remitiéndome a los archivos de la organización.

Atentamente;



Ing. Liliana Baleria Crisóstomo Soto

**CONTADORA DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTE  
UNIÓN CARIAMANGA.**

✓ Verificado

**ELABORADO POR:**P. E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A.J

**FECHA:**10/01/2024



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNIÓN  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CÉDULA ANALÍTICA**

**EJ. 05  
1 – 19**

**COMPONENTE:** Cuentas por Cobrar

**SUBCOMPONENTE:** (CLIENTES) Por ventas de bienes a clientes

Mes	Débitos	Créditos	Saldo
<b>Saldo al 31 de dic. 2021</b>			50.476,61
Enero	33.016,25	29.256,81	54.236,05
Febrero	33.318,45	31.477,77	56.076,73
Marzo	38.264,03	36.024,20	58.316,56
Abril	39.816,20	38.448,44	59.684,32
Mayo	48.628,21	40.882,15	67.430,38
Junio	36.751,92	46.833,52	√ 57.348,78
Julio	39.655,29	38.641,81	58.362,26
Agosto	34.446,81	47.081,98	45.727,09
Septiembre	35.540,62	31.717,11	49.550,60
Octubre	33.375,44	29.908,22	53.017,82
Noviembre	34.850,22	36.297,52	51.570,52
Diciembre	33.874,48	32.510,58	√ 52.934,42

EJ. 07/1  
1 – 7

EJ. 07/1  
2 – 7

EJ. 07/1  
3 – 7

EJ. 07/1  
4 – 7

EJ. 07/1  
5 – 7

EJ. 07/1  
6 – 7

EJ. 07/1  
7 – 7

**Conclusión**

El análisis al movimiento de la subcuenta Por ventas de bienes a clientes, evidenció que los saldos presentados por la cooperativa son razonables.

**S** Documentación sustentatoria

**Σ** Sumado

**√** Verificado

**ELABORADO POR:** P. E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:** 12/01/2024

COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNION CARIAMANGA-MATRIZ						
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren			Usuario: LORENA HURTADO			
RUC 1190081474001			Fecha: 2024-02-19T11:12:05.279138-05:00			
especificacion	[PERIODO: 01-01-2022 al 31-12-2022], CUENTA: POR VENTAS DE BIENES A CLIENTES					
ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
		1.1.2.1.01.01	POR VENTAS DE BIENES A CLIENTES			
	31/12/2021		Saldo al 31 Dec 2021	50476,61	0	✓ 50476,61
✓ 220102426	01/01/2022	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO M	CIERRE DE CAJA DEL 2022-01-01. U	6,22	0	✓ 50482,83
✓ 220102428	01/01/2022	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO M	CIERRE DE CAJA DEL 2022-01-01. U	23	0	✓ 50505,83
✓ 220102436	01/01/2022	CARLOS ORLANDO ULLOA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-01-01. U	120,44	0	✓ 50626,27
✓ 220102137	02/01/2022	CANGO QUITO VITELIO ALCIVAR	CIERRE DE CAJA DEL 2022-01-02. U	48,8	0	✓ 50675,07
✓ 220102289	02/01/2022	AGUIRRE PICOITA DANIEL ALEXANC	CIERRE DE CAJA DEL 2022-01-02. U	418,88	0	✓ 51093,95
✓ 220102920	02/01/2022	JANETH ALEXANDRA CHUNCHO CH	CIERRE DE CAJA DEL 2022-01-02. U	82	0	✓ 51175,95
✓ 220103716	03/01/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UN	P/R DESPACHO DE COMBUSTIBLE P	0	5,1	✓ 51170,85
✓ 220104702	03/01/2022	FREDDY GEOVANNY POMA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-01-03. U	146,09	0	✓ 51316,94
✓ 220104181	29/01/2022	PAZ MORALES GERARDO DE JESUS	CREDITO URBA SUR	197	0	✓ 51573,69
✓ 220104183	29/01/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UN	CIERRE DE CAJA DEL 2022-01-29. U	36	0	✓ 51609,69
✓ 220104185	29/01/2022	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO M	CIERRE DE CAJA DEL 2022-01-29. U	37	0	✓ 51646,69
✓ 220104187	29/01/2022	CANGO QUITO VITELIO ALCIVAR	CIERRE DE CAJA DEL 2022-01-29. U	817,34	0	✓ 52464,03
✓ 220104911	29/01/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UN	P/R DESPACHO DE COMBUSTIBLE A	0	36	✓ 52428,03
✓ 220104912	29/01/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UN	P/R DESPACHO DE COMBUSTIBLE A	0	102	✓ 52326,03
✓ 220104203	30/01/2022	LUIS GUILLERMO GARCIA CABRERA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-01-30. U	39	0	✓ 52365,03
✓ 220104207	30/01/2022	AGUIRRE PICOITA DANIEL ALEXANC	CIERRE DE CAJA DEL 2022-01-30. U	438,08	0	✓ 52803,11
✓ 220104211	30/01/2022	DARWIN PAUL BARRERA RAMOS	CIERRE DE CAJA DEL 2022-01-30. U	118,31	0	✓ 52921,42
✓ 220104547	31/01/2022	CASTILLO CHAMBA DIEGO FERNAN	P/R ASIENTO PARA CRUZAR SOBRA	0	3	✓ 52918,42
✓ 220104604	31/01/2022	CARLOS ORLANDO ULLOA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-01-31. U	423,27	0	✓ 53341,69
S 220104608	31/01/2022	CARLOS YOVANNY JIMENEZ LUDEÑ	CIERRE DE CAJA DEL 2022-01-31. U	894,36	0	Σ 54236,05

S Documentación sustentatoria  
 Σ Sumado  
 ✓ Verificado

220204013	25/02/2022	AGUIRRE PICOITA DANIEL ALEXANC	CIERRE DE CAJA DEL 2022-02-25. U	841,89	0	✓	56857,47
220204017	25/02/2022	JESSICA PAOLA CHUNCHO CHAMBA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-02-25. U	114,36	0	✓	56971,83
220204352	25/02/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UN	DESPACHO DE COMBUSTIBLE CAM	0	22	✓	56949,83
220204357	25/02/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UN	P/R ENTREGA DE 1 TERMINAL ACEL	0	3,5	✓	56946,33
220204075	26/02/2022	JANETH ALEXANDRA CHUNCHO CH	CIERRE DE CAJA DEL 2022-02-26. U	162,49	0	✓	57108,82
220204079	26/02/2022	CARLOS ORLANDO ULLOA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-02-26. U	200,5	0	✓	57309,32
220204865	26/02/2022	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO M	CIERRE DE CAJA DEL 2022-02-26. U	0	2192,32	✓	55117
220204089	27/02/2022	GRANDA NIXON ARLUG	CIERRE DE CAJA DEL 2022-02-27. U	115,62	0	✓	55232,62
220204673	27/02/2022	AGUIRRE PICOITA DANIEL ALEXANC	CIERRE DE CAJA DEL 2022-02-27. U	548,08	0	✓	55780,7
220204106	28/02/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UN	CIERRE DE CAJA DEL 2022-02-28. U	36	0	✓	55816,7
220204108	28/02/2022	JORGE ENRIQUE TINOCO CUENCA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-02-28. U	197,73	0	✓	56014,43
220204112	28/02/2022	JORGE EDILBERTO VEINTIMILLA GU	CIERRE DE CAJA DEL 2022-02-28. U	58,3	0	✓	56072,73
220204115	28/02/2022	JILBER OSWALDO PINEDA TORRES	CIERRE DE CAJA DEL 2022-02-28. U	40	0	✓	56112,73
220204351	28/02/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UN	P/R DESPACHO DE COMBUSTIBLE A	0	36	Σ	56076,73
220305013	29/03/2022	FREDDY GEOVANNY POMA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-03-29. U	235,53	0	✓	54352,78
220305017	29/03/2022	CANGO QUITO VITELIO ALCIVAR	CIERRE DE CAJA DEL 2022-03-29. U	1489,95	0	✓	55842,73
220304315	30/03/2022	JILBER OSWALDO PINEDA TORRES	CIERRE DE CAJA DEL 2022-03-30. U	164,62	0	✓	56007,35
220304317	30/03/2022	CRISTIAN JIMENEZ QUEVEDO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-03-30. U	891,42	0	✓	56898,77
220304322	30/03/2022	MELIDA ROSARIO QUEVEDO TORR	CIERRE DE CAJA DEL 2022-03-30. U	95,02	0	✓	56993,79
220304870	30/03/2022	ERREYES MORENO JHONATHAN LEC	CIERRE DE CAJA DEL 2022-03-30. U	25,25	0	✓	57019,04
220304494	31/03/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UN	P/R ENTREGA DE ACEITES Y FILTROS	0	184,5	✓	56834,54
220304536	31/03/2022	JULIO HERNAN MORALES CHOCO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-03-31. U	295,66	0	✓	57130,2
220304583	31/03/2022	HERRERA CHAMBA DIANA ISABEL	P/R REGISTRO DE FALTANTES DE LU	0	3,5	✓	57126,7
220304583	31/03/2022	PLASENCIA VILLAVICENCIO FANNY	P/R REGISTRO DE FALTANTES DE LU	0	19,25	✓	57107,45
220304583	31/03/2022	VILLAMARIN ORDOÑEZ ANDRES BE	P/R REGISTRO DE FALTANTES DE LU	0	5	✓	57102,45
220304861	31/03/2022	AGUIRRE PICOITA DANIEL ALEXANC	CIERRE DE CAJA DEL 2022-03-31. U	725,61	0	✓	57828,06
220305375	31/03/2022	ERREYES MORENO JHONATHAN LEC	CIERRE DE CAJA DEL 2022-03-31. U	0	6	✓	57822,06
220305375	31/03/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UN	CIERRE DE CAJA DEL 2022-03-31. U	494,5	0	Σ	58316,56

S

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

220404135	28/04/2022	CASTILLO CHAMBA DIEGO FERNAN	CIERRE DE CAJA DEL 2022-04-28. U	0	5	✓	56798,23
220404135	28/04/2022	CASTILLO SANCHEZ LUIS ANDRES	CIERRE DE CAJA DEL 2022-04-28. U	76,75	0	✓	56874,98
220404456	29/04/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UN	P/R DESPACHO DE A VEHICULO SAM	0	38	✓	56836,98
220404527	29/04/2022	COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESAC	CIERRE DE CAJA DEL 2022-04-29. U	739,03	0	✓	57576,01
220404529	29/04/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UN	CIERRE DE CAJA DEL 2022-04-29. U	38	0	✓	57614,01
220404531	29/04/2022	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO M	CIERRE DE CAJA DEL 2022-04-29. U	7	0	✓	57621,01
220404533	29/04/2022	COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESAC	CIERRE DE CAJA DEL 2022-04-29. U	845,69	0	✓	58466,7
220404537	29/04/2022	SEGUNDO DANIEL AGUIRRE ERREY	CIERRE DE CAJA DEL 2022-04-29. U	39	0	✓	58505,7
220405002	29/04/2022	MELIDA ROSARIO QUEVEDO TORRI	por erros se factura la polea dobl	45	0	✓	58550,7
220405002	29/04/2022	MELIDA ROSARIO QUEVEDO TORRI	CIERRE DE CAJA DEL 2022-04-29. U	0	36,45	✓	58514,25
220404121	30/04/2022	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO M	CIERRE DE CAJA DEL 2022-04-30. U	30	0	✓	58544,25
220404123	30/04/2022	CARLOS YOVANNY JIMENEZ LUDEÑ	CIERRE DE CAJA DEL 2022-04-30. U	681,57	0	✓	59225,82
220404127	30/04/2022	AGUIRRE PICOITA DANIEL ALEXAN	CIERRE DE CAJA DEL 2022-04-30. U	563,5	0	✓	59789,32
220404455	30/04/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UN	P/R DESPACHO DE COMBUSTIBLE	0	105	Σ	59684,32
220504526	31/05/2022	CASTILLO CHAMBA DIEGO FERNAN	P/R ASIENTO PARA REGISTRAR EN F	0	6	✓	65510,95
220504526	31/05/2022	CASTILLO CHAMBA DIEGO FERNAN	P/R ASIENTO PARA REGISTRAR EN F	0	10,5	✓	65500,45
220504526	31/05/2022	ERREYES MORENO JHONATHAN LEC	P/R ASIENTO PARA REGISTRAR EN F	0	3,75	✓	65496,7
220504526	31/05/2022	ERREYES MORENO JHONATHAN LEC	P/R ASIENTO PARA REGISTRAR EN F	0	2,5	✓	65494,2
220504526	31/05/2022	GALVEZ MUÑOZ FRANCO DAVID	P/R ASIENTO PARA REGISTRAR EN F	0	5	✓	65489,2
220504526	31/05/2022	GUAMAN CANO EVELYN PAOLA	P/R ASIENTO PARA REGISTRAR EN F	0	5,5	✓	65483,7
220504526	31/05/2022	SAGBAY MAZA MARCIA JANETH	P/R ASIENTO PARA REGISTRAR EN F	0	1,5	✓	65482,2
220504526	31/05/2022	SAGBAY MAZA MARCIA JANETH	P/R ASIENTO PARA REGISTRAR EN F	0	6,5	✓	65475,7
220504526	31/05/2022	VILLAMARIN ORDOÑEZ ANDRES BE	P/R ASIENTO PARA REGISTRAR EN F	0	1	✓	65474,7
220504667	31/05/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UN	P/R DESPACHO DE COMBUSTIBLE A	0	107,5	✓	65367,2
220504698	31/05/2022	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO M	CIERRE DE CAJA DEL 2022-05-31. U	4,3	0	✓	65371,5
220504700	31/05/2022	COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESAC	CIERRE DE CAJA DEL 2022-05-31. U	325,02	0	✓	65696,52
220504704	31/05/2022	AGUIRRE PICOITA DANIEL ALEXAN	CIERRE DE CAJA DEL 2022-05-31. U	856,86	0	✓	66553,38
220504708	31/05/2022	ANGEL EULOGIO SALINAS NAULA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-05-31. U	877	0	Σ	67430,38

S

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

220604391	29/06/2022	AGUIRRE PICOITA DANIEL ALEXAN	CIERRE DE CAJA DEL 2022-06-29. U	1238,22	0	✓	57066,13
220604294	30/06/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UN	P/R DESPACHO DE COMBUSTIBLE	0	10	✓	57056,13
220604311	30/06/2022	ERREYES MORENO JHONATHAN LEC	P/R ASIEN TO PARA REGISTRAR FAL	0	6	✓	57050,13
220604311	30/06/2022	PLASENCIA VILLAVICENCIO FANNY	P/R ASIEN TO PARA REGISTRAR FAL	0	8	✓	57042,13
220604311	30/06/2022	SAGBAY MAZA MARCIA JANETH	P/R ASIEN TO PARA REGISTRAR FAL	0	1,5	✓	57040,63
220604362	30/06/2022	JULIO HERNAN MORALES CHOCO	P/R registrar Abono(s) de comprc	0	500	✓	56540,63
220604363	30/06/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE SU	P/R registrar Abono(s) de comprc	0	364,22	✓	56176,41
220604373	30/06/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UN	CIERRE DE CAJA DEL 2022-06-30. U	10	0	✓	56186,41
220604379	30/06/2022	CANGO QUITO VITELIO ALCIVAR	CIERRE DE CAJA DEL 2022-06-30. U	1539,48	0	✓	57725,89
220604381	30/06/2022	LUIS ALBERTO CABRERA MOROCH	CIERRE DE CAJA DEL 2022-06-30. U	50,1	0	✓	57775,99
220605038	30/06/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UN	INVENTARIO TALLER	36,04	0	✓	57812,03
220605038	30/06/2022	MELIDA ROSARIO QUEVEDO TORR	CREDITO URBA SUR	405	0	✓	58217,03
220605038	30/06/2022	MELIDA ROSARIO QUEVEDO TORR	CREDITO URBA SUR	6	0	✓	58223,03
220605039	30/06/2022	CORDOVA RODRIGO PAUL	ABONOS COBRADOS	0	874,25	Σ	57348,78
220705054	29/07/2022	PLASENCIA VILLAVICENCIO FANNY	P/R REGISTRO DE FALTANTE POR V	0	8,5	✓	56798,17
220705054	29/07/2022	SAGBAY MAZA MARCIA JANETH	P/R REGISTRO DE FALTANTE POR V	0	3	✓	56795,17
220705054	29/07/2022	VILLAMARIN ORDOÑEZ ANDRES BE	P/R REGISTRO DE FALTANTE POR V	0	7	✓	56788,17
220705086	29/07/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UN	DESPACHO DE COMBUSTIBLE A TAM	0	97	✓	56691,17
220705092	29/07/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UN	P/R registrar Abono(s) de comprc	0	97	✓	56594,17
220704870	30/07/2022	CARLOS ORLANDO ULLOA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-07-30. U	217,04	0	✓	56811,21
220704872	30/07/2022	HERRERA CAMACHO ANA MARIA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-07-30. U	607,19	0	✓	57418,4
220704876	30/07/2022	DARWIN PAUL BARRERA RAMOS	CIERRE DE CAJA DEL 2022-07-30. U	58,25	0	✓	57476,65
220704967	30/07/2022	CHIRIBOGA HERNANDEZ PABLO DA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-07-30. U	59,5	0	✓	57536,15
220705085	30/07/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UN	DESPACHO DE COMBUSTIBLE A VEH	0	33	✓	57503,15
220705634	30/07/2022	CARRION JUAREZ SILVIA PATRICIA	P/R registrar Abono(s) de comprc	0	203	✓	57300,15
220705646	31/07/2022	JULIO CESAR MENDOZA ALEJANDRC	CIERRE DE CAJA DEL 2022-07-31. U	50	0	✓	57350,15
220705650	31/07/2022	CARLOS YOVANNY JIMENEZ LUDEÑ	CIERRE DE CAJA DEL 2022-07-31. U	999,11	0	✓	58349,26
220705654	31/07/2022	CHIRIBOGA HERNANDEZ PABLO DA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-07-31. U	13	0	Σ	58362,26

S

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

	220805574	31/08/2022	GALVEZ MUÑOZ FRANCO DAVID	P/R ASIENTO PARA REGISTRAR FAL	0	6,5	✓	45284,26
	220805574	31/08/2022	HERRERA CHAMBA DIANA ISABEL	P/R ASIENTO PARA REGISTRAR FAL	0	4	✓	45280,26
	220805574	31/08/2022	PLASENCIA VILLAVICENCIO FANNY	P/R ASIENTO PARA REGISTRAR FAL	0	11	✓	45269,26
	220805574	31/08/2022	SAGBAY MAZA MARCIA JANETH	P/R ASIENTO PARA REGISTRAR FAL	0	3	✓	45266,26
	220805574	31/08/2022	VASQUEZ ORDOÑEZ MIGUEL ANGE	P/R ASIENTO PARA REGISTRAR FAL	0	5,5	✓	45260,76
	220805574	31/08/2022	VASQUEZ ORDOÑEZ MIGUEL ANGE	P/R ASIENTO PARA REGISTRAR FAL	0	4	✓	45256,76
	220805574	31/08/2022	VILLAMARIN ORDOÑEZ ANDRES BE	P/R ASIENTO PARA REGISTRAR FAL	0	3	✓	45253,76
	220805653	31/08/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UN	CIERRE DE CAJA DEL 2022-08-31. U	16,01	0	✓	45269,77
	220805655	31/08/2022	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO M	CIERRE DE CAJA DEL 2022-08-31. U	58,94	0	✓	45328,71
	220805657	31/08/2022	COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESAC	CIERRE DE CAJA DEL 2022-08-31. U	621,78	0	✓	45950,49
	220805659	31/08/2022	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO M	CIERRE DE CAJA DEL 2022-08-31. U	33,66	0	✓	45984,15
	220805661	31/08/2022	LUIS ALBERTO CABRERA MOROCH	CIERRE DE CAJA DEL 2022-08-31. U	55,95	0	✓	46040,1
	220805694	31/08/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UN	P/R DESPACHO DE COMBUSTIBLE	0	16,01	✓	46024,09
	220805888	31/08/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZA	P/R registrar Abono(s) de compr	0	297	Σ	45727,09
	220905631	29/09/2022	CHIRIBOGA HERNANDEZ PABLO DA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-09-29. U	69,91	0	✓	49086,28
	220905746	29/09/2022	ABENDAÑO BRICEÑO CIA LTDA	P/R registrar Abono(s) de compr	0	151,59	✓	48934,69
	220905173	30/09/2022	FREDDY GEOVANNY POMA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-09-30. U	176,35	0	✓	49111,04
	220905190	30/09/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UN	CIERRE DE CAJA DEL 2022-09-30. U	27	0	✓	49138,04
	220905192	30/09/2022	CANGO QUITO VITELIO ALCIVAR	CIERRE DE CAJA DEL 2022-09-30. U	488,57	0	✓	49626,61
	220905233	30/09/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UN	P/R DESPACHO DE COMBUSTIBLE A	0	27	✓	49599,61
	220905290	30/09/2022	CASTILLO CHAMBA DIEGO FERNAN	P/R ASIENTO PARA REGISTRAR FAL	0	21,25	✓	49578,36
	220905290	30/09/2022	CASTILLO CHAMBA DIEGO FERNAN	P/R ASIENTO PARA REGISTRAR FAL	0	30	✓	49548,36
	220905290	30/09/2022	HERRERA CHAMBA DIANA ISABEL	P/R ASIENTO PARA REGISTRAR FAL	0	6,5	✓	49541,86
	220905290	30/09/2022	PLASENCIA VILLAVICENCIO FANNY	P/R ASIENTO PARA REGISTRAR FAL	0	1,25	✓	49540,61
	220905290	30/09/2022	SAGBAY MAZA MARCIA JANETH	P/R ASIENTO PARA REGISTRAR FAL	0	4	✓	49536,61
	220905290	30/09/2022	VILLAMARIN ORDOÑEZ ANDRES BE	P/R ASIENTO PARA REGISTRAR FAL	0	16	✓	49520,61
	220905742	30/09/2022	CASTILLO CHAMBA DIEGO FERNAN	se realiza facuta por 30 dolares p	30	0	✓	49550,61
S	220905797	30/09/2022	GRANDA NIXON ARLIG	P/R registrar Abono(s) de compr	0	0,01	Σ	49550,6

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

221005236	31/10/2022	CRISTIAN JIMENEZ QUEVEDO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-10-31. U	225,28	0	✓	52479,61
221005240	31/10/2022	CHIRIBOGA HERNANDEZ PABLO DA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-10-31. U	10,01	0	✓	52489,62
221005242	31/10/2022	CAPA MARIA ESPERANZA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-10-31. U	806,5	0	✓	53296,12
221005277	31/10/2022	ERREYES MORENO JHONATHAN LEC	P/R FALTANTES DE LUBRICANTES M	0	7,5	✓	53288,62
221005277	31/10/2022	GALVEZ MUÑOZ FRANCO DAVID	P/R FALTANTES DE LUBRICANTES M	0	34	✓	53254,62
221005277	31/10/2022	GALVEZ MUÑOZ FRANCO DAVID	P/R FALTANTES DE LUBRICANTES M	0	8,25	✓	53246,37
221005277	31/10/2022	HERRERA CHAMBA DIANA ISABEL	P/R FALTANTES DE LUBRICANTES M	0	4,25	✓	53242,12
221005277	31/10/2022	SAGBAY MAZA MARCIA JANETH	P/R FALTANTES DE LUBRICANTES M	0	15	✓	53227,12
221005277	31/10/2022	VASQUEZ ORDOÑEZ MIGUEL ANGE	P/R FALTANTES DE LUBRICANTES M	0	2	✓	53225,12
221005277	31/10/2022	VILLAMARIN ORDOÑEZ ANDRES BE	P/R FALTANTES DE LUBRICANTES M	0	20	✓	53205,12
221005277	31/10/2022	VILLAMARIN ORDOÑEZ ANDRES BE	P/R FALTANTES DE LUBRICANTES M	0	11,5	✓	53193,62
221005305	31/10/2022	GONZALEZ SUIN CRISTIAN JAVIER	CIERRE DE CAJA DEL 2022-10-31. U	71	0	✓	53264,62
221005935	31/10/2022	PACHECO CALLE HECTOR RAFAEL	P/R registrar Abono(s) de compr	0	270,8	✓	52993,82
221005971	31/10/2022	HERRERA CAMACHO ANA MARIA	credito urba expres	24	0	Σ	53017,82
221105322	30/11/2022	PLASENCIA VILLAVICENCIO FANNY	P/R FALTANTE DE LUBRICANTES ME	0	7,25	✓	52044,87
221105322	30/11/2022	SAGBAY MAZA MARCIA JANETH	P/R FALTANTE DE LUBRICANTES ME	0	17	✓	52027,87
221105322	30/11/2022	VASQUEZ ORDOÑEZ MIGUEL ANGE	P/R FALTANTE DE LUBRICANTES ME	0	4,5	✓	52023,37
221105322	30/11/2022	VILLAMARIN ORDOÑEZ ANDRES BE	P/R FALTANTE DE LUBRICANTES ME	0	30,25	✓	51993,12
221105510	30/11/2022	CAPA MARIA ESPERANZA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-11-30. U	151,49	0	✓	52144,61
221105514	30/11/2022	CHIRIBOGA HERNANDEZ PABLO DA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-11-30. U	13,5	0	✓	52158,11
221105517	30/11/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UN	CIERRE DE CAJA DEL 2022-11-30. U	722,82	0	✓	52880,93
221105526	30/11/2022	GONZALEZ ÍÑIGUEZ ANGEL EDUARE	CIERRE DE CAJA DEL 2022-11-30. U	270,35	0	✓	53151,28
221105577	30/11/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UN	ENTREGA DE FILTRO PARA SURTIDC	0	62,1	✓	53089,18
221105578	30/11/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UN	P/R DESPACHO DE COMBUSTIBLE A	0	96,5	✓	52992,68
221105833	30/11/2022	JULIO HERNAN MORALES CHOCO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-11-30. U	0	1500	✓	51492,68
221105833	30/11/2022	FREDDY GEOVANNY POMA	CREDITO URBA EXPRES	15,75	0	✓	51508,43
221105833	30/11/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UN	CIERRE DE CAJA DEL 2022-11-30. U	62,1	0	✓	51570,53
221105840	30/11/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UN	P/R registrar Abono(s) de compr	0	0,01	Σ	51570,52

S

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

221205745	28/12/2022	CAPA MARIA ESPERANZA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-28. U	387,77	0	✓	53884,98
221205749	28/12/2022	EMERITA OCTAVIA PAUTE CAPA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-28. U	800,28	0	✓	54685,26
221204915	29/12/2022	CARRION CEVALLOS IVAN JOEL	P/R PAGO POR HONORARIOS POR	0	3	✓	54682,26
221204915	29/12/2022	CARRION CEVALLOS IVAN JOEL	P/R PAGO POR HONORARIOS POR	0	15	✓	54667,26
221204917	29/12/2022	GALVEZ MUÑOZ FRANCO DAVID	P/R ASIENTO PARA REGISTRAR FAL	0	6	✓	54661,26
221204917	29/12/2022	VILLAMARIN ORDOÑEZ ANDRES BE	P/R ASIENTO PARA REGISTRAR FAL	0	11	✓	54650,26
221204917	29/12/2022	VILLAMARIN ORDOÑEZ ANDRES BE	P/R ASIENTO PARA REGISTRAR FAL	0	40	✓	54610,26
221204978	29/12/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UN	P/R registrar Abono(s) de compr	0	23,5	✓	54586,76
221204991	29/12/2022	HERRERA CHAMBA DIANA ISABEL	p/r asiento para abona a faltante	0	5,75	✓	54581,01
221205160	29/12/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UN	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-29. U	7,83	0	✓	54588,84
221205645	29/12/2022	PAZ MORALES GERARDO DE JESUS	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-29. U	0	2930,8	✓	51658,04
221205645	29/12/2022	HERRERA CHAMBA DIANA ISABEL	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-29. U	5,75	0	✓	51663,79
221205647	29/12/2022	CRISTIAN JIMENEZ QUEVEDO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-29. U	256,51	0	✓	51920,3
221205649	29/12/2022	CAPA MARIA ESPERANZA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-29. U	544,64	0	✓	52464,94
221205651	29/12/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UN	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-29. U	123	0	✓	52587,94
221205655	29/12/2022	GALO IVAN CABRERA CORDOVA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-29. U	98,91	0	✓	52686,85
221205799	29/12/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UN	P/R registrar Abono(s) de compr	0	100	✓	52586,85
221205604	30/12/2022	LUIS GUILLERMO GARCIA CABRERA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-30. U	119,15	0	✓	52706
221205606	30/12/2022	CHIRIBOGA HERNANDEZ PABLO DA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-30. U	54	0	✓	52760
221205610	30/12/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UN	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-30. U	525,66	0	✓	53285,66
221205614	30/12/2022	LUIS GUILLERMO GARCIA CABRERA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-30. U	26	0	✓	53311,66
221205728	30/12/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UN	P/R DESPACHO DE COMBUSTIBLE #	0	97	✓	53214,66
221205800	30/12/2022	PATIÑO MARIN AIDA ESMERALDA	P/R registrar Abono(s) de compro	0	360	✓	52854,66
221206108	30/12/2022	COMPANIA DE TRANSPORTE PESAC	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-30. U	0	773,02	✓	52081,64
221206108	30/12/2022	PATIÑO MARIN AIDA ESMERALDA	SE FACTURA PARA DESCUENTO DE I	438,37	0	✓	52520,01
221206135	30/12/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UN	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-30. U	1	0	✓	52521,01
221205623	31/12/2022	CANGO QUITO VITELIO ALCIVAR	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-31. U	187,4	0	✓	52708,41
S 221205641	31/12/2022	GALO IVAN CABRERA CORDOVA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-31. U	226,01	0	Σ	52934,42

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

**Nota.** Por la extensión de los mayores se colocó los últimos movimientos de cada mes.



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNIÓN  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CÉDULA ANALÍTICA**

**EJ. 05  
2 - 19**

**COMPONENTE:** Cuentas por Cobrar

**SUBCOMPONENTE:** (CLIENTES) Por ventas de servicios a clientes

Mes	Débitos	Créditos	Saldo
<b>Saldo al 31 de dic. 2021</b>			51.857,66
Enero	16.125,51	19.574,95	48.408,22
Febrero	16.681,66	15.352,78	49.737,10
Marzo	17.442,45	15.876,25	51.303,30
Abril	19.696,85	18.039,22	52.960,93
Mayo	21.655,13	21.664,00	52.952,06
Junio	17.463,76	18.025,47	52.390,35
Julio	19.126,77	19.079,40	52.437,72
Agosto	22.674,82	22.413,50	52.699,04
Septiembre	22.776,65	21.437,53	54.038,16
Octubre	21.656,32	22.357,17	53.337,31
Noviembre	20.961,93	19.639,11	54.660,13
Diciembre	24.169,10	20.765,33	58.063,90

EJ. 07/2  
1 - 7

EJ. 07/2  
2 - 7

EJ. 07/2  
3 - 7

EJ. 07/2  
4 - 7

EJ. 07/2  
5 - 7

EJ. 07/2  
6 - 7

EJ. 07/2  
7 - 7

**Conclusión**

El análisis al movimiento de la subcuenta Por ventas de servicios a clientes, evidenció que los saldos presentados por la cooperativa son razonables.

**S** Documentación sustentatoria

**Σ** Sumado

**√** Verificado

**ELABORADO POR:** P. E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:** 12/01/2024

<b>COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNION CARIAMANGA - MATRIZ</b>						
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren		Usuario: LORENA HURTADO				
RUC 1190081474001		Fecha: 2023-08-14T15:11:23.708556-05:00				
<b>especificacion</b>	[PERIODO: 01-01-2022 al 31-12-2022], CUENTA: POR VENTAS DE SERVICIOS A CLIENTES					
ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
		1.1.2.1.01.02	POR VENTAS DE SERVICIOS A CLIENTES			
	31/12/2021		Saldo al 31 Dec 2021	51857,66	0	✓ 51857,66
220100009	01/01/2022	SANCHEZ BRAVO LUIS	CIERRE DE CAJA DEL 2022-01-01. USUARIO: THALIA QU	3	0	✓ 51860,66
220100014	01/01/2022	DIEGO ALEJANDRO TORRES RAMIREZ	CIERRE DE CAJA DEL 2022-01-01. USUARIO: THALIA QU	6	0	✓ 51866,66
220100016	01/01/2022	COLCHA VELOZ GLORIA CARMEN DE JESUS	CIERRE DE CAJA DEL 2022-01-01. USUARIO: THALIA QU	0	14	✓ 51852,66
220100025	01/01/2022	BAZURTO VILLAVICENCIO JOSE LUIS	CIERRE DE CAJA DEL 2022-01-01. USUARIO: THALIA QU	0	8,5	✓ 51844,16
220100031	01/01/2022	PALADINEZ GAONA NORMA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-01-01. USUARIO: THALIA QU	0	3	✓ 51841,16
220100036	01/01/2022	CAROLINA CAMBIZACA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-01-01. USUARIO: THALIA QU	0	3,5	✓ 51837,66
220100036	01/01/2022	VIVANCO ARMIJOS MAIRA ALEJANDRA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-01-01. USUARIO: THALIA QU	5	0	✓ 51842,66
220100040	01/01/2022	TANIA HERNANDEZ VINCES	CIERRE DE CAJA DEL 2022-01-01. USUARIO: THALIA QU	0	2,5	✓ 51840,16
220100040	01/01/2022	PALADINEZ GAONA NORMA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-01-01. USUARIO: THALIA QU	3	0	✓ 51843,16
220100046	01/01/2022	RUTH SILVANA SANCHEZ RAMOS	CIERRE DE CAJA DEL 2022-01-01. USUARIO: THALIA QU	0	3	✓ 51840,16
220100047	01/01/2022	MACAS GONZALEZ VICTOR HUGO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-01-01. USUARIO: THALIA QU	0	3	✓ 51837,16
220100057	01/01/2022	ESPINOZA CUMBICUS MARCIA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-01-01. USUARIO: THALIA QU	0	3	✓ 51834,16
220100063	01/01/2022	JUAN CARLOS LUNA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-01-01. USUARIO: THALIA QU	2,5	0	✓ 51836,66
220105730	31/01/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE DE PASAJE	P/R CIERRE DE VALORES FACTURADOS POR SERVICIO I	0	250	✓ 50158,22
220105730	31/01/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE DE PASAJE	P/R CIERRE DE VALORES FACTURADOS POR SERVICIO I	0	750	✓ 49408,22
220105730	31/01/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE DE PASAJE	P/R CIERRE DE VALORES FACTURADOS POR SERVICIO I	0	250	✓ 49158,22
220105730	31/01/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE DE PASAJE	P/R CIERRE DE VALORES FACTURADOS POR SERVICIO I	0	250	✓ 48908,22
220105730	31/01/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE DE PASAJE	P/R CIERRE DE VALORES FACTURADOS POR SERVICIO I	0	250	✓ 48658,22
220105730	31/01/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE DE PASAJE	P/R CIERRE DE VALORES FACTURADOS POR SERVICIO I	0	250	Σ 48408,22

**S** Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

220203607	28/02/2022	ALEJANDRO BECERRA WILSON HERNAN	CIERRE DE CAJA DEL 2022-02-28. USUARIO: TH	0	17,25	✓	49756,6
220203614	28/02/2022	OROZCO SANTORUM MARCO VINICIO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-02-28. USUARIO: TH	3	0	✓	49759,6
220203625	28/02/2022	JORGE LUIS GONZALEZ GUAMAN	CIERRE DE CAJA DEL 2022-02-28. USUARIO: TH	0	24	✓	49735,6
220203629	28/02/2022	ROCIO ESPERANZA PEÑARANDA REQUELME	CIERRE DE CAJA DEL 2022-02-28. USUARIO: TH	0	3	✓	49732,6
220203634	28/02/2022	AJILA MAZA GABRIELA KARINA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-02-28. USUARIO: TH	0	6	✓	49726,6
220203634	28/02/2022	MERINO LANDIBAR VICENTE PATRICIO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-02-28. USUARIO: TH	6	0	✓	49732,6
220203649	28/02/2022	NUVIA MORA SILVA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-02-28. USUARIO: TH	0	2,5	✓	49730,1
220203653	28/02/2022	SEVILLA QUINTANILLA JUAN ESTEBAN	CIERRE DE CAJA DEL 2022-02-28. USUARIO: TH	3	0	✓	49733,1
220203657	28/02/2022	GUTIERRES MALLA ANGELA YESSENIA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-02-28. USUARIO: TH	0	3	✓	49730,1
220203670	28/02/2022	ALEJANDRO BECERRA WILSON HERNAN	CIERRE DE CAJA DEL 2022-02-28. USUARIO: TH	8	0	✓	49738,1
220203676	28/02/2022	SUING SANMARTIN KATHERINE ESTEFANIA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-02-28. USUARIO: TH	2,5	0	✓	49740,6
220203683	28/02/2022	JOSE GERARDO LOPEZ TAMAY	CIERRE DE CAJA DEL 2022-02-28. USUARIO: TH	0	3,5	✓	49737,1
220203683	28/02/2022	ANDREA ROSALES ALVERCA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-02-28. USUARIO: TH	2	0	✓	49739,1
220203686	28/02/2022	DISTRIBUIDORA VINCES	CIERRE DE CAJA DEL 2022-02-28. USUARIO: TH	0	3	✓	49736,1
220203699	28/02/2022	LILA VIVIANA MARQUEZ MAZHANO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-02-28. USUARIO: TH	0	2	✓	49734,1
220203699	28/02/2022	BELTRAN THALIA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-02-28. USUARIO: TH	6	0	✓	49740,1
220203704	28/02/2022	MARIA CRISTINA CABRERA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-02-28. USUARIO: TH	0	9	✓	49731,1
220203712	28/02/2022	FREIRE MORALES NELSON DANIEL	CIERRE DE CAJA DEL 2022-02-28. USUARIO: TH	6	0	Σ	49737,1
220305193	31/03/2022	LARA GRANDA RAMIRO LEONEL	P/R: INTERESES DE CRÉDITO CORPORATIVO D	687,6	0	✓	51690,23
220305194	31/03/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CUOTA DE ADMINISTRACIÓN DEL MES DE	673,76	0	✓	52363,99
220305218	31/03/2022	EMPRESA TECNOLÓGICA TONERS CIA. LTDA.	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): N	0	97,11	✓	52266,88
220305219	31/03/2022	EMPRESA TECNOLÓGICA TONERS CIA. LTDA.	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): N	0	96,59	✓	52170,29
220305220	31/03/2022	EMPRESA TECNOLÓGICA TONERS CIA. LTDA.	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): N	0	91,73	✓	52078,56
220305416	31/03/2022	LARA GRANDA RAMIRO LEONEL	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA COMUN DE	0	343,8	✓	51734,76
220305424	31/03/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA COMUN DE	0	673,76	✓	51061
220305453	31/03/2022	MONTENEGRO MONTAÑO YESSICA ANABEL	P/R ENTREGA DE 100 PACAS DE AGUA A LA CO	244,8	0	Σ	51305,8
220305515	31/03/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE DE PASAJERC	P/R SERVICIO DE 22 DE FEBRERO/22 AL 21 DE	0	2,5	Σ	51303,3

S

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

220404005	30/04/2022	ELIO RIVAS	CIERRE DE CAJA DEL 2022-04-30. USUARIO: AI	0	4	✓	52737,18
220404007	30/04/2022	CORDERO ALBERCA ROSA MARIA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-04-30. USUARIO: AI	0	3	✓	52734,18
220404009	30/04/2022	DICADO MEDINA KATIUSKA JULISA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-04-30. USUARIO: AI	0	13	✓	52721,18
220404013	30/04/2022	FERNANDO SIGFRIDO OCHOA TORRES	CIERRE DE CAJA DEL 2022-04-30. USUARIO: AI	6,5	0	✓	52727,68
220404015	30/04/2022	CECIBEL BRAVO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-04-30. USUARIO: AI	0	18,5	✓	52709,18
220404018	30/04/2022	BARRINGER NICHOLAS	CIERRE DE CAJA DEL 2022-04-30. USUARIO: AI	0	19	✓	52690,18
220404020	30/04/2022	ALBINO GERMAN MENDOZA TINOCO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-04-30. USUARIO: AI	0	16,25	✓	52673,93
220404020	30/04/2022	CORODVA GIRON NAYELI NICOL	CIERRE DE CAJA DEL 2022-04-30. USUARIO: AI	4,5	0	✓	52678,43
220404022	30/04/2022	ALBINO GERMAN MENDOZA TINOCO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-04-30. USUARIO: AI	0	14,5	✓	52663,93
220404041	30/04/2022	LUZON MANUEL SALUSTINO	P/R ENVIO DE ENCOMIENDAS DEL DIA 30/04/	8	0	✓	52671,93
220404309	30/04/2022	ONTANEDA VIVAR SANTIAGO	CIERRE DE CAJA BOLETERIA DEL 2022-04-30. U	39	0	✓	52710,93
220404812	30/04/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS	P/R SERVICIO DE 22 DE FEBRERO/22 AL 21 DE	250	0	Σ	52960,93
220504476	31/05/2022	AREVALO MALLA DALI GERMAN	CIERRE DE CAJA DEL 2022-05-31. USUARIO: AI	0	25,5	✓	52086,72
220504476	31/05/2022	GARCIA ASTUDILLO JAIRO JAVIER	CIERRE DE CAJA DEL 2022-05-31. USUARIO: AI	5,5	0	✓	52092,22
220504485	31/05/2022	ELIZABRT LEONOR PAZ DE JARANO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-05-31. USUARIO: AI	0	21,75	✓	52070,47
220504485	31/05/2022	CORREA GALVEZ MARLENE NOEMI	CIERRE DE CAJA DEL 2022-05-31. USUARIO: AI	10	0	✓	52080,47
220504545	31/05/2022	GUEVARA PALACIOS MARIA JOSE	P/R VENTA DE BOLETOS DE EL DÍA 31/05/2022	0	8,5	✓	52071,97
220504929	31/05/2022	GUERRERO LOPEZ BAYRON IVAN	P/R CUOTA DE ADMINISTRACIÓN DEL MES DE	550,75	0	✓	52622,72
220504930	31/05/2022	CALDERON HERRERA PLUTARCO RAMON	P/R: PAGO DE CUOTA DE ACREDITO CORPORA	972,68	0	✓	53595,4
220505079	31/05/2022	MONTENEGRO MONTAÑO YESSICA ANABEL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): N	0	255	✓	53340,4
220505148	31/05/2022	CALDERON HERRERA PLUTARCO RAMON	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN	0	243,17	✓	53097,23
220505158	31/05/2022	CANGO GONZALEZ ORLANDO JAVIER	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN	0	243,17	✓	52854,06
220505203	31/05/2022	CONZA YASMIN	CIERRE DE CAJA DEL 2022-05-31. USUARIO: JE	0	14	✓	52840,06
S 220505203	31/05/2022	ALBINO GERMAN MENDOZA TINOCO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-05-31. USUARIO: JE	112	0	Σ	52952,06

S Documentación sustentatoria  
Σ Sumado  
✓ Verificado

220604325	30/06/2022	AGEEPCOURIER	CIERRE DE CAJA DEL 2022-06-30. USUARIO: C	21	0	✓	52425,85
220604331	30/06/2022	BIBIANA CAICEDO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-06-30. USUARIO: L	0	29,5	✓	52396,35
220604331	30/06/2022	AGUIRRE VALAREZO KARLA ELIZABETH	CIERRE DE CAJA DEL 2022-06-30. USUARIO: L	5,5	0	✓	52401,85
220604332	30/06/2022	ALBINO GERMAN MENDOZA TINOCO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-06-30. USUARIO: AI	0	6	✓	52395,85
220604650	30/06/2022	MONTAÑO ROMERO MANUEL ANTONIO	P/R: PAGO DE CUOTA DE CRÉDITO CORPORAT	243,17	0	✓	52639,02
220604651	30/06/2022	BELTRAN LEON ALONSO	P/R CUOTA DE ADMINISTRACIÓN DEL MES DE	1652,25	0	✓	54291,27
220604669	30/06/2022	ALBINO GERMAN MENDOZA TINOCO		0	3,5	✓	54287,77
220604670	30/06/2022	COMERCIAL CHAVEZ BENAVIDES CIA. LTDA.		0	2	✓	54285,77
220604982	30/06/2022	MONTAÑO ROMERO RAMON WILFRIDO	P/R CANCELACIÓN TOTAL DE LA CAJA COMÚN	0	550,75	✓	53735,02
220604983	30/06/2022	MONTAÑO ROMERO MANUEL ANTONIO	P/R CANCELACIÓN TOTAL DE LA CAJA COMÚN	0	243,17	✓	53491,85
220604993	30/06/2022	BELTRAN LEON ALONSO	P/R CANCELACIÓN TOTAL DE LA CAJA COMÚN	0	550,75	✓	52941,1
220605088	30/06/2022	GRANDA NIXON ARLIG	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN	0	550,75	Σ	52390,35
220704927	31/07/2022	DAVILA VARGAS DARIO PATRICIO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-07-31. USUARIO: L	0	10,5	✓	52297,42
220704927	31/07/2022	JOOFRE MEJIA TORRES	CIERRE DE CAJA DEL 2022-07-31. USUARIO: L	4,5	0	✓	52301,92
220704964	31/07/2022	FLORES TANDAZO LENNY MARIUXI	CIERRE DE CAJA DEL 2022-07-31. USUARIO: T	0	6	✓	52295,92
220704964	31/07/2022	TINITANA CUEVA EULALIA DEL ROCIO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-07-31. USUARIO: T	4	0	✓	52299,92
220704979	31/07/2022	GONZALEZ SOTO ANDREA KATHERINE	CIERRE DE CAJA DEL 2022-07-31. USUARIO: C	0	2	✓	52297,92
220704983	31/07/2022	GUAYANAY FLORES IBELDA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-07-31. USUARIO: AI	0	12,5	✓	52285,42
220704983	31/07/2022	ROSALES BRICEÑO LILIANA ELIZABETH	CIERRE DE CAJA DEL 2022-07-31. USUARIO: AI	3	0	✓	52288,42
220704985	31/07/2022	TORRES DIAZ JULIO CESAR	CIERRE DE CAJA DEL 2022-07-31. USUARIO: AI	0	5	✓	52283,42
220704985	31/07/2022	BRICEÑO RUIZ ALEXANDRA MARIA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-07-31. USUARIO: AI	11	0	✓	52294,42
220704987	31/07/2022	CUBAS DIAZ SEGUNDO ELMER	CIERRE DE CAJA DEL 2022-07-31. USUARIO: C	0	16	✓	52278,42
220704987	31/07/2022	BAHO YULIANA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-07-31. USUARIO: C	5	0	✓	52283,42
220704997	31/07/2022	MARIA DEL CISNE PIEDRA TENE	CIERRE DE CAJA DEL 2022-07-31. USUARIO: S	0	3	✓	52280,42
220704997	31/07/2022	CAMACH POMA MAICOL DARWIN	CIERRE DE CAJA DEL 2022-07-31. USUARIO: S	8	0	✓	52288,42
220705004	31/07/2022	JORGE JIMA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-07-31. USUARIO: AI	0	15	✓	52273,42
220705492	31/07/2022	ONTANEDA VIVAR SANTIAGO	P/R VENTA DE BOLETOS DEL MES DE JULIO DE	164,3	0	Σ	52437,72

S

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

220805559	31/08/2022	SUAREZ SERRANO NAYELI	CIERRE DE CAJA DEL 2022-08-31. USUARIO: D	2,5	0	✓	53149,13
220805560	31/08/2022	ANDRES PAUL MAURAD SANCHEZ	CIERRE DE CAJA DEL 2022-08-31. USUARIO: V	0	19	✓	53130,13
220805562	31/08/2022	JOHANNA TERESA JARAMILLO JARAMILLO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-08-31. USUARIO: AI	0	13,5	✓	53116,63
220805564	31/08/2022	GUAMAN UCHUARI ROSA ELVIRA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-08-31. USUARIO: AI	0	26,5	✓	53090,13
220805564	31/08/2022	TINITANA JIMENEZ CARLOS JHONSON	CIERRE DE CAJA DEL 2022-08-31. USUARIO: AI	6	0	✓	53096,13
220805565	31/08/2022	LAURO PATRICIO SINCHE SILVA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-08-31. USUARIO: AI	0	9,5	✓	53086,63
220805565	31/08/2022	CORREA CALVA JOSE PATRICIO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-08-31. USUARIO: AI	3	0	✓	53089,63
220805567	31/08/2022	VASQUEZ CHALACO YOMER ESTALIN	CIERRE DE CAJA DEL 2022-08-31. USUARIO: AI	0	3	✓	53086,63
220805567	31/08/2022	ALBINO GERMAN MENDOZA TINOCO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-08-31. USUARIO: AI	30,75	0	✓	53117,38
220806252	31/08/2022	URBANO EXPRESS S A	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): N	0	418,34	Σ	52699,04
220905090	30/09/2022	CORONEL LANCHI MANUEL GERARDO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-09-30. USUARIO: AI	0	5,5	✓	54387,69
220905090	30/09/2022	GONSALEZ JUNGAL JASMANI DAVID	CIERRE DE CAJA DEL 2022-09-30. USUARIO: AI	5	0	✓	54392,69
220905092	30/09/2022	ALBINO GERMAN MENDOZA TINOCO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-09-30. USUARIO: T	0	7,5	✓	54385,19
220905093	30/09/2022	CORDERO JIMENEZ FABIOLA MARIA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-09-30. USUARIO: AI	0	24,5	✓	54360,69
220905094	30/09/2022	CUEVA ROJAS DARWIN VICTOR	CIERRE DE CAJA DEL 2022-09-30. USUARIO: AI	0	37,5	✓	54323,19
220905097	30/09/2022	AUTOMOTRIZ JV	CIERRE DE CAJA DEL 2022-09-30. USUARIO: JI	0	6,5	✓	54316,69
220905097	30/09/2022	ALVARADO CARPIO GABRIELA ESTEFANIA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-09-30. USUARIO: JI	18,5	0	✓	54335,19
220905099	30/09/2022	HERRERA CASTILLO MARITZA DEL ROSARIO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-09-30. USUARIO: B	0	5,5	✓	54329,69
220905099	30/09/2022	ARMIJOS ROBLES GLORIA ROSARIO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-09-30. USUARIO: B	41	0	✓	54370,69
S 220905108	30/09/2022	EMPRESA TECNOLÓGICA TONERS CIA. LTDA.	P/R NOTA DE CREDITO POR PAGO TARDIO	0	82,53	✓	54288,16
220905966	30/09/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS	P/R CANCELACION DEL SERVICIO DE 22 DE AG	0	250	Σ	54038,16

S Documentación sustentatoria  
Σ Sumado  
✓ Verificado

221005280	31/10/2022	DANIEL BARNUEVO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-10-31. USUARIO: AI	0	7,75	✓	53852,85
221005284	31/10/2022	ALBINO GERMAN MENDOZA TINOCO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-10-31. USUARIO: AI	71,5	0	✓	53924,35
221005288	31/10/2022	LUCRECIA ANALUISA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-10-31. USUARIO: G	0	15	✓	53909,35
221005288	31/10/2022	HERRERA REYES JOSE SERVILIO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-10-31. USUARIO: G	3	0	✓	53912,35
221005300	31/10/2022	ALVAREZ PIEDRA PABLO MARCELO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-10-31. USUARIO: AI	0	13,5	✓	53898,85
221005302	31/10/2022	CARRION PARDO SILVANA DEL CISNE	CIERRE DE CAJA DEL 2022-10-31. USUARIO: AI	0	8,25	✓	53890,6
221005302	31/10/2022	EMPREHOGAR SA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-10-31. USUARIO: AI	10,5	0	✓	53901,1
221005467	31/10/2022	TAPIA MONTAÑO JORGE PATRICIO	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE EXPRESO EN LA	0	900	✓	53001,1
221005468	31/10/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZADA	P/R SERVICIO DE TRASNPORTE EXPRESO EN LA	0	60	✓	52941,1
221005720	31/10/2022	OCHOA DAVILA MARCO IVAN	P/R: PAGO DE CUOTA DE CRÉDITO CORPORAT	396,21	0	Σ	53337,31
221105353	30/11/2022	INIGUEZ SARMIENTO HUGO SALVADOR	CIERRE DE CAJA DEL 2022-11-30. USUARIO: AI	0	14,5	✓	54135,21
221105353	30/11/2022	GUISELL STEFANIA VINCES VALDEZ	CIERRE DE CAJA DEL 2022-11-30. USUARIO: AI	12,5	0	✓	54147,71
221105354	30/11/2022	ELIZABRT LEONOR PAZ DE JARANO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-11-30. USUARIO: AI	0	40,75	✓	54106,96
221105354	30/11/2022	IMPORTTRACKMAQ CIA LTDA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-11-30. USUARIO: AI	25	0	✓	54131,96
221105373	30/11/2022	AGUILERA BARRAZUETA EDWIN ROMMEL	CIERRE DE CAJA DEL 2022-11-30. USUARIO: AI	0	19,25	✓	54112,71
221105380	30/11/2022	CUEVA PALACIOS CARLOS ALBERTO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-11-30. USUARIO: AI	0	12,5	✓	54100,21
221105380	30/11/2022	PARDO CARRILLO JENNY BEATRIZ	CIERRE DE CAJA DEL 2022-11-30. USUARIO: AI	2,5	0	✓	54102,71
221105463	30/11/2022	LUIS NARANJO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-11-30. USUARIO: AI	0	15	✓	54087,71
221105463	30/11/2022	PAZ CUMBICUS JORGE RENE	CIERRE DE CAJA DEL 2022-11-30. USUARIO: AI	2,5	0	✓	54090,21
221105608	30/11/2022	BELTRAN LEON ALONSO	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE POR CANJE DE	0	11,5	✓	54078,71
221105829	30/11/2022	PACHECO CALLE HECTOR RAFAEL	P/R: PAGO DE CUOTA DE CRÉDITO CORPORAT	415,71	0	✓	54494,42
221105829	30/11/2022	BELTRAN LEON ALONSO	P/R: PAGO DE CUOTA DE CRÉDITO CORPORAT	1247,13	0	✓	55741,55
221106003	30/11/2022	BELTRAN LEON ALONSO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN	0	415,71	✓	55325,84
221106056	30/11/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS	P/R SERVICIO DE 22 DE OCTUBRE/22 AL 21 DE	0	250	✓	55075,84
221106132	30/11/2022	PACHECO CALLE HECTOR RAFAEL	P/R CIERRE DE FACTURACION CON LA DISTRIB	0	415,71	Σ	54660,13

S

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

221205229	31/12/2022	ANGEL LAUTERIO PONCE	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-31. USUARIO: V	0	2,5	✓	58250,65
221205229	31/12/2022	CASTILLO VENTIMILLA LUIS FERNANDO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-31. USUARIO: V	8,5	0	✓	58259,15
221205257	31/12/2022	ALEJANDRO BECERRA WILSON HERNAN	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-31. USUARIO: P	18,5	0	✓	58277,65
221205263	31/12/2022	BRYAN CHAMBA CABRERA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-31. USUARIO: P	0	23	✓	58254,65
221205285	31/12/2022	ALBA ORDOÑEZ BRICEÑO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-31. USUARIO: A	0	19,5	✓	58235,15
221205288	31/12/2022	JAKELINE RIOFRIO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-31. USUARIO: A	0	9	✓	58226,15
221205289	31/12/2022	ALBINO GERMAN MENDOZA TINOCO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-31. USUARIO: JI	0	36,5	✓	58189,65
221205289	31/12/2022	VENTIMILLA FIGUEROA JASMIN DEL ROCIO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-31. USUARIO: JI	3	0	✓	58192,65
221205290	31/12/2022	GINGER PATRICIA VEGA GIRON	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-31. USUARIO: D	0	16,5	✓	58176,15
221205293	31/12/2022	MACAS GONZALEZ VICTOR HUGO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-31. USUARIO: A	0	11,5	✓	58164,65
221205298	31/12/2022	GENNY PAOLA CAMPOVERDE VIVANCO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-31. USUARIO: C	0	2,5	✓	58162,15
221205301	31/12/2022	ALBINO GERMAN MENDOZA TINOCO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-31. USUARIO: L	0	30,5	✓	58131,65
221205308	31/12/2022	BYRON DANIEL CUEVA HURTADO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-31. USUARIO: G	0	15,25	✓	58116,4
221205311	31/12/2022	MISHELL VILLAMAGUA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-31. USUARIO: G	1,25	0	✓	58117,65
221205322	31/12/2022	BENITEZ MALDONADO MARIA FERNANDA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-31. USUARIO: C	0	19	✓	58098,65
221205339	31/12/2022	APOLO PABLO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-31. USUARIO: A	0	7,5	✓	58091,15
221205342	31/12/2022	GUAILLAS JARAMILLO NOHELY YESSENIA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-31. USUARIO: S	0	8,75	✓	58082,4
221205343	31/12/2022	ALBA ALDAS ANITA YULI	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-31. USUARIO: A	0	20,25	✓	58062,15
221205343	31/12/2022	CAMACHO ANGULO LUIS ADOLFO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-31. USUARIO: A	24,25	0	✓	58086,4
221205437	31/12/2022	GISSELA BRIGETTE CAZARES VALDIVIESO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-31. USUARIO: J	0	19	✓	58067,4
221206025	31/12/2022	CHIRIBOGA BELTRAN EDWARD ANIBAL	P/R CUOTA DE ADMINISTRACIÓN DEL MES DE	643,62	0	✓	58711,02
221206035	31/12/2022	YOFRE VICENTE CUENCA MACAS		0	3,5	✓	58707,52
221206269	31/12/2022	CHIRIBOGA BELTRAN EDWARD ANIBAL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN	0	643,62	Σ	58063,9

S

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

**Nota.** Por la extensión de los mayores se colocó los últimos movimientos de cada mes.



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNIÓN  
CARIAMANGA”**  
**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR**  
**PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**CÉDULA ANALÍTICA**

**EJ. 05**  
**3 – 19**

**COMPONENTE:** Cuentas por Cobrar

**SUBCOMPONENTE:** (CLIENTES) Por ventas de servicios online

Mes	Débitos	Créditos	Saldo
<b>Saldo al 31 de dic. 2021</b>			2.648,45
Enero	768,15	2.689,70	726,90
Febrero	1.590,10	725,15	1591,85
Marzo	957,95	1.634,80	915,00
Abril	1.391,15	913,25	1.392,90
Mayo	1.410,00	1.391,15	1.411,75
Junio	350,15	1.410,00	√ 351,90
Julio	1.831,55	350,15	1.833,3
Agosto	2.778,95	1.831,55	2.780,70
Septiembre	1.856,35	2.787,55	1.849,50
Octubre	1.936,60	1.887,75	1.898,35
Noviembre	1.418,50	1.916,10	1400,75
Diciembre	3.164,15	1.424,00	√ 3.140,90

**EJ. 07/3**  
**1 – 3**

**EJ. 07/3**  
**2 – 3**

**EJ. 07/3**  
**3 – 3**

**Conclusión**

Al terminar el análisis al movimiento de la subcuenta Por ventas de servicios online, evidenció que los saldos son razonables.

**S** Documentación sustentatoria

**Σ** Sumado

**√** Verificado

**ELABORADO POR:** P. E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:** 12/01/2024

**COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNION CARAIAMANGA - MATRIZ**

Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren

Usuario: LORENA HURTADO

RUC 1190081474001

Fecha: 2023-08-14T15:12:38.24874-05:00

especificacion [PERIODO: 01-01-2022 al 31-12-2022], CUENTA: POR VENTAS DE SERVICIOS ONLINE

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
		1.1.2.1.01.03	POR VENTAS DE SERVICIOS ONLINE			
	31/12/2021		Saldo al 31 Dec 2021	2648,45	0	✓ 2648,45
220100867	11/01/2022	ACARO MAZA MARIA JOSE	P/R registrar Abono(s) de compra	0	1202,7	✓ 1445,75
220100868	11/01/2022	ACARO CUMBICUS JORGE	P/R registrar Abono(s) de compra	0	1444	✓ 1,75
220104564	19/01/2022	OSCAR VEGA	P/R VENTAS ONLINE	25,3	0	✓ 27,05
220104569	25/01/2022	RUEDA ANDREA	P/R VENTAS ONLINE	0	43	✓ -15,95
220104546	31/01/2022	ABAD CASTILLO YONATHAN FABRIC	P/R VENTAS ONLINE	742,85	0	Σ 726,9
220201076	01/02/2022	OSCAR VEGA	P/R VENTA DE BOLETOS DE EL DÍA	12,65	0	✓ 739,55
220201089	02/02/2022	AGUILAR CASTILLO DIEGO ALEXAND	P/R VENTA DE BOLETOS DE EL DÍA	48	0	✓ 787,55
220203860	08/02/2022	LOPEZ CHAMBA DANNY RAUL	P/R VENTAS ONLINE	13,8	0	✓ 801,35
220204901	10/02/2022	ABAD CASTILLO YONATHAN FABRIC	P/R registrar Abono(s) de compra	0	725,15	✓ 76,2
220203857	24/02/2022	ACARO CORDOVA YESSENIA ELIZAB	P/R BOLETOS ONLINE	41,4	0	✓ 117,6
220203847	28/02/2022	ABAD CASTILLO YONATHAN FABRIC	P/R VENTAS ONLINE	1474,25	0	Σ 1591,85
220305333	10/03/2022	ACARO CORDOVA YESSENIA ELIZAB	P/R registrar Abono(s) de compra	0	461,1	✓ 1130,75
220305334	10/03/2022	ABAD CASTILLO YONATHAN FABRIC	P/R registrar Abono(s) de compra	0	1129	✓ 1,75
220304868	22/03/2022	JIMENEZ VACA ALEX RIGOBERTO	001012000001413	0	24	✓ -22,25
220304868	22/03/2022	MALDONADO POZO DIEGO JORDAN	P/R DEVOLUCION EN VENTAS	0	20,7	✓ -42,95
220304782	30/03/2022	FRANKLIN PEÑA	P/R VENTAS ONLINE	20,65	0	✓ -22,3
220304772	31/03/2022	ABAD JONNATHAN	P/R VENTAS ONLINE	937,3	0	Σ 915
220404802	06/04/2022	ABAD JONNATHAN	P/R ABONO POR VENTA DE PASAJE	0	913,25	✓ 1,75
220402234	08/04/2022	LUIS ALBERTO LOYOLA MORA	P/R VENTA DE BOLETOS DE EL DÍA	20,7	0	✓ 22,45
220402261	11/04/2022	TORRES TORRES CARMEN FABIOLA	P/R VENTA DE BOLETOS DE EL DÍA	43	0	✓ 65,45
220404398	29/04/2022	ABAD GUARNIZO PAOLA DEL CISNE	P/R VENTAS ONLINE	1327,45	0	Σ 1392,9

S

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

	220503272	02/05/2022	SARANGO LAPO BRAULIO MICHAEL	P/R VENTA DE BOLETOS DE EL DÍA 02/05/2022	8,6	0	✓	1401,5
	220500747	06/05/2022	ABAD GUARNIZO PAOLA DEL CISNE	ABONO POR VENTA DE PASAJES ONLINE DEL MES I	0	1391,15	✓	10,35
	220504555	30/05/2022	ABAD JOSUE	P/R VENTAS ONLINE	1401,4	0	Σ	1411,75
	220604739	02/06/2022	PINCAY DEL VALLE JOEL		15	0	✓	1426,75
	220604740	02/06/2022	CUEVA BRAVO XAMENA BEATRIZ		21,5	0	✓	1448,25
	220604736	03/06/2022	TORRES YAGUANA FERNANDO JOAO		3,6	0	✓	1451,85
	220604737	03/06/2022	CAIZA TORRES DANILO JAVIER		24	0	✓	1475,85
	220604738	03/06/2022	MARIA ALEXANDRA ALVAREZ GAONA		6,9	0	✓	1482,75
	220604734	05/06/2022	SANCHEZ QUEZADA LUIS RENE		6,9	0	✓	1489,65
	220604735	05/06/2022	KATHERINE AGILAR		8,6	0	✓	1498,25
	220604733	06/06/2022	FRANKLIN PEÑA		15	0	✓	1513,25
	220604700	07/06/2022	ABAD JOSUE	P/R PAGO DE PASAJE ONLINE DEL MES DE MAYO D	0	1410	✓	103,25
	220604732	07/06/2022	PINCAY DEL VALLE JOEL		15	0	✓	118,25
	220604731	08/06/2022	VIVANCO CASTILLO ELIAS		20	0	✓	138,25
	220604728	09/06/2022	IVAN FERNANDO PAZ		15	0	✓	153,25
	220604729	09/06/2022	LUNA MENDOZA VANESSA		12	0	✓	165,25
	220604730	09/06/2022	SARANGO ANGEL		12,65	0	✓	177,9
	220604722	10/06/2022	WILMER JIMENEZ		6,9	0	✓	184,8
	220604723	10/06/2022	SINMALEZA QUEZADA KATHERYN		4,6	0	✓	189,4
	220604724	10/06/2022	WILMER JIMENEZ		24	0	✓	213,4
	220604725	10/06/2022	VACA TORRES CRISTINA		13,8	0	✓	227,2
	220604726	10/06/2022	AVILA ROSALES JOSE ROBERTO		27,6	0	✓	254,8
	220604727	10/06/2022	PANAMITO VALDIVIEZO LUZ ESTHER		23	0	✓	277,8
	220604720	15/06/2022	JIMENEZ TENESACA LUIS CARLOS		27,6	0	✓	305,4
	220604721	15/06/2022	SOLORZANO APOLO DANIEL ALEJANDRO		13,8	0	✓	319,2
	220604719	18/06/2022	GONZALEZ SINCHE SUSANA NATHALY		13,8	0	✓	333
	220604718	26/06/2022	MARIA EUGENIA SALINAS GARRIDO		6,9	0	✓	339,9
S	220604710	30/06/2022	PANAMITO VALDIVIEZO LUZ ESTHER		12	0	Σ	351,9

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

220705519	05/07/2022	AVILA ROSALES JOSE ROBERTO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:(	0	350,15	√	1,75
220703585	08/07/2022	RIVERA BALCAZAR JUAN CARLOS	P/R VENTA DE BOLETOS DE EL DÍA 08/07/2022	19,5	0	√	21,25
220703590	11/07/2022	FLORES XAVIER	P/R VENTA DE BOLETOS DE EL DÍA 11/07/2022	19,5	0	√	40,75
220703650	19/07/2022	FRANKLIN PEÑA	P/R VENTA DE BOLETOS DE EL DÍA 19/07/2022	12,65	0	√	53,4
220705493	31/07/2022	ABAD VELEZ PEDRO CRISTOBAL	P/R VENTA DE BOLETOS DEL MES DE JULIO ONLIN	1779,9	0	Σ	1833,3
220805940	08/08/2022	COLLAGUAZO EDGAR		20	0	√	1853,3
220806259	10/08/2022	ABAD VELEZ PEDRO CRISTOBAL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:(	0	1831,55	√	21,75
220804709	25/08/2022	SARANGO NARVAEZ DAISY YESENNIA	P/R VENTA DE BOLETOS DE EL DÍA 25/08/2022	21,5	0	√	43,25
220805584	31/08/2022	ACARO TANDAZO IRMA YOLANDA	P/R VENTA ONLINE	2737,45	0	Σ	2780,7
220905741	01/09/2022	HOLGER HERRERA		0	8,6	√	2772,1
220905733	07/09/2022	BALCAZAR JIMENEZ RUDY KATHERINE	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:0	0	964	√	1808,1
220905734	07/09/2022	ACARO TANDAZO IRMA YOLANDA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:0	0	598,45	√	1209,65
220905735	07/09/2022	ARGUELLO PINZON ADRIANA ELENA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:0	0	317,5	√	892,15
220905736	07/09/2022	AGILA GUAMAN JORGE GUILLERMO	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:0	0	350	√	542,15
220905737	07/09/2022	ARGUELLO PINZON ADRIANA ELENA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:0	0	310	√	232,15
220905732	08/09/2022	CAMACHO CHAMBA EDWIN ARMAND	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:(	0	239	√	-6,85
220905754	30/09/2022	ABAD VELEZ PEDRO CRISTOBAL	P/R VENTAS MES DE SEPTIEMBRE	1856,35	0	Σ	1849,5
221005797	07/10/2022	ABAD VELEZ PEDRO CRISTOBAL	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): ABON	0	1847,75	√	1,75
221005763	24/10/2022	TORRES JARA INES JANINE	P/R VENTAS ONLINE	0	40	√	-38,25
221005761	31/10/2022	ABAD DENNISE	P/R VENTAS ONLINE	1936,6	0	Σ	1898,35
221101247	09/11/2022	ABAD DENNISE	P/R ABONO DE PASAJES ONLINE DEL MES DE OCTU	0	1896,6	√	1,75
221105417	16/11/2022	JARAMILLO NIXON	P/R VENTAS ONLINE	0	19,5	√	-17,75
221105301	20/11/2022	PANAMITO VALDIVIEZO LUZ ESTHER	P/R VENTA DE BOLETOS DE EL DIA 20/11/2022	23,5	0	√	5,75
221105355	30/11/2022	AGUILAR MORA CRISTINA GABRIELA	P/R VENTA DE BOLETOS ONLINE	1395	0	Σ	1400,75
221202091	03/12/2022	TROYA JIMENEZ CARLOS EDUARDO	P/R VENTA DE BOLETOS DE EL DIA 03/12/2022	6,9	0	√	1407,65
221206042	07/12/2022	AGUILAR MORA CRISTINA GABRIELA	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:(	0	1399	√	8,65
221205547	23/12/2022	CASTRO TAPIA PAOLA MISHHELL	P/R BOLETOS ONLINE	0	25	√	-16,35
221205545	31/12/2022	ABAD DALTON	P/R BOLETOS ONLINE	3157,25	0	Σ	3140,9

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

√ Verificado

Nota. Por la extensión de los mayores se colocó los últimos movimientos de cada mes.



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNION  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CÉDULA ANALÍTICA**

**EJ. 05  
4 – 19**

**COMPONENTE:** Cuentas por Cobrar

**SUBCOMPONENTE:** (SOCIOS) Por venta de bienes a socios.

Mes	Débitos	Créditos	Saldo
<b>Saldo al 31 de dic. 2021</b>			82988,23
Enero	9.872,79	2871,67	89.989,35
Febrero	16.039,36	6.356,60	99.672,11
Marzo	15.269,94	6.846,07	108.095,98
Abril	10.095,76	9.293,11	10.8898,63
Mayo	9.903,75	5.808,91	112.993,47
Junio	10.529,67	5.732,09	√ 117.791,05
Julio	17.543,30	8.611,57	126.722,78
Agosto	15.883,23	23.107,03	119.498,98
Septiembre	16.284,76	21.719,97	114.063,77
Octubre	15.171,73	12.490,21	116.745,29
Noviembre	14.188,82	12.448,78	118.485,33
Diciembre	12.476,91	26.523,12	√ 104.439,12

**Conclusión**

El análisis al movimiento de la subcuenta Por ventas de bienes a socios, evidenció que los saldos presentados por la cooperativa son razonables.

**S** Documentación sustentatoria

**Σ** Sumado

**√** Verificado

**ELABORADO POR:** P. E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:** 12/01/2024

COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNION CARIAMANGA-MATRIZ						
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren			Usuario: LORENA HURTADO			
RUC 1190081474001			Fecha: 2024-02-19T11:14:54.945482-05:00			
especificacion	[PERIODO: 01-01-2022 al 31-12-2022], CUENTA: POR VENTA DE BIENES A SOCIOS					
ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
		1.1.2.1.02.01	POR VENTA DE BIENES A SOCIOS			
	31/12/2021		Saldo al 31 Dec 2021	82988,23	0	√ 82988,23
220102409	03/01/2022	ARMIJOS TAPIA ALFONSO WILLAN	CIERRE DE CAJA DEL 2022-01-03. U	0	87,6	√ 82900,63
220102409	03/01/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATR	cambio de zapata del 03/01/2022	48,8	0	√ 82949,43
220102409	03/01/2022	HUALPA TORRES ALCIDES ALBERTO	ARREGLO DE CARROCERÍA DEL 28/	149,96	0	√ 83099,39
220102409	03/01/2022	OCHOA JARAMILLO JOHANNA SOLE	6 PERNO DEL A ABRAZADERA DEL C	23,4	0	√ 83122,79
220102409	03/01/2022	GALVAN JARAMILLO HORACIO COR	CAMBIO DE GRASA DEL 29/12/202	38,51	0	√ 83161,3
220102409	03/01/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZA	ARREGLO DEL CAUCHO DE LA BARR	16,11	0	√ 83177,41
220102409	03/01/2022	SILVA CARTUCHE BOLIVAR ALEJAND	DOS ABRAZADERA CARDAN+CAMBI	63,5	0	√ 83240,91
220102409	03/01/2022	GUERRERO RAMIREZ KARLA FERNA	ARREGLO MECÁNICO DEL 30/12/20	30,35	0	√ 83271,26
220102409	03/01/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATR	ARREGLO DEL 30/12/2021	10,15	0	√ 83281,41
220104700	03/01/2022	GUAMAN PACHECO EGWIN PATRIC	CIERRE DE CAJA DEL 2022-01-03. U	0	20	√ 83261,41
220104943	31/01/2022	MOROCHO RAMIREZ LEONIDAS AL	ARREGLO MECÁNICO Y CARROCER	75,83	0	√ 90350,01
220104943	31/01/2022	SAUCA RAMON FRANCO EDUARDO	ZAPATA 4710X INCOLBEST+4710X	83,6	0	√ 90433,61
220104943	31/01/2022	GUERRERO RAMIREZ KARLA FERNA	ZAPATA 411 STANDAR+REMACHES-	45,4	0	√ 90479,01
220104943	31/01/2022	CANGO GONZALEZ ORLANDO JAVIE	DOS ZAPATA 411X+REMACHES+CAI	118,8	0	√ 90597,81
220104943	31/01/2022	CASTILLO JIMENEZ ROGER	CAMBIO TERMINALES+ALINEADA D	15	0	√ 90612,81
220104943	31/01/2022	MALLA DELGADO LUIS ROBERTO	CARROCERÍA UNA SUELDA DEL 28/	5	0	√ 90617,81
220105554	31/01/2022	AGUIRRE CUENCA HERMEL YOLAND	CIERRE DE CAJA DEL 2022-01-31. U	0	668,54	√ 89949,27
220105554	31/01/2022	GUERRERO RAMIREZ KARLA FERNA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-01-31. U	280	0	√ 90229,27
220105554	31/01/2022	PACHECO PACHECO AMADO RIGO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-01-31. U	0	200	√ 90029,27
220105628	31/01/2022	TAPIA SALINAS ANGEL HUMBERTO	P/R registrar Abono(s) de compro	0	39,92	Σ 89989,35

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

√ Verificado

220204005	25/02/2022	MOROCHO PINTADO ADALBERTO	LLEVA A CREDITO SR DIEGO MC	260	0	✓	99701,62
220204005	25/02/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTA	LLEVA EL HIJO SE DA A CREDITO A	268	0	✓	99969,62
220204522	25/02/2022	GUAMAN PACHECO PAOLA SILVAN	ABOBO DE CUENTAS POR COBRAR	0	119,43	✓	99850,19
220204523	25/02/2022	CASTILLO JIMENEZ ROGER	ABONO MEDIANTE CHEQUE	0	150	✓	99700,19
220204057	26/02/2022	ARMIJOS TAPIA ALFONSO WILLAN	CIERRE DE CAJA DEL 2022-02-26. U	0	123,48	✓	99576,71
220204057	26/02/2022	POMA IÑIGUEZ MANUEL GUSTAVO	TUERCA BAJA+ZAPATA 4672 XX+RE	52,1	0	✓	99628,81
220204057	26/02/2022	CUEVA LARREATEGUI SEGUNDO ALI	ACOPLE DE BOYAS DEL 24/02/2022	10	0	✓	99638,81
220204057	26/02/2022	GUERRERO LAPO FREDI ENRIQUE	ARREGLO DE CARROCERA DEL 24/0	57,3	0	✓	99696,11
220204057	26/02/2022	TAMAY BENITEZ HUGO VICTORIAN	CAMBIO DE TERMINALES DEL 25/0	5	0	✓	99701,11
220204057	26/02/2022	CHIRIBOGA IÑIGUEZ CESAR ANIBAL	APRETADA DE BANDAS DEL 25/02/2	3	0	✓	99704,11
220204865	26/02/2022	AGUIRRE CUENCA HERMEL YOLANC	CIERRE DE CAJA DEL 2022-02-26. U	0	462	✓	99242,11
220204865	26/02/2022	SAUCA RAMON FRANCO EDUARDO	AUTORIZA A CREDITO EL SR GEREM	700	0	✓	99942,11
220204865	26/02/2022	GRANDA OCHOA NIXON ANDRES	CIERRE DE CAJA DEL 2022-02-26. U	0	85	✓	99857,11
220204753	28/02/2022	MOROCHO RAMIREZ LEONIDAS AL	ABONO COBRADO EL DIA 25 DE AB	0	185	Σ	99672,11
220304661	29/03/2022	TAPIA MONTAÑO JORGE PATRICIO	ZAPATA 411+REMACHES+CAMBIO	65,2	0	✓	104510,7
220304661	29/03/2022	POGO SARITAMA VICTOR HUGO	ARREGLO DE ESPEJO DEL 28/03/20	31,66	0	✓	104542,36
220304661	29/03/2022	MOROCHO PINTADO ADALBERTO	ARREGLO DEL BRAZO DE LA BARRA	16,5	0	✓	104558,86
220304661	29/03/2022	SAUCA RAMON FRANCO EDUARDO	DISCO PARA ACOUPLE DE BOYAS	3,5	0	✓	104562,36
220304661	29/03/2022	QUEZADA QUEZADA JOSE FLORO	TORNILLO DEL 25/03/2022	0,25	0	✓	104562,61
220304661	29/03/2022	PACHECO PACHECO SEGUNDO DAN	CAMBIO DE TEMPLADORES+RETE	42	0	✓	104604,61
220305011	29/03/2022	SAUCA RAMON FRANCO EDUARDO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-03-29. U	187,5	0	✓	104792,11
220304663	30/03/2022	PACHECO CALLE HECTOR RAFAEL	CIERRE DE CAJA DEL 2022-03-30. U	45,8	0	✓	104837,91
220304870	30/03/2022	ARMIJOS TAPIA ALFONSO WILLAN	CIERRE DE CAJA DEL 2022-03-30. U	262	0	✓	105099,91
220304870	30/03/2022	MONTAÑO ROMERO JOSE FLAVIO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-03-30. U	0	17	✓	105082,91
220305348	30/03/2022	MOROCHO RAMIREZ LEONIDAS AL	P/R ABONO DE LA REPARACION M	0	104,85	✓	104978,06
220304665	31/03/2022	BELTRAN LEON CARLOS MANUEL	CIERRE DE CAJA DEL 2022-03-31. U	0	31,3	✓	104946,76
220305375	31/03/2022	CHIRIBOGA IÑIGUEZ CESAR ANIBAL	CIERRE DE CAJA DEL 2022-03-31. U	0	142,78	✓	104803,98
220305375	31/03/2022	CUEVA LARREATEGUI SEGUNDO ALI	CIERRE DE CAJA DEL 2022-03-31. U	3292	0	Σ	108095,98

S

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

220404132	27/04/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-04-27. U	0	180	✓	108157,88
220404132	27/04/2022	MONTAÑO ROMERO MANUEL ANT	CIERRE DE CAJA DEL 2022-04-27. U	40	0	✓	108197,88
220404099	28/04/2022	BELTRAN LEON AYDA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-04-28. U	0	95,21	✓	108102,67
220404099	28/04/2022	BELTRAN LEON AYDA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-04-28. U	70,26	0	✓	108172,93
220404135	28/04/2022	BELTRAN LEON CARLOS MANUEL	CIERRE DE CAJA DEL 2022-04-28. U	0	46	✓	108126,93
220404135	28/04/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-04-28. U	94,5	0	✓	108221,43
220404135	28/04/2022	OCHOA DAVILA MARCO IVAN	ENTREGA ACREDITO EVELYN GUAN	209	0	✓	108430,43
220404135	28/04/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-04-28. U	0	94,5	✓	108335,93
220404115	29/04/2022	GALVAN JARAMILLO HORACIO COR	CIERRE DE CAJA DEL 2022-04-29. U	0	20	✓	108315,93
220404115	29/04/2022	CASTILLO JIMENEZ ROGER	CIERRE DE CAJA DEL 2022-04-29. U	68,05	0	✓	108383,98
220405002	29/04/2022	CHIRIBOGA IÑIGUEZ CESAR ANIBAL	CIERRE DE CAJA DEL 2022-04-29. U	0	156,85	✓	108227,13
220405002	29/04/2022	FRANKLIN FLORESMILO TAPIA SALI	CIERRE DE CAJA DEL 2022-04-29. U	734	0	✓	108961,13
220405002	29/04/2022	POMA PROAÑO MAYRA ROCIO	SE ENTREGA EL MES PASADO EN LA	37,5	0	✓	108998,63
220405005	30/04/2022	SILVA CARTUCHE BOLIVAR ALEJAND	CIERRE DE CAJA DEL 2022-04-30. U	0	100	Σ	108898,63
220504056	27/05/2022	BELTRAN DALTON	CIERRE DE CAJA DEL 2022-05-27. U	372,08	0	✓	110754,66
220504056	27/05/2022	JARAMILLO PATIÑO JORGE ENRIQU	SEGURO DE ACCIDENTES	32,68	0	✓	110787,34
220504939	28/05/2022	FRANKLIN FLORESMILO TAPIA SALI	autoriza sr ivan ochoa	192	0	✓	110979,34
220504059	30/05/2022	BELTRAN DALTON	CIERRE DE CAJA DEL 2022-05-30. U	0	68,51	✓	110910,83
220504059	30/05/2022	JAEN JUMBO JOSE LUIS	CIERRE DE CAJA DEL 2022-05-30. U	94,57	0	✓	111005,4
220504374	30/05/2022	GRANDA OCHOA NIXON ANDRES	CIERRE DE CAJA DEL 2022-05-30. U	780	0	✓	111785,4
220504374	30/05/2022	QUEZADA SILVA ANGEL IVAN	entrega a crdito Pablo Galvez	84	0	✓	111869,4
220504374	30/05/2022	JAEN JOSE HERALDO	entrega a credito Pablo Galvez	80	0	✓	111949,4
220504374	30/05/2022	BELTRAN LEON CARLOS MANUEL	LE ENTREGO A CREDITO AL SR. CAR	99,5	0	✓	112048,9
220504374	30/05/2022	ARMIJOS TAPIA ALFONSO WILLAN	ENTREGA A CREDITO MARCIA SAGE	161,5	0	✓	112210,4
220504708	31/05/2022	BELTRAN LEON CARLOS MANUEL	CIERRE DE CAJA DEL 2022-05-31. U	0	99,5	✓	112110,9
220504708	31/05/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZA	ENTREGA A CREDITO PÁBLO GALVE	130	0	✓	112240,9
220504708	31/05/2022	GUAMAN PACHECO EGWIN PATRIC	CIERRE DE CAJA DEL 2022-05-31. U	649,5	0	Σ	112890,4
220504733	31/05/2022	CASTILLO JIMENEZ ROGER	CIERRE DE CAJA DEL 2022-05-31. U	103,07	0	Σ	112993,47

S

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

220604000	28/06/2022	GUERRERO LAPO FREDI ENRIQUE	entrega a credito Pablo Galvez a	132	0	✓	117492,85
220604000	28/06/2022	GUERRERO RAMIREZ KARLA FERNA	se entrega a credito el 15 de junio	209	0	✓	117701,85
220604000	28/06/2022	GRANDA NIXON ARLIG	lleva acreditado el 03 de junio la S	332	0	✓	118033,85
220604000	28/06/2022	GRANDA OCHOA NIXON ANDRES	SE ENTREGA A CREDITO EL 18 JUNIO	109,5	0	✓	118143,35
220604000	28/06/2022	BELTRAN LEON CARLOS MANUEL	SE ENTREGA A CREDITO EL 10 DE J	99,5	0	✓	118242,85
220604441	28/06/2022	POGO SARITAMA VICTOR HUGO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-06-28. U	0	3,88	✓	118238,97
220604441	28/06/2022	JAEN JUMBO JOSE LUIS	CIERRE DE CAJA DEL 2022-06-28. U	38,78	0	✓	118277,75
220604339	29/06/2022	POMA IÑIGUEZ MANUEL GUSTAVO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-06-29. U	0	84,5	✓	118193,25
220604443	29/06/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATR	CIERRE DE CAJA DEL 2022-06-29. U	0	35	✓	118158,25
220604443	29/06/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATR	CIERRE DE CAJA DEL 2022-06-29. U	59,8	0	✓	118218,05
220604445	30/06/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	CIERRE DE CAJA DEL 2022-06-30. U	0	63,3	✓	118154,75
220604445	30/06/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	CIERRE DE CAJA DEL 2022-06-30. U	63,3	0	✓	118218,05
220605039	30/06/2022	CUEVA LARREATEGUI SEGUNDO ALI	ABONOS COBRADOS	0	400	✓	117818,05
220605040	30/06/2022	JAEN JUMBO JOSE LUIS	NOTAS DE CRDITO REALIZADAS	0	27	Σ	117791,05
220704257	27/07/2022	GUAMAN PACHECO PAOLA SILVAN	CIERRE DE CAJA DEL 2022-07-27. U	0	110	✓	129284,91
220704360	27/07/2022	ARMIJOS TAPIA ALFONSO WILLAN	CIERRE DE CAJA DEL 2022-07-27. U	196,33	0	✓	129481,24
220704362	28/07/2022	POMA PROAÑO MAYRA ROCIO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-07-28. U	0	29,06	✓	129452,18
220704516	28/07/2022	MONTAÑO ROMERO JOSE FLAVIO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-07-28. U	0	100	✓	129352,18
220704516	28/07/2022	ARMIJOS TAPIA ALFONSO WILLAN	CIERRE DE CAJA DEL 2022-07-28. U	434	0	✓	129786,18
220704516	28/07/2022	QUEZADA SILVA ANGEL IVAN	SE DA ACREDITO CUANDO LLEVA F	106	0	✓	129892,18
220704516	28/07/2022	GUAMAN PACHECO PAOLA SILVAN	LLEVA LA SRA PAOLA GUAMAN	36	0	✓	129928,18
220704843	29/07/2022	ESPINOZA PEREZ JOSE ARTURO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-07-29. U	853,5	0	✓	130781,68
220704850	29/07/2022	TAMAY BENITEZ HUGO VICTORIANI	CIERRE DE CAJA DEL 2022-07-29. U	21,28	0	✓	130802,96
220705098	29/07/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATR	CIERRE DE CAJA DEL 2022-07-29. U	0	81,64	✓	130721,32
220705098	29/07/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATR	CIERRE DE CAJA DEL 2022-07-29. U	209,44	0	✓	130930,76
220705524	30/07/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATR	P/R registrar Abono(s) de compr	0	2311,73	✓	128619,03
220705581	30/07/2022	AGUIRRE CUENCA HERMEL YOLAND	CIERRE DE CAJA DEL 2022-08-10. U	0	1833	✓	126786,03
220705634	30/07/2022	CHIRIBOGA BELTRAN ARGENIS RAF	P/R registrar Abono(s) de compr	0	63,25	Σ	126722,78

S

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

220805817	30/08/2022	JARAMILLO PATIÑO JORGE ENRIQU	P/R TRANSFERENCIA DESDE MATRI	0	32,68	✓	129366,63
220805817	30/08/2022	JARAMILLO PATIÑO JORGE ENRIQU	P/R TRANSFERENCIA DESDE MATRI	0	79,28	✓	129287,35
220805817	30/08/2022	JARAMILLO PATIÑO JORGE ENRIQU	P/R TRANSFERENCIA DESDE MATRI	0	187,1	✓	129100,25
220805818	30/08/2022	FRANKLIN FLORESMILO TAPIA SALI	TRANSFERENCIA DESDE MATRIZ PC	0	85,32	✓	129014,93
220805818	30/08/2022	FRANKLIN FLORESMILO TAPIA SALI	TRANSFERENCIA DESDE MATRIZ PC	0	359	✓	128655,93
220805818	30/08/2022	FRANKLIN FLORESMILO TAPIA SALI	TRANSFERENCIA DESDE MATRIZ PC	0	4,5	✓	128651,43
220805437	31/08/2022	GALVAN JARAMILLO HORACIO COR	CIERRE DE CAJA DEL 2022-08-31. U	0	7,5	✓	128643,93
220805450	31/08/2022	TAPIA SALINAS ANGEL HUMBERTO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-08-31. U	0	10,51	✓	128633,42
220805450	31/08/2022	CHIRIBOGA IÑIGUEZ CESAR ANIBAI	CIERRE DE CAJA DEL 2022-08-31. U	79,41	0	✓	128712,83
220805545	31/08/2022	OCHOA JARAMILLO JOHANNA SOLE	VENTAS DEL DIA 31 DE AGOSTO	0	247	✓	128465,83
220805546	31/08/2022	HUALPA TORRES ALCIDES ALBERTO	LLEVA A CREDITO SR. ALCIDES HUA	29	0	✓	128494,83
220805546	31/08/2022	AGUIRRE CUENCA HERMEL YOLAND	POR ERROR NO SE FACTURTA EL EF	18	0	✓	128512,83
220806265	31/08/2022	AGUIRRE CUENCA HERMEL YOLAND	P/R registrar Abono(s) de compr	0	4788,38	✓	123724,45
220806267	31/08/2022	AGUIRRE CUENCA HERMEL YOLAND	P/R registrar Abono(s) de compr	0	4225,47	Σ	119498,98
220904945	29/09/2022	BELTRAN LEON AYDA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-09-29. U	289,52	0	✓	121250,29
220905199	29/09/2022	GUAMAN PACHECO PAOLA SILVAN	LLEVA A CRÉDITO EL PRIMO SR CRI	11,2	0	✓	121261,49
220905199	29/09/2022	MONTAÑO NOVOA VICTOR MANUI	AUTORIZA CREDITO SR IVAN OCH	276	0	✓	121537,49
220905053	30/09/2022	POGO SARITAMA VICTOR HUGO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-09-30. U	0	41,9	✓	121495,59
220905053	30/09/2022	ARMIJOS TAPIA ALFONSO WILLAN	CIERRE DE CAJA DEL 2022-09-30. U	136,04	0	✓	121631,63
220905742	30/09/2022	CASTILLO BETANCOURT RAUL	lleva a credito el 19/09/2022 y p	196	0	✓	121827,63
220905742	30/09/2022	ZUMBA CALVAS DANIEL EFRAIN	deja 100 dolares de abono autori	90	0	✓	121917,63
220905742	30/09/2022	FRANKLIN FLORESMILO TAPIA SALI	LLEVA A CREDITO HERNANO DEL S	199	0	✓	122116,63
220905745	30/09/2022	CALDERON HERRERA PLUTARCO RA	P/R registrar Abono(s) de compr	0	250,75	✓	121865,88
220905747	30/09/2022	CASTILLO BETANCOURT GRACIELA MAYDALI		0	196	✓	121669,88
220905774	30/09/2022	AGUIRRE CUENCA HERMEL YOLAND	CIERRE DE CAJA DEL 2022-10-10. U	0	2554,74	✓	119115,14
220905796	30/09/2022	GRANDA OCHOA NIXON ANDRES	P/R registrar Abono(s) de compr	0	53,39	✓	119061,75
220905797	30/09/2022	AGUIRRE CUENCA HERMEL YOLAND	P/R registrar Abono(s) de compr	0	2113,23	✓	116948,52
220905798	30/09/2022	AGUIRRE CUENCA HERMEL YOLAND	P/R registrar Abono(s) de compr	0	2884,75	Σ	114063,77

S

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

221005275	29/10/2022	AGUIRRE CUENCA HERMEL YOLAND	CIERRE DE CAJA DEL 2022-10-29. U	49	0	✓	120333,53
221005252	31/10/2022	ARMIJOS TAPIA ALFONSO WILLAN	CIERRE DE CAJA DEL 2022-10-31. U	1670,5	0	✓	122004,03
221005816	31/10/2022	AGUIRRE CUENCA HERMEL YOLAND	CIERRE DE CAJA DEL 2022-11-09. U	0	2475,04	✓	119528,99
221005915	31/10/2022	AGUIRRE CUENCA HERMEL YOLAND	P/R registrar Abono(s) de compr	0	2867,24	✓	116661,75
221005933	31/10/2022	MALLA DELGADO LUIS ROBERTO	P/R registrar Abono(s) de compr	0	52,62	✓	116609,13
221005934	31/10/2022	AGUIRRE CUENCA HERMEL YOLAND	P/R registrar Abono(s) de compr	0	1710,33	✓	114898,8
221005936	31/10/2022	SAUCA RAMON FRANCO EDUARDO	P/R registrar Abono(s) de compr	0	76	✓	114822,8
221005937	31/10/2022	POMA IÑIGUEZ MANUEL GUSTAVO	P/R registrar Abono(s) de compr	0	100	✓	114722,8
221005938	31/10/2022	TAPIA ROMERO ANGEL RUFINO	P/R registrar Abono(s) de compr	0	100	✓	114622,8
221005961	31/10/2022	GRANDA OCHOA NIXON ANDRES	LLEVA EL SEÑOR CHOFER	52,5	0	✓	114675,3
221005962	31/10/2022	GUERRERO RAMIREZ KARLA FERNA	lleva la Sra Maria	1606	0	✓	116281,3
221005965	31/10/2022	CASTILLO JIMENEZ ROGER		80	0	✓	116361,3
221005966	31/10/2022	OCHOA DAVILA MARCO IVAN		128,5	0	✓	116489,8
221005970	31/10/2022	TAPIA ROMERO ANGEL RUFINO		255,49	0	Σ	116745,29
221105143	28/11/2022	TAPIA ROMERO ANGEL RUFINO	CREDITO ENTREGA DAVID GALVEZ	216,5	0	✓	123295,26
221105143	28/11/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATR	ENTREGA A CREDITO DAVID GALVE	232	0	✓	123527,26
221105344	28/11/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-11-28. U	0	172,95	✓	123354,31
221105344	28/11/2022	ARMIJOS TAPIA ALFONSO WILLAN	CIERRE DE CAJA DEL 2022-11-28. U	697,69	0	✓	124052
221105346	29/11/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UN	CIERRE DE CAJA DEL 2022-11-29. U	69,8	0	✓	124121,8
221105522	29/11/2022	AGUIRRE CUENCA HERMEL YOLAND	CIERRE DE CAJA DEL 2022-11-29. U	24	0	✓	124145,8
221105833	30/11/2022	AGUIRRE CUENCA HERMEL YOLAND	CIERRE DE CAJA DEL 2022-11-30. U	0	4287,92	✓	119857,88
221105833	30/11/2022	CARRION JUAREZ SILVIA PATRICIA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-11-30. U	557,2	0	✓	120415,08
221105833	30/11/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTA	SE ENTREGA EN LA REPARACIÓN	340	0	✓	120755,08
221105833	30/11/2022	OCHOA DAVILA MARCO IVAN	CIERRE DE CAJA DEL 2022-11-30. U	0	9,6	✓	120745,48
221105904	30/11/2022	TAPIA SALINAS ANGEL HUMBERTO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-11-30. U	0	88,3	✓	120657,18
221105904	30/11/2022	ARMIJOS TAPIA ALFONSO WILLAN	CIERRE DE CAJA DEL 2022-11-30. U	79,3	0	✓	120736,48
221106128	30/11/2022	BELTRAN LEON AYDA	P/R registrar Abono(s) de compr	0	48,15	✓	120688,33
221106129	30/11/2022	AGUIRRE CUENCA HERMEL YOLAND	P/R registrar Abono(s) de compr	0	2203	Σ	118485,33

S

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

221204754	24/12/2022	AGUIRRE CUENCA HERMEL YOLAND	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-24. U	0	100	✓	124805,85
221204804	27/12/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATR	P/R POR ERROR LA ESPOSA DEL SO	0	93,91	✓	124711,94
221204804	27/12/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATR	P/R POR ERROR LA ESPOSA DEL SO	0	4	✓	124707,94
221204804	27/12/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATR	P/R POR ERROR LA ESPOSA DEL SO	0	25	✓	124682,94
221204804	27/12/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATR	P/R POR ERROR LA ESPOSA DEL SO	0	42	✓	124640,94
221205156	27/12/2022	ORDOÑEZ SERVIA MARIA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-27. U	0	66,1	✓	124574,84
221205156	27/12/2022	BELTRAN LEON ALONSO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-27. U	101,4	0	✓	124676,24
221205756	27/12/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATR	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-27. U	0	307,66	✓	124368,58
221205158	28/12/2022	GALVAN JARAMILLO HORACIO COR	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-28. U	0	10	✓	124358,58
221205158	28/12/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATR	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-28. U	345,53	0	✓	124704,11
221205158	28/12/2022	ARMIJOS TAPIA ALFONSO WILLAN	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-28. U	0	28,5	✓	124675,61
221205804	28/12/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATR	P/R registrar Abono(s) de compro	0	1606	✓	123069,61
221205160	29/12/2022	FRANKLIN FLORESMILO TAPIA SALI	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-29. U	0	41,6	✓	123028,01
221205160	29/12/2022	ARMIJOS TAPIA ALFONSO WILLAN	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-29. U	334,54	0	✓	123362,55
221205160	29/12/2022	FRANKLIN FLORESMILO TAPIA SALI	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-29. U	0	32	✓	123330,55
221205645	29/12/2022	TAPIA ROMERO ANGEL RUFINO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-29. U	0	200	✓	123130,55
221205645	29/12/2022	CASTILLO JIMENEZ ROGER	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-29. U	550,49	0	✓	123681,04
221205645	29/12/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	LLEVA EL 10 DE DICIEMBRE	102,5	0	✓	123783,54
221205645	29/12/2022	OCHOA DAVILA MARCO IVAN	LLEVA EL SOCIO	620,6	0	✓	124404,14
221206108	30/12/2022	AGUIRRE CUENCA HERMEL YOLAND	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-30. U	0	11221,5	✓	113182,64
221206108	30/12/2022	ORDOÑEZ SERVIA MARIA	deja abonando 200 dolares Davi	8	0	✓	113190,64
221206108	30/12/2022	MOROCHO RAMIREZ LEONIDAS AL	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-30. U	76	0	✓	113266,64
221206108	30/12/2022	GUERRERO RAMIREZ KARLA FERNAN	RETIRAN DELA CIUDAD DE QUITO	790	0	✓	114056,64
221206135	30/12/2022	SAUCA RAMON FRANCO EDUARDO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-30. U	0	17,11	✓	114039,53
221206135	30/12/2022	BELTRAN LEON AYDA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-30. U	236,12	0	✓	114275,65
221206138	30/12/2022	AGUIRRE CUENCA HERMEL YOLAND	CIERRE DE CAJA DEL 2023-01-17. U	0	1933,93	✓	112341,72
221206164	30/12/2022	ARMIJOS TAPIA ALFONSO WILLAN	CIERRE DE CAJA DEL 2023-01-23. U	0	1215,38	✓	111126,34
221206226	31/12/2022	AGUIRRE CUENCA HERMEL YOLAND	CIERRE DE CAJA DEL 2023-03-17. U	0	6687,22	Σ	104439,12

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

**Nota.** Por la extensión de los mayores se colocó los últimos movimientos de cada mes.



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNION  
CARIAMANGA”**  
**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR**  
**PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**CÉDULA ANALÍTICA**

**EJ. 05**  
**5 – 19**

**COMPONENTE:** Cuentas por Cobrar

**SUBCOMPONENTE:** (SOCIOS) Por ventas de servicios a socios

Mes	Débitos	Créditos	Saldo
<b>Saldo al 31 de dic. 2021</b>			14.719,75
Enero	1.594,60	0	16.314,35
Febrero	0	0	0
Marzo	0	0	0
Abril	978,08	0	17.292,43
Mayo	250,00	0	✓ 17.542,43
Junio	0	0	0
Julio	45,00	978,08	16.609,35
Agosto	0	0	0
Septiembre	0	0	0
Octubre	4,00	0	16.613.35
Noviembre	0	0	16.613.35
Diciembre	0	0	✓ 16.613.35

**EJ. 07/5**  
**1 – 1**

**Conclusión**

El análisis realizado de la subcuenta Por ventas de servicios a socios, evidenció que los saldos presentados por la cooperativa son razonables.

**S** Documentación sustentatoria

**Σ** Sumado

**✓** Verificado

**ELABORADO POR:** P. E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:** 12/01/2024

COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNION CARIAMANGA-MATRIZ						
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren			Usuario: LORENA HURTADO			
RUC 1190081474001			Fecha: 2023-08-09T12:43:13.900676-05:00			
especificacion		[PERIODO: 01-01-2022 al 31-12-2022], CUENTA: POR VENTA DE SERVICIOS A SOCIOS				
ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
		1.1.2.1.02.02	POR VENTA DE SERVICIOS A SOCIOS			
	31/12/2021		Saldo al 31 Dec 2021	14719,75	0	✓ 14719,75
220103492	27/01/2022	SAUCA RAMON FRANCO EDUARDO	P/R TRASLADO DE PERSONAL DEL 1	1590	0	✓ 16309,75
220105487	31/01/2022	TAPIA SALINAS ANGEL HUMBERTO	P/R BOLETO DE CAMINO DE CARIA	4,6	0	Σ 16314,35
220404913	30/04/2022	FRANKLIN FLORESMILO TAPIA SALI	P/R FACTURACION DE SEGURO COI	978,08	0	Σ 17292,43
220505032	31/05/2022	GALVAN JARAMILLO HORACIO COR	P/R POR SERVICIO DE TRANSPORTI	250	0	Σ 17542,43
220703607	14/07/2022	FRANKLIN FLORESMILO TAPIA SALI	P/R DEVOLUCIÓN EN VENTAS	0	978,08	✓ 16564,35
220705505	19/07/2022	URDIALES QUEZADA EDIZON	P/R TRASLADO DE PERSONAL	45	0	Σ 16609,35
221005830	24/10/2022	DANIEL BURNERO JARAMILLO	P/R ENVIO DE DESPACHO DESD PA	4	0	Σ 16613,35
			TOTALES EN EL PERIODO:	2871,68	978,08	1893,6
			TOTALES ACUMULADOS:	17591,43	978,08	16613,35

S

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNION  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CÉDULA ANALÍTICA**

**EJ. 05  
6 – 19**

**COMPONENTE:** Cuentas por Cobrar

**SUBCOMPONENTE:** (SOCIOS) Por cuota de administración

Mes	Débitos	Créditos	Saldo
<b>Saldo al 31 de dic. 2021</b>			57.635,14
Enero	79.219,61	70.140,88	66.713,87
Febrero	84.143,43	83.561,13	67.296,17
Marzo	87.822,75	82.865,8	72.253,12
Abril	15.1443,59	92.639,86	131.056,85
Mayo	71.432,82	89.696,13	112.793,54
Junio	71.060,83	71.213,29	112.641,08
Julio	58.934,33	54.859,99	116.715,42
Agosto	85.696,81	64.563,32	137.848,91
Septiembre	76.991,60	85816,57	129.023,94
Octubre	90.511,38	79.756,72	139.778,60
Noviembre	90.668,25	118.587,84	111.859,01
Diciembre	91.687,47	110.758,84	✓ 92.787,64

**EJ. 07/6  
2 – 7**

**EJ. 07/6  
2 – 7**

**EJ. 07/6  
3 – 7**

**EJ. 07/6  
4 – 7**

**EJ. 07/6  
5 – 7**

**EJ. 07/6  
6 – 7**

**EJ. 07/6  
7 – 7**

**Conclusión**

El análisis al movimiento de la subcuenta Por cuota de administración, evidenció que los saldos presentados por la cooperativa son razonables.

**S** Documentación sustentatoria

**Σ** Sumado

**✓** Verificado

**ELABORADO POR:** P. E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:** 12/01/2024

COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNION CARIAMANGA-MATRIZ						
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren			Usuario: LORENA HURTADO			
RUC 1190081474001			Fecha: 2024-02-19T11:20:36.130511-05:00			
especificacion	[PERIODO: 01-01-2022 al 31-12-2022], CUENTA: POR CUOTAS DE ADMINISTRACION					
ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
		1.1.2.1.02.03.01	POR CUOTAS DE ADMINISTRACION			
	31/12/2021		Saldo al 31 Dec 2021	57635,14	0	✓ 57635,14
220105712	03/01/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UN	P/R N/C POR TRANSFERENCIA DE C	0	11679,67	✓ 45955,47
220105477	06/01/2022	CANGO QUITO VITELIO ALCIVAR	P/R CANCELACION DE LA CAJA COM	0	1085,57	✓ 44869,9
220105149	27/01/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UN	P/R APOORTE DE ESTACIÓN PARA GA	15000	0	✓ 59869,9
220105459	31/01/2022	AGUIRRE CUENCA HERMEL YOLAND	P/R: INTERESES DE CRÉDITO CORPO	24999,63	0	✓ 84869,53
220105460	31/01/2022	BELTRAN LEON CARLOS MANUEL	CUOTA DE ADMINISTRACIÓN DEL N	537,26	0	✓ 85406,79
220105460	31/01/2022	CANGO QUITO VITELIO ALCIVAR	P/R CUOTA DE ADMINISTRACIÓN D	12894,24	0	✓ 98301,03
220105460	31/01/2022	PACHECO CALLE HECTOR RAFAEL	P/R CUOTA DE ADMINISTRATORIO	537,26	0	✓ 98838,29
220105460	31/01/2022	AGUIRRE CUENCA HERMEL YOLAND	P/R CUOTA DE ADMINISTRACION D	25251,22	0	✓ 124089,51
220105509	31/01/2022	SILVA CARTUCHE BOLIVAR ALEJAND	P/R CANCELACION DE LA CAJA COM	0	1085,57	✓ 123003,94
220105677	31/01/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	P/R CANCELACION DE LA CAJA COM	0	343,8	✓ 70677,6
220105677	31/01/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	P/R CANCELACION DE LA CAJA COM	0	537,26	✓ 70140,34
220105678	31/01/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EF	P/R CANCELACION DE LA CAJA COM	0	537,26	✓ 69603,08
220105678	31/01/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EF	P/R CANCELACION DE LA CAJA COM	0	246,03	✓ 69357,05
220105679	31/01/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACION DE LA CAJA COM	0	343,8	✓ 69013,25
220105679	31/01/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACION DE LA CAJA COM	0	537,26	✓ 68475,99
220105680	31/01/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTA	P/R CANCELACION DE LA CAJA COM	0	537,26	✓ 67938,73
220105680	31/01/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTA	P/R CANCELACION DE LA CAJA COM	0	343,8	✓ 67594,93
220105728	31/01/2022	VALDIVIESO MINGA JANETH PAULI	P/R CIERRE DE FACTURACION DE LA	0	537,26	✓ 67057,67
220105728	31/01/2022	VALDIVIESO MINGA JANETH PAULI	P/R CIERRE DE FACTURACION DE LA	0	343,8	Σ 66713,87

S

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

220204849	28/02/2022	CASTILLO SANCHEZ LUIS ANDRES	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	600	√	73205
220204849	28/02/2022	CASTILLO SANCHEZ LUIS ANDRES	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	343,8	√	72861,2
220204850	28/02/2022	BELTRAN LEON ALONSO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	600	√	72261,2
220204850	28/02/2022	BELTRAN LEON ALONSO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	343,8	√	71917,4
220204851	28/02/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BAL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	600	√	71317,4
220204851	28/02/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BAL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	343,8	√	70973,6
220204852	28/02/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EF	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	600	√	70373,6
220204852	28/02/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EF	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	246,03	√	70127,57
220204853	28/02/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	600	√	69527,57
220204853	28/02/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	343,8	√	69183,77
220204854	28/02/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	600	√	68583,77
220204854	28/02/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	343,8	√	68239,97
220204950	28/02/2022	VALDIVIESO MINGA JANETH PAULI	P/R ABONO DE APORTACION CON	0	600	√	67639,97
220204950	28/02/2022	VALDIVIESO MINGA JANETH PAULI	P/R ABONO DE APORTACION CON	0	343,8	Σ	67296,17
220305418	31/03/2022	CEVALLOS LABANDA SEGUNDO MAI	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA	0	673,76	√	78086,6
220305418	31/03/2022	CEVALLOS LABANDA SEGUNDO MAI	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA	0	343,8	√	77742,8
220305419	31/03/2022	CASTILLO SANCHEZ LUIS ANDRES	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA	0	343,8	√	77399
220305419	31/03/2022	CASTILLO SANCHEZ LUIS ANDRES	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA	0	673,76	√	76725,24
220305420	31/03/2022	BELTRAN LEON ALONSO	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA	0	343,8	√	76381,44
220305420	31/03/2022	BELTRAN LEON ALONSO	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA	0	673,76	√	75707,68
220305421	31/03/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BAL	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA	0	673,76	√	75033,92
220305421	31/03/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BAL	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA	0	343,8	√	74690,12
220305422	31/03/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA	0	673,76	√	74016,36
220305422	31/03/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA	0	343,8	√	73672,56
220305423	31/03/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EF	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA	0	246,03	√	73426,53
220305423	31/03/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EF	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA	0	673,76	√	72752,77
220305424	31/03/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA	0	343,8	√	72408,97
220305501	31/03/2022	VALDIVIESO MINGA JANETH PAULI	P/R ABONO DE APORTACION CON	0	155,85	Σ	72253,12

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

√ Verificado

220405162	30/04/2022	GUERRERO LOPEZ BAYRON IVAN	P/R CIERRE DE EL APORTE DE LOS 7	0	81,51	√	132116,48
220405162	30/04/2022	HUALPA TORRES ALCIDES ALBERTO	P/R CIERRE DE EL APORTE DE LOS 7	0	81,51	√	132034,97
220405162	30/04/2022	GRANDA OCHOA NIXON ANDRES	P/R CIERRE DE EL APORTE DE LOS 7	0	81,51	√	131953,46
220405162	30/04/2022	GUAMAN PACHECO PAOLA SILVAN	P/R CIERRE DE EL APORTE DE LOS 7	0	81,51	√	131871,95
220405162	30/04/2022	PACHECO CALLE HECTOR RAFAEL	P/R CIERRE DE EL APORTE DE LOS 7	0	81,51	√	131790,44
220405162	30/04/2022	OCHOA JARAMILLO JOHANNA SOLE	P/R CIERRE DE EL APORTE DE LOS 7	0	81,51	√	131708,93
220405162	30/04/2022	POMA PROAÑO MAYRA ROCIO	P/R CIERRE DE EL APORTE DE LOS 7	0	81,51	√	131627,42
220405162	30/04/2022	FRANKLIN FLORESMILO TAPIA SALI	P/R CIERRE DE EL APORTE DE LOS 7	0	81,51	√	131545,91
220405162	30/04/2022	BELTRAN LEON CARLOS MANUEL	P/R CIERRE DE EL APORTE DE LOS 7	0	81,51	√	131464,4
220405162	30/04/2022	CARRION JUAREZ SILVIA PATRICIA	P/R CIERRE DE EL APORTE DE LOS 7	0	81,51	√	131382,89
220405162	30/04/2022	JAEN JOSE HERALDO	P/R CIERRE DE EL APORTE DE LOS 7	0	81,51	√	131301,38
220405162	30/04/2022	MEDINA EDGAR NELSON	P/R CIERRE DE EL APORTE DE LOS 7	0	81,51	√	131219,87
220405162	30/04/2022	MONTAÑO ROMERO JOSE FLAVIO	P/R CIERRE DE EL APORTE DE LOS 7	0	81,51	√	131138,36
220405162	30/04/2022	POGO SARITAMA VICTOR HUGO	P/R CIERRE DE EL APORTE DE LOS 7	0	81,51	Σ	131056,85
220505267	31/05/2022	PACHECO PACHECO AMADO RIGOBERTO	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	√	113853,17
220505267	31/05/2022	OCHOA DAVILA MARCO IVAN	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	√	113771,66
220505267	31/05/2022	GRANDA NIXON ARLIG	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	√	113690,15
220505267	31/05/2022	LUDEÑA CASTILLO SANTOS LUIS	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	√	113608,64
220505267	31/05/2022	CALDERON HERRERA PLUTARCO RAMON	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	√	113527,13
220505267	31/05/2022	TAPIA SALINAS ANGEL HUMBERTO	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	√	113445,62
220505267	31/05/2022	GUERRERO LAPO FREDI ENRIQUE	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	√	113364,11
220505267	31/05/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATRICIA	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	√	113282,6
220505267	31/05/2022	ESPINOZA PEREZ JOSE ARTURO	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	√	113201,09
220505267	31/05/2022	PACHECO PATIÑO VICTOR MANUEL	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	√	113119,58
220505267	31/05/2022	LARA GRANDA RAMIRO LEONEL	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	√	113038,07
220505267	31/05/2022	ZUMBA CALVAS DANIEL EFRAIN	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	√	112956,56
220505267	31/05/2022	BELTRAN LEON AYDA	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	√	112875,05
S 220505267	31/05/2022	CHIRIBOGA BELTRAN EDWARD ANTONIO	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	Σ	112793,54

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

√ Verificado

220605119	30/06/2022	SAUCA RAMON FRANCO EDUARDO	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	113700,71
220605119	30/06/2022	GUERRERO LOPEZ BAYRON IVAN	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	113619,2
220605119	30/06/2022	HUALPA TORRES ALCIDES ALBERTO	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	113537,69
220605119	30/06/2022	GRANDA OCHOA NIXON ANDRES	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	113456,18
220605119	30/06/2022	GUAMAN PACHECO PAOLA SILVANA	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	113374,67
220605119	30/06/2022	PACHECO CALLE HECTOR RAFAEL	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	113293,16
220605119	30/06/2022	OCHOA JARAMILLO JOHANNA SOLE	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	113211,65
220605119	30/06/2022	POMA PROAÑO MAYRA ROCIO	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	113130,14
220605119	30/06/2022	FRANKLIN FLORESMILO TAPIA SALI	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	113048,63
220605119	30/06/2022	BELTRAN LEON CARLOS MANUEL	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	112967,12
220605119	30/06/2022	CARRION JUAREZ SILVIA PATRICIA	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	112885,61
220605119	30/06/2022	JAEN JOSE HERALDO	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	112804,1
220605119	30/06/2022	MEDINA EDGAR NELSON	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	112722,59
220605119	30/06/2022	MONTAÑO ROMERO JOSE FLAVIO	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	Σ	112641,08
220705806	31/07/2022	TAPIA SALINAS ANGEL HUMBERTO	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	119036,85
220705806	31/07/2022	GUERRERO LAPO FREDI ENRIQUE	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	118955,34
220705806	31/07/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATRICIA	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	118873,83
220705806	31/07/2022	ESPINOZA PEREZ JOSE ARTURO	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	118792,32
220705806	31/07/2022	PACHECO PATIÑO VICTOR MANUEL	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	118710,81
220705806	31/07/2022	LARA GRANDA RAMIRO LEONEL	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	118629,3
220705806	31/07/2022	ZUMBA CALVAS DANIEL EFRAIN	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	118547,79
220705806	31/07/2022	BELTRAN LEON AYDA	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	118466,28
220705806	31/07/2022	CHIRIBOGA BELTRAN EDWARD ANIBAL	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	118384,77
220705806	31/07/2022	POGO SARITAMA VICTOR HUGO	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	118303,26
220705810	31/07/2022	MOROCHO PINTADO ADALBERTO FERRER	P/R CANCELACION DE LA CAJA COM	0	550,75	✓	117752,51
220705810	31/07/2022	MOROCHO PINTADO ADALBERTO FERRER	P/R CANCELACION DE LA CAJA COM	0	243,17	✓	117509,34
220705812	31/07/2022	FRANKLIN FLORESMILO TAPIA SALI	P/R CANCELACION DE LA CAJA COM	0	243,17	✓	117266,17
220705812	31/07/2022	FRANKLIN FLORESMILO TAPIA SALI	P/R CANCELACION DE LA CAJA COM	0	550,75	Σ	116715,42

S

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

220806441	31/08/2022	OCHOA DAVILA MARCO IVAN	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	138908,54
220806441	31/08/2022	GRANDA NIXON ARLIG	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	138827,03
220806441	31/08/2022	LUDEÑA CASTILLO SANTOS LUIS	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	138745,52
220806441	31/08/2022	CALDERON HERRERA PLUTARCO RA	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	138664,01
220806441	31/08/2022	TAPIA SALINAS ANGEL HUMBERTO	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	138582,5
220806441	31/08/2022	GUERRERO LAPO FREDI ENRIQUE	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	138500,99
220806441	31/08/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATR	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	138419,48
220806441	31/08/2022	ESPINOZA PEREZ JOSE ARTURO	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	138337,97
220806441	31/08/2022	PACHECO PATIÑO VICTOR MANUEL	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	138256,46
220806441	31/08/2022	LARA GRANDA RAMIRO LEONEL	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	138174,95
220806441	31/08/2022	ZUMBA CALVAS DANIEL EFRAIN	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	138093,44
220806441	31/08/2022	BELTRAN LEON AYDA	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	138011,93
220806441	31/08/2022	CHIRIBOGA BELTRAN EDWARD ANI	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	137930,42
220806441	31/08/2022	POGO SARITAMA VICTOR HUGO	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	Σ	137848,91
220905952	30/09/2022	OCHOA DAVILA MARCO IVAN	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	130083,57
220905952	30/09/2022	GRANDA NIXON ARLIG	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	130002,06
220905952	30/09/2022	LUDEÑA CASTILLO SANTOS LUIS	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	129920,55
220905952	30/09/2022	CALDERON HERRERA PLUTARCO RA	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	129839,04
220905952	30/09/2022	TAPIA SALINAS ANGEL HUMBERTO	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	129757,53
220905952	30/09/2022	GUERRERO LAPO FREDI ENRIQUE	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	129676,02
220905952	30/09/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATR	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	129594,51
220905952	30/09/2022	ESPINOZA PEREZ JOSE ARTURO	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	129513
220905952	30/09/2022	PACHECO PATIÑO VICTOR MANUEL	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	129431,49
220905952	30/09/2022	LARA GRANDA RAMIRO LEONEL	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	129349,98
220905952	30/09/2022	ZUMBA CALVAS DANIEL EFRAIN	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	129268,47
220905952	30/09/2022	BELTRAN LEON AYDA	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	129186,96
220905952	30/09/2022	CHIRIBOGA BELTRAN EDWARD ANI	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	129105,45
220905952	30/09/2022	POGO SARITAMA VICTOR HUGO	P/R: EL APORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	Σ	129023,94

S

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

221006103	31/10/2022	OCHOA DAVILA MARCO IVAN	P/R: EL APOORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	140838,23
221006103	31/10/2022	GRANDA NIXON ARLIG	P/R: EL APOORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	140756,72
221006103	31/10/2022	LUDEÑA CASTILLO SANTOS LUIS	P/R: EL APOORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	140675,21
221006103	31/10/2022	CALDERON HERRERA PLUTARCO RA	P/R: EL APOORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	140593,7
221006103	31/10/2022	TAPIA SALINAS ANGEL HUMBERTO	P/R: EL APOORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	140512,19
221006103	31/10/2022	GUERRERO LAPO FREDI ENRIQUE	P/R: EL APOORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	140430,68
221006103	31/10/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATR	P/R: EL APOORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	140349,17
221006103	31/10/2022	ESPINOZA PEREZ JOSE ARTURO	P/R: EL APOORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	140267,66
221006103	31/10/2022	PACHECO PATIÑO VICTOR MANUEL	P/R: EL APOORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	140186,15
221006103	31/10/2022	LARA GRANDA RAMIRO LEONEL	P/R: EL APOORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	140104,64
221006103	31/10/2022	ZUMBA CALVAS DANIEL EFRAIN	P/R: EL APOORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	140023,13
221006103	31/10/2022	BELTRAN LEON AYDA	P/R: EL APOORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	139941,62
221006103	31/10/2022	CHIRIBOGA BELTRAN EDWARD ANI	P/R: EL APOORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	139860,11
221006103	31/10/2022	POGO SARITAMA VICTOR HUGO	P/R: EL APOORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	Σ	139778,6
221106038	30/11/2022	ESPINOZA PEREZ JOSE ARTURO	P/R: EL APOORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	115490,11
221106038	30/11/2022	PACHECO PATIÑO VICTOR MANUEL	P/R: EL APOORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	115408,6
221106038	30/11/2022	LARA GRANDA RAMIRO LEONEL	P/R: EL APOORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	115327,09
221106038	30/11/2022	ZUMBA CALVAS DANIEL EFRAIN	P/R: EL APOORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	115245,58
221106038	30/11/2022	BELTRAN LEON AYDA	P/R: EL APOORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	115164,07
221106038	30/11/2022	CHIRIBOGA BELTRAN EDWARD ANI	P/R: EL APOORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	115082,56
221106038	30/11/2022	POGO SARITAMA VICTOR HUGO	P/R: EL APOORTE DE LOS 73 SOCIOS	0	81,51	✓	115001,05
221106089	30/11/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EF	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE DE F	0	609,27	✓	114391,78
221106089	30/11/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EF	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE DE F	0	246,03	✓	114145,75
221106091	30/11/2022	PACHECO CELI FRANKLIN OMER	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE DE F	0	643,62	✓	113502,13
221106091	30/11/2022	PACHECO CELI FRANKLIN OMER	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE DE F	0	205,58	✓	113296,55
221106096	30/11/2022	MALLA DELGADO LUIS ROBERTO	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE DE F	0	550,75	✓	112745,8
221106096	30/11/2022	MALLA DELGADO LUIS ROBERTO	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE DE F	0	243,17	✓	112502,63
221106132	30/11/2022	PACHECO CALLE HECTOR RAFAEL	P/R CIERRE DE FACTURACION CON	0	643,62	Σ	111859,01

S

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

	221206304	31/12/2022	MOROCHO RAMIREZ LEONIDAS AL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	643,62	✓	106974,64
	221206304	31/12/2022	MOROCHO RAMIREZ LEONIDAS AL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	415,71	✓	106558,93
	221206305	31/12/2022	PATIÑO JARAMILLO ROMEL FRANK	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	643,62	✓	105915,31
	221206305	31/12/2022	PATIÑO JARAMILLO ROMEL FRANK	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	415,71	✓	105499,6
	221206306	31/12/2022	AYALA ROBLES SIRILO DE LOS SANT	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	643,62	✓	104855,98
	221206306	31/12/2022	AYALA ROBLES SIRILO DE LOS SANT	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	415,71	✓	104440,27
	221206307	31/12/2022	NARCISA DE JESUS MELGAR SANCH	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	415,71	✓	104024,56
	221206307	31/12/2022	NARCISA DE JESUS MELGAR SANCH	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	643,62	✓	103380,94
	221206308	31/12/2022	CANGO GONZALEZ ORLANDO JAVIE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	415,71	✓	102965,23
	221206308	31/12/2022	CANGO GONZALEZ ORLANDO JAVIE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	643,62	✓	102321,61
	221206309	31/12/2022	CASTILLO BETANCOURT RAUL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	415,71	✓	101905,9
	221206309	31/12/2022	CASTILLO BETANCOURT RAUL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	643,62	✓	101262,28
	221206310	31/12/2022	SILVA CARTUCHE BOLIVAR ALEJAND	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	643,62	✓	100618,66
	221206310	31/12/2022	SILVA CARTUCHE BOLIVAR ALEJAND	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	415,71	✓	100202,95
	221206311	31/12/2022	GUAMAN PACHECO EGWIN PATRIC	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJ	0	643,62	✓	99559,33
	221206311	31/12/2022	GUAMAN PACHECO EGWIN PATRIC	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJ	0	415,71	✓	99143,62
	221206312	31/12/2022	PACHECO CELI FRANKLIN OMER	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJ	0	643,62	✓	98500
	221206312	31/12/2022	PACHECO CELI FRANKLIN OMER	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJ	0	415,71	✓	98084,29
	221206313	31/12/2022	PACHECO PACHECO SEGUNDO DAN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	643,62	✓	97440,67
	221206313	31/12/2022	PACHECO PACHECO SEGUNDO DAN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	415,71	✓	97024,96
	221206314	31/12/2022	JARAMILLO PATIÑO JORGE ENRIQU	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	415,71	✓	96609,25
	221206314	31/12/2022	JARAMILLO PATIÑO JORGE ENRIQU	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	643,62	✓	95965,63
	221206315	31/12/2022	AGUIRRE CUENCA HERMEL YOLAND	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	643,62	✓	95322,01
	221206315	31/12/2022	AGUIRRE CUENCA HERMEL YOLAND	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	415,71	✓	94906,3
	221206316	31/12/2022	ORDOÑEZ SERVIA MARIA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	415,71	✓	94490,59
	221206316	31/12/2022	ORDOÑEZ SERVIA MARIA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	643,62	✓	93846,97
S	221206317	31/12/2022	ARMIJOS TAPIA ALFONSO WILLAN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	643,62	✓	93203,35
	221206317	31/12/2022	ARMIJOS TAPIA ALFONSO WILLAN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	415,71	Σ	92787,64

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

Nota. Por la extensión de los mayores se colocó los últimos movimientos de cada mes.



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNION  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CÉDULA ANALÍTICA**

**EJ. 05  
7 - 19**

**COMPONENTE:** Cuentas por Cobrar

**SUBCOMPONENTE:** (SOCIOS) Por fondo seguro accidentes

Mes	Débitos	Créditos	Saldo	
<b>Saldo al 31 de dic. 2021</b>			2.279,34	
Enero	9.246,91	8.370,22	3.156,03	EJ. 07/7 2 - 7
Febrero	8.866,90	9.158,93	2.864,00	EJ. 07/7 2 - 7
Marzo	9.373,58	8.613,56	3.624,02	EJ. 07/7 2 - 7
Abril	8.993,57	9.120,24	3.497,35	EJ. 07/7 3 - 7
Mayo	8.993,57	9.880,26	2.610,66	EJ. 07/7 3 - 7
Junio	8.993,57	9.373,58	✓ 2.230,65	EJ. 07/7 4 - 7
Julio	9.120,24	7.600,20	3.750,69	EJ. 07/7 4 - 7
Agosto	9.120,24	7.220,19	5.650,74	EJ. 07/7 5 - 7
Septiembre	8.993,57	7.478,53	7.165,78	EJ. 07/7 5 - 7
Octubre	8.866,90	7.610,20	8.422,48	EJ. 07/7 6 - 7
Noviembre	8.866,90	12.798,67	4.490,71	EJ. 07/7 6 - 7
Diciembre	97.158,29	11.780,31	✓ 89.868,69	EJ. 07/7 7 - 7

**Conclusión**

El análisis al movimiento de la subcuenta Por fondo seguro accidentes, evidenció que los saldos presentados por la cooperativa son razonables.

**S** Documentación sustentatoria

**Σ** Sumado

**✓** Verificado

**ELABORADO POR:** P. E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:** 12/01/2024

**COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNION CARIAMANGA-MATRIZ**

Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren

LORENA HURTADO

RUC 1190081474001

Fecha: 2024-02-19T11:25:43.162752-05:00

especificacion [PERIODO: 01-01-2022 al 31-12-2022], CUENTA: POR FONDO SEGURO ACCIDENTES

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
		1.1.2.1.02.03.02	POR FONDO SEGURO ACCIDENTES			
	31/12/2021		Saldo al 31 Dec 2021		2279,34	0 ✓ 2279,34
220105477	06/01/2022	CANGO QUITO VITELIO ALCIVAR	P/R CANCELACION DE LA CAJA COMUN CORRESPONDIENTE A	0		131,67 ✓ 2147,67
220105150	31/01/2022	BELTRAN LEON CARLOS MANUEL	Jan 2022	126,67		0 ✓ 2274,34
220105166	31/01/2022	POMA IÑIGUEZ MANUEL GUSTAVO	Jan 2022	126,67		0 ✓ 2401,01
220105167	31/01/2022	TAPIA MONTAÑO JORGE PATRICIO	Jan 2022	126,67		0 ✓ 2527,68
220105168	31/01/2022	MONTAÑO ROMERO JOSE FLAVIO	Jan 2022	126,67		0 ✓ 2654,35
220105169	31/01/2022	JAEN JOSE HERALDO	Jan 2022	126,67		0 ✓ 2781,02
220105173	31/01/2022	PACHECO CALLE HECTOR RAFAEL	Jan 2022	126,67		0 ✓ 2907,69
220105174	31/01/2022	GUAMAN PACHECO PAOLA SILVANA	Jan 2022	126,67		0 ✓ 3034,36
220105177	31/01/2022	POMA PROAÑO MAYRA ROCIO	Jan 2022	126,67		0 ✓ 3161,03
220105180	31/01/2022	OCHOA JARAMILLO JOHANNA SOLEDAD	Jan 2022	126,67		0 ✓ 3287,7
220105672	31/01/2022	CEVALLOS LABANDA SEGUNDO MANUEL	P/R CANCELACION DE LA CAJA COMUN CORRESPONDIENTE A	0		126,67 ✓ 4296,06
220105673	31/01/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZADA	P/R CANCELACION DE LA CAJA COMUN CORRESPONDIENTE A	0		126,67 ✓ 4169,39
220105674	31/01/2022	CASTILLO SANCHEZ LUIS ANDRES	P/R CANCELACION DE LA CAJA COMUN CORRESPONDIENTE A	0		126,67 ✓ 4042,72
220105675	31/01/2022	BELTRAN LEON ALONSO	P/R CANCELACION DE LA CAJA COMUN CORRESPONDIENTE A	0		126,67 ✓ 3916,05
220105676	31/01/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BALDEMAR	P/R CANCELACION DE LA CAJA COMUN CORRESPONDIENTE A	0		126,67 ✓ 3789,38
220105677	31/01/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	P/R CANCELACION DE LA CAJA COMUN CORRESPONDIENTE A	0		126,67 ✓ 3662,71
220105678	31/01/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EFREN	P/R CANCELACION DE LA CAJA COMUN CORRESPONDIENTE A	0		126,67 ✓ 3536,04
220105679	31/01/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACION DE LA CAJA COMUN CORRESPONDIENTE A	0		126,67 ✓ 3409,37
220105680	31/01/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTAVO	P/R CANCELACION DE LA CAJA COMUN CORRESPONDIENTE A	0		126,67 ✓ 3282,7
S 220105728	31/01/2022	VALDIVIESO MINGA JANETH PAULINA	P/R CIERRE DE FACTURACION DE LA CAJA COMUN MES DE EE	0		126,67 Σ 3156,03

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

220204839	28/02/2022	CASTILLO JIMENEZ ROGER	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE FEBRERO	0	126,67	✓	4510,71
220204840	28/02/2022	MONTAÑO ROMERO RAMON WILFRIDO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE FEBRERO	0	126,67	✓	4384,04
220204841	28/02/2022	MONTAÑO ROMERO MANUEL ANTONIO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE FEBRERO	0	126,67	✓	4257,37
220204843	28/02/2022	TAPIA SALINAS ANGEL HUMBERTO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE FEBRERO	0	126,67	✓	4130,7
220204844	28/02/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATRICIO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE FEBRERO	0	126,67	✓	4004,03
220204845	28/02/2022	LARA GRANDA RAMIRO LEONEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE FEBRERO	0	126,67	✓	3877,36
220204847	28/02/2022	CHIRIBOGA IÑIGUEZ CESAR ANIBAL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE FEBRERO	0	126,67	✓	3750,69
220204848	28/02/2022	CEVALLOS LABANDA SEGUNDO MANUEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE FEBRERO	0	126,67	✓	3624,02
220204849	28/02/2022	CASTILLO SANCHEZ LUIS ANDRES	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE FEBRERO	0	126,67	✓	3497,35
220204850	28/02/2022	BELTRAN LEON ALONSO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE FEBRERO	0	126,67	✓	3370,68
220204851	28/02/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BALDEMAR	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE FEBRERO	0	126,67	✓	3244,01
220204852	28/02/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EFREN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE FEBRERO	0	126,67	✓	3117,34
220204853	28/02/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE FEBRERO	0	126,67	✓	2990,67
220204854	28/02/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTAVO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE FEBRERO	0	126,67	Σ	2864
220305411	31/03/2022	MONTAÑO ROMERO RAMON WILFRIDO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE MARZO	0	126,67	✓	5270,73
220305412	31/03/2022	BELTRAN LEON AYDA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE MARZO	0	126,67	✓	5144,06
220305413	31/03/2022	TAMAY BENITEZ HUGO VICTORIANO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE MARZO	0	126,67	✓	5017,39
220305414	31/03/2022	TAPIA SALINAS ANGEL HUMBERTO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE MARZO	0	126,67	✓	4890,72
220305415	31/03/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATRICIO	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA COMUN DEL MES DE MARZO	0	126,67	✓	4764,05
220305416	31/03/2022	LARA GRANDA RAMIRO LEONEL	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA COMUN DEL MES DE MARZO	0	126,67	✓	4637,38
220305417	31/03/2022	CHIRIBOGA IÑIGUEZ CESAR ANIBAL	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA COMUN DEL MES DE MARZO	0	126,67	✓	4510,71
220305418	31/03/2022	CEVALLOS LABANDA SEGUNDO MANUEL	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA COMUN DEL MES DE MARZO	0	126,67	✓	4384,04
220305419	31/03/2022	CASTILLO SANCHEZ LUIS ANDRES	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA COMUN DEL MES DE MARZO	0	126,67	✓	4257,37
220305420	31/03/2022	BELTRAN LEON ALONSO	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA COMUN DEL MES DE MARZO	0	126,67	✓	4130,7
220305421	31/03/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BALDEMAR	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA COMUN DEL MES DE MARZO	0	126,67	✓	4004,03
220305422	31/03/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA COMUN DEL MES DE MARZO	0	126,67	✓	3877,36
220305423	31/03/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EFREN	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA COMUN DEL MES DE MARZO	0	126,67	✓	3750,69
220305424	31/03/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA COMUN DEL MES DE MARZO	0	126,67	Σ	3624,02

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

220405110	30/04/2022	MONTAÑO ROMERO RAMON WILFRIDO	P/R CANCELACION DE LA CAJA COMUN DEL MES DE ABRIL DE	0	126,67	√	5270,73
220405111	30/04/2022	MONTAÑO ROMERO MANUEL ANTONIO	P/R CANCELACION DE LA CAJA COMUN DEL MES DE ABRIL DE	0	126,67	√	5144,06
220405112	30/04/2022	BELTRAN LEON AYDA	P/R CANCELACION DE LA CAJA COMUN DEL MES DE ABRIL DE	0	126,67	√	5017,39
220405113	30/04/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATRICIO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE AB	0	126,67	√	4890,72
220405114	30/04/2022	LARA GRANDA RAMIRO LEONEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE AB	0	126,67	√	4764,05
220405115	30/04/2022	CHIRIBOGA IÑIGUEZ CESAR ANIBAL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE AB	0	126,67	√	4637,38
220405116	30/04/2022	TAMAY BENITEZ HUGO VICTORIANO	P/R CANCELACION DE LA CAJA COMUN DEL MES DE ABRIL DE	0	126,67	√	4510,71
220405117	30/04/2022	TAPIA SALINAS ANGEL HUMBERTO	P/R CANCELACION DE LA CAJA COMUN DEL MES DE ABRIL DE	0	126,67	√	4384,04
220405118	30/04/2022	CASTILLO SANCHEZ LUIS ANDRES	P/R CANCELACION DE LA CAJA COMUN DEL MES DE ABRIL DE	0	126,67	√	4257,37
220405119	30/04/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BALDEMAR	P/R CANCELACION DE LA CAJA COMUN DEL MES DE ABRIL DE	0	126,67	√	4130,7
220405120	30/04/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EFREN	P/R CANCELACION DE LA CAJA COMUN DEL MES DE ABRIL DE	0	126,67	√	4004,03
220405121	30/04/2022	CEVALLOS LABANDA SEGUNDO MANUEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE AB	0	126,67	√	3877,36
220405122	30/04/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZADA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE AB	0	126,67	√	3750,69
220405124	30/04/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTAVO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE AB	0	126,67	√	3624,02
220405125	30/04/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE AB	0	126,67	Σ	3497,35
220505176	31/05/2022	TAMAY BENITEZ HUGO VICTORIANO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE M	0	126,67	√	4257,37
220505177	31/05/2022	TAPIA SALINAS ANGEL HUMBERTO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE M	0	126,67	√	4130,7
220505178	31/05/2022	BELTRAN LEON AYDA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE M	0	126,67	√	4004,03
220505180	31/05/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATRICIO	P/R PAGO DE ARRIENDO DE BODEGA DEL TERMINAL TERREST	0	126,67	√	3877,36
220505181	31/05/2022	LARA GRANDA RAMIRO LEONEL	P/R LA CANCELACION TOTAL DE CAJA COMUN DEL MES DE M	0	126,67	√	3750,69
220505182	31/05/2022	CHIRIBOGA IÑIGUEZ CESAR ANIBAL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE M	0	126,67	√	3624,02
220505183	31/05/2022	CEVALLOS LABANDA SEGUNDO MANUEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE M	0	126,67	√	3497,35
220505184	31/05/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZADA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE M	0	126,67	√	3370,68
220505185	31/05/2022	CASTILLO SANCHEZ LUIS ANDRES	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE M	0	126,67	√	3244,01
220505186	31/05/2022	BELTRAN LEON ALONSO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE M	0	126,67	√	3117,34
220505188	31/05/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BALDEMAR	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE M	0	126,67	√	2990,67
220505189	31/05/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EFREN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE M	0	126,67	√	2864
220505190	31/05/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE M	0	126,67	√	2737,33
220505191	31/05/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTAVO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE M	0	126,67	Σ	2610,66

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

√ Verificado

220604991	30/06/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZADA	P/R CANCELACIÓN TOTAL DE LA CAJA COMÚN DEL MES DE JUNIO	0	126,67	✓	3877,36
220604992	30/06/2022	CASTILLO SANCHEZ LUIS ANDRES	P/R CANCELACIÓN TOTAL DE LA CAJA COMÚN DEL MES DE JUNIO	0	126,67	✓	3750,69
220604993	30/06/2022	BELTRAN LEON ALONSO	P/R CANCELACIÓN TOTAL DE LA CAJA COMÚN DEL MES DE JUNIO	0	126,67	✓	3624,02
220604994	30/06/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	P/R CANCELACIÓN TOTAL DE LA CAJA COMÚN DEL MES DE JUNIO	0	126,67	✓	3497,35
220604995	30/06/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EFREN	P/R CANCELACIÓN TOTAL DE LA CAJA COMÚN DEL MES DE JUNIO	0	126,67	✓	3370,68
220604996	30/06/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACIÓN TOTAL DE LA CAJA COMÚN DEL MES DE JUNIO	0	126,67	✓	3244,01
220604997	30/06/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTAVO	P/R CANCELACIÓN TOTAL DE LA CAJA COMÚN DEL MES DE JUNIO	0	126,67	✓	3117,34
220605085	30/06/2022	PACHECO CALLE HECTOR RAFAEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE JUNIO	0	126,67	✓	2990,67
220605086	30/06/2022	HUALPA TORRES ALCIDES ALBERTO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDIENTE A	0	126,67	✓	2864
220605087	30/06/2022	MOROCHO PINTADO ADALBERTO FAUSTO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDIENTE A	0	126,67	✓	2737,33
220605088	30/06/2022	GRANDA NIXON ARLIG	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDIENTE A	0	126,67	✓	2610,66
220605089	30/06/2022	QUEZADA SILVA ANGEL IVAN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDIENTE A	0	126,67	✓	2483,99
220605090	30/06/2022	ORDOÑEZ SERVIA MARIA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDIENTE A	0	126,67	✓	2357,32
220605091	30/06/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BALDEMAR	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDIENTE A	0	126,67	Σ	2230,65
220705711	31/07/2022	MONTAÑO ROMERO RAMON WILFRIDO	P/R CANCELACIÓN TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE JUNIO	0	126,67	✓	5397,4
220705712	31/07/2022	TAMAY BENITEZ HUGO VICTORIANO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE JUNIO	0	126,67	✓	5270,73
220705713	31/07/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATRICIO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE JUNIO	0	126,67	✓	5144,06
220705714	31/07/2022	LARA GRANDA RAMIRO LEONEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE JUNIO	0	126,67	✓	5017,39
220705715	31/07/2022	CHIRIBOGA IÑIGUEZ CESAR ANIBAL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE JUNIO	0	126,67	✓	4890,72
220705716	31/07/2022	CEVALLOS LABANDA SEGUNDO MANUEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE JUNIO	0	126,67	✓	4764,05
220705717	31/07/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZADA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE JUNIO	0	126,67	✓	4637,38
220705718	31/07/2022	CASTILLO SANCHEZ LUIS ANDRES	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE JUNIO	0	126,67	✓	4510,71
220705719	31/07/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE JUNIO	0	126,67	✓	4384,04
220705720	31/07/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EFREN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE JUNIO	0	126,67	✓	4257,37
220705721	31/07/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE JUNIO	0	126,67	✓	4130,7
220705722	31/07/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTAVO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES DE JUNIO	0	126,67	✓	4004,03
220705810	31/07/2022	MOROCHO PINTADO ADALBERTO FAUSTO	P/R CANCELACION DE LA CAJA COMUN CORRESPONDIENTE A	0	126,67	✓	3877,36
220705812	31/07/2022	FRANKLIN FLORESMILO TAPIA SALINAS	P/R CANCELACION DE LA CAJA COMUN CORRESPONDIENTE A	0	126,67	Σ	3750,69

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

220806361	31/08/2022	AGUIRRE CUENCA HERMEL YOLANDO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	7297,45
220806362	31/08/2022	ORDOÑEZ SERVIA MARIA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	7170,78
220806363	31/08/2022	ARMIJOS TAPIA ALFONSO WILLAN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	7044,11
220806365	31/08/2022	GALVAN JARAMILLO HORACIO CORNELIO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	6917,44
220806396	31/08/2022	MONTAÑO NOVOA VICTOR MANUEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	6790,77
220806397	31/08/2022	QUEZADA QUEZADA JOSE FLORO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	6664,1
220806398	31/08/2022	TAPIA ROMERO ANGEL RUFINO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	6537,43
220806399	31/08/2022	CASTILLO JIMENEZ ROGER	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	6410,76
220806400	31/08/2022	MONTAÑO ROMERO RAMON WILFRIDO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	6284,09
220806401	31/08/2022	TAMAY BENITEZ HUGO VICTORIANO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	6157,42
220806402	31/08/2022	LARA GRANDA RAMIRO LEONEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	6030,75
220806403	31/08/2022	CHIRIBOGA IÑIGUEZ CESAR ANIBAL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	5904,08
220806404	31/08/2022	CEVALLOS LABANDA SEGUNDO MANUEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	5777,41
220806405	31/08/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZADA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	Σ	5650,74
220905923	30/09/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	8817,49
220905925	30/09/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	8690,82
220905926	30/09/2022	MONTAÑO ROMERO MANUEL ANTONIO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	8564,15
220905927	30/09/2022	MONTAÑO ROMERO RAMON WILFRIDO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	8437,48
220905928	30/09/2022	MOROCHO RAMIREZ LEONIDAS ALBERTO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	8310,81
220905929	30/09/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EFREN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	8184,14
220905930	30/09/2022	TAMAY BENITEZ HUGO VICTORIANO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	8057,47
220905931	30/09/2022	NARCISA DE JESUS MELGAR SANCHEZ	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	7930,8
220905932	30/09/2022	GALVAN JARAMILLO HORACIO CORNELIO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	7804,13
220905933	30/09/2022	GUERRERO LAPO FREDI ENRIQUE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	7677,46
220905934	30/09/2022	FRANKLIN FLORESMILO TAPIA SALINAS	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	7550,79
220905935	30/09/2022	MONTAÑO NOVOA VICTOR MANUEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	7424,12
220905939	30/09/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BALDEMAR	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	7297,45
220905940	30/09/2022	NARCISA DE JESUS MELGAR SANCHEZ	P/R FACTURACION PENDIENTE DE LA UNIDAD 39 CORRESPON	0	131,67	Σ	7165,78

S

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

	221006069	31/10/2022	BELTRAN LEON CARLOS MANUEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	10079,19
	221006070	31/10/2022	HUALPA TORRES ALCIDES ALBERTO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	9952,52
	221006071	31/10/2022	AGUIRRE CUENCA HERMEL YOLANDO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	9825,85
	221006072	31/10/2022	GUERRERO LOPEZ BAYRON IVAN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	9699,18
	221006073	31/10/2022	JARAMILLO PATIÑO JORGE ENRIQUE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	9572,51
	221006074	31/10/2022	CHIRIBOGA BELTRAN ARGENIS RAFAEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	9445,84
	221006075	31/10/2022	CALDERON HERRERA PLUTARCO RAMON	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	9319,17
	221006076	31/10/2022	PACHECO PACHECO SEGUNDO DANIEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	9192,5
	221006077	31/10/2022	OCHOA DAVILA MARCO IVAN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	9065,83
	221006078	31/10/2022	LUDEÑA CASTILLO SANTOS LUIS	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	8939,16
	221006079	31/10/2022	GUERRERO RAMIREZ KARLA FERNANDA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	8812,49
	221006081	31/10/2022	GUERRERO LAPO FREDI ENRIQUE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	8685,82
	221006082	31/10/2022	NARCISA DE JESUS MELGAR SANCHEZ	P/R CIERRE POR NO HABER LABORADO LA UNIDAD 39 POR ES	0	131,67	✓	8554,15
	221006082	31/10/2022	NARCISA DE JESUS MELGAR SANCHEZ	P/R CIERRE POR NO HABER LABORADO LA UNIDAD 39 POR ES	0	131,67	Σ	8422,48
	221105998	30/11/2022	CEVALLOS LABANDA SEGUNDO MANUEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	6142,42
	221105999	30/11/2022	CASTILLO SANCHEZ LUIS ANDRES	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	6015,75
	221106000	30/11/2022	GUERRERO RAMIREZ KARLA FERNANDA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	5889,08
	221106001	30/11/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	5762,41
	221106002	30/11/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTAVO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	5635,74
	221106003	30/11/2022	BELTRAN LEON ALONSO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	5509,07
	221106004	30/11/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EFREN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	5382,4
	221106005	30/11/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	5255,73
	221106006	30/11/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BALDEMAR	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	5129,06
	221106007	30/11/2022	PACHECO CELI FRANKLIN OMERO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESPONDI	0	126,67	✓	5002,39
	221106089	30/11/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EFREN	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE DE PROVINCIA, BOLETOS, GUI	0	131,67	✓	4870,72
	221106091	30/11/2022	PACHECO CELI FRANKLIN OMERO	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE DE PROVINCIA, BOLETOS, GUI	0	126,67	✓	4744,05
S	221106096	30/11/2022	MALLA DELGADO LUIS ROBERTO	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE DE PROVINCIA, BOLETOS, GUI	0	126,67	✓	4617,38
	221106132	30/11/2022	PACHECO CALLE HECTOR RAFAEL	P/R CIERRE DE FACTURACION CON LA DISTRIBUCION DE CAJA	0	126,67	Σ	4490,71

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

221206383	31/12/2022	JARAMILLO PATIÑO JORGE ENRIQUE	P/R APORTE DE LOS SOCIOS PARA CUBRIR LOS ACCIDENTES E	1113,94	0	✓	59792,31
221206383	31/12/2022	AGUIRRE CUENCA HERMEL YOLANDO	P/R APORTE DE LOS SOCIOS PARA CUBRIR LOS ACCIDENTES E	1113,94	0	✓	60906,25
221206383	31/12/2022	ORDOÑEZ SERVIA MARIA	P/R APORTE DE LOS SOCIOS PARA CUBRIR LOS ACCIDENTES E	1113,94	0	✓	62020,19
221206383	31/12/2022	ARMIJOS TAPIA ALFONSO WILLAN	P/R APORTE DE LOS SOCIOS PARA CUBRIR LOS ACCIDENTES E	1113,94	0	✓	63134,13
221206383	31/12/2022	GALVAN JARAMILLO HORACIO CORNELIO	P/R APORTE DE LOS SOCIOS PARA CUBRIR LOS ACCIDENTES E	1113,94	0	✓	64248,07
221206383	31/12/2022	MALLA DELGADO LUIS ROBERTO	P/R APORTE DE LOS SOCIOS PARA CUBRIR LOS ACCIDENTES E	1113,94	0	✓	65362,01
221206383	31/12/2022	MONTAÑO NOVOA VICTOR MANUEL	P/R APORTE DE LOS SOCIOS PARA CUBRIR LOS ACCIDENTES E	1113,94	0	✓	66475,95
221206383	31/12/2022	QUEZADA QUEZADA JOSE FLORO	P/R APORTE DE LOS SOCIOS PARA CUBRIR LOS ACCIDENTES E	1113,94	0	✓	67589,89
221206383	31/12/2022	TAPIA ROMERO ANGEL RUFINO	P/R APORTE DE LOS SOCIOS PARA CUBRIR LOS ACCIDENTES E	1113,94	0	✓	68703,83
221206383	31/12/2022	CASTILLO JIMENEZ ROGER	P/R APORTE DE LOS SOCIOS PARA CUBRIR LOS ACCIDENTES E	1113,94	0	✓	69817,77
221206383	31/12/2022	MONTAÑO ROMERO RAMON WILFRIDO	P/R APORTE DE LOS SOCIOS PARA CUBRIR LOS ACCIDENTES E	1113,94	0	✓	70931,71
221206383	31/12/2022	MONTAÑO ROMERO MANUEL ANTONIO	P/R APORTE DE LOS SOCIOS PARA CUBRIR LOS ACCIDENTES E	1113,94	0	✓	72045,65
221206383	31/12/2022	BELTRAN LEON AYDA	P/R APORTE DE LOS SOCIOS PARA CUBRIR LOS ACCIDENTES E	1113,94	0	✓	73159,59
221206383	31/12/2022	TAMAY BENITEZ HUGO VICTORIANO	P/R APORTE DE LOS SOCIOS PARA CUBRIR LOS ACCIDENTES E	1113,94	0	✓	74273,53
221206383	31/12/2022	TAPIA SALINAS ANGEL HUMBERTO	P/R APORTE DE LOS SOCIOS PARA CUBRIR LOS ACCIDENTES E	1113,94	0	✓	75387,47
221206383	31/12/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATRICIO	P/R APORTE DE LOS SOCIOS PARA CUBRIR LOS ACCIDENTES E	1113,94	0	✓	76501,41
221206383	31/12/2022	LARA GRANDA RAMIRO LEONEL	P/R APORTE DE LOS SOCIOS PARA CUBRIR LOS ACCIDENTES E	1113,94	0	✓	77615,35
221206383	31/12/2022	CHIRIBOGA IÑIGUEZ CESAR ANIBAL	P/R APORTE DE LOS SOCIOS PARA CUBRIR LOS ACCIDENTES E	1113,94	0	✓	78729,29
221206383	31/12/2022	CEVALLOS LABANDA SEGUNDO MANUEL	P/R APORTE DE LOS SOCIOS PARA CUBRIR LOS ACCIDENTES E	1113,94	0	✓	79843,23
221206383	31/12/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZADA	P/R APORTE DE LOS SOCIOS PARA CUBRIR LOS ACCIDENTES E	1113,94	0	✓	80957,17
221206383	31/12/2022	CASTILLO SANCHEZ LUIS ANDRES	P/R APORTE DE LOS SOCIOS PARA CUBRIR LOS ACCIDENTES E	1113,94	0	✓	82071,11
221206383	31/12/2022	BELTRAN LEON ALONSO	P/R APORTE DE LOS SOCIOS PARA CUBRIR LOS ACCIDENTES E	1113,94	0	✓	83185,05
221206383	31/12/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BALDEMAR	P/R APORTE DE LOS SOCIOS PARA CUBRIR LOS ACCIDENTES E	1113,94	0	✓	84298,99
221206383	31/12/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	P/R APORTE DE LOS SOCIOS PARA CUBRIR LOS ACCIDENTES E	1113,94	0	✓	85412,93
221206383	31/12/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EFREN	P/R APORTE DE LOS SOCIOS PARA CUBRIR LOS ACCIDENTES E	1113,94	0	✓	86526,87
221206383	31/12/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R APORTE DE LOS SOCIOS PARA CUBRIR LOS ACCIDENTES E	1113,94	0	✓	87640,81
221206383	31/12/2022	VALDIVIESO MINGA JANETH PAULINA	P/R APORTE DE LOS SOCIOS PARA CUBRIR LOS ACCIDENTES E	1113,94	0	✓	88754,75
221206383	31/12/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTAVO	P/R APORTE DE LOS SOCIOS PARA CUBRIR LOS ACCIDENTES E	1113,94	0	Σ	89868,69

S

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

Nota. Por la extensión de los mayores se colocó los últimos movimientos de cada mes.



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNION  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CÉDULA ANALÍTICA**

**EJ. 05  
8 - 19**

**COMPONENTE:** Cuentas por Cobrar

**SUBCOMPONENTE:** (SOCIOS) Por fondo reparación motor

Mes	Débitos	Créditos	Saldo	
<b>Saldo al 31 de dic. 2021</b>			4.296,57	} <b>EJ. 07/8</b> <b>1 - 7</b>
Enero	13.889,71	12.510,64	5.675,64	
Febrero	13.509,17	13.866,12	5.318,69	} <b>EJ. 07/8</b> <b>2 - 7</b>
Marzo	16.270,25	14.938,36	6.650,58	
Abril	13.889,71	13.699,44	6.840,85	} <b>EJ. 07/8</b> <b>3 - 7</b>
Mayo	13.889,71	14.841,06	√ 5.889,50	
Junio	13.889,71	1.141,62	18.637,59	} <b>EJ. 07/8</b> <b>4 - 7</b>
Julio	13.889,71	22.451,86	10.075,44	
Agosto	13.889,71	11.606,47	12.358,68	} <b>EJ. 07/8</b> <b>5 - 7</b>
Septiembre	13.889,71	11.416,20	14.832,19	
Octubre	13.889,71	11.035,66	17.686,24	} <b>EJ. 07/8</b> <b>6 - 7</b>
Noviembre	13.889,71	20.061,69	11.514,26	
Diciembre	13.889,71	20.110,55	√ 5.293,42	} <b>EJ. 07/8</b> <b>7 - 7</b>

**Conclusión**

El análisis al movimiento de la subcuenta Por fondo reparación motor, evidenció que los saldos presentados por la cooperativa son razonables.

**S** Documentación sustentatoria

**Σ** Sumado

**√** Verificado

**ELABORADO POR:** P. E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:** 12/01/2024

<b>COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNION CARIAMANGA-MATRIZ</b>						
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren		Usuario: LORENA HURTADO				
RUC 1190081474001		Fecha: 2023-08-09T12:45:12.294444-05:00				
<b>especificacion</b>	[PERIODO: 01-01-2022 al 31-12-2022], CUENTA: POR FONDO REPARACION MOTOR					
ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
		1.1.2.1.02.03.03	POR FONDO REPARACION MOTOR			
	31/12/2021		Saldo al 31 Dec 2021	4296,57	0	✓ 4296,57
220105477	06/01/2022	CANGO QUITO VITELIO ALCIVAR	P/R CANCELACION DE LA CAJA C	0	166,68	✓ 4129,89
220105150	31/01/2022	BELTRAN LEON CARLOS MANUEL	Jan 2022	190,27	0	✓ 4320,16
220105166	31/01/2022	POMA IÑIGUEZ MANUEL GUSTAVO	Jan 2022	190,27	0	✓ 4510,43
220105167	31/01/2022	TAPIA MONTAÑO JORGE PATRICIO	Jan 2022	190,27	0	✓ 4700,7
220105168	31/01/2022	MONTAÑO ROMERO JOSE FLAVIO	Jan 2022	190,27	0	✓ 4890,97
220105669	31/01/2022	TAPIA SALINAS ANGEL HUMBERTO	P/R CANCELACION DE LA CAJA C	0	190,27	✓ 7958,88
220105670	31/01/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATR	P/R CANCELACION DE LA CAJA C	0	190,27	✓ 7768,61
220105671	31/01/2022	CHIRIBOGA IÑIGUEZ CESAR ANIBAL	P/R CANCELACION DE LA CAJA C	0	190,27	✓ 7578,34
220105672	31/01/2022	CEVALLOS LABANDA SEGUNDO MAI	P/R CANCELACION DE LA CAJA C	0	190,27	✓ 7388,07
220105673	31/01/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZA	P/R CANCELACION DE LA CAJA C	0	190,27	✓ 7197,8
220105674	31/01/2022	CASTILLO SANCHEZ LUIS ANDRES	P/R CANCELACION DE LA CAJA C	0	190,27	✓ 7007,53
220105675	31/01/2022	BELTRAN LEON ALONSO	P/R CANCELACION DE LA CAJA C	0	190,27	✓ 6817,26
220105676	31/01/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BAL	P/R CANCELACION DE LA CAJA C	0	190,27	✓ 6626,99
220105677	31/01/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	P/R CANCELACION DE LA CAJA C	0	190,27	✓ 6436,72
220105678	31/01/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EF	P/R CANCELACION DE LA CAJA C	0	190,27	✓ 6246,45
220105679	31/01/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACION DE LA CAJA C	0	190,27	✓ 6056,18
220105680	31/01/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTA	P/R CANCELACION DE LA CAJA C	0	190,27	✓ 5865,91
S 220105728	31/01/2022	VALDIVIESO MINGA JANETH PAULI	P/R CIERRE DE FACTURACION DI	0	190,27	Σ 5675,64

S Documentación sustentatoria  
Σ Sumado  
✓ Verificado

220204844	28/02/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATRICIO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓ 7221,39
220204845	28/02/2022	LARA GRANDA RAMIRO LEONEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓ 7031,12
220204847	28/02/2022	CHIRIBOGA IÑIGUEZ CESAR ANIBAL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓ 6840,85
220204848	28/02/2022	CEVALLOS LABANDA SEGUNDO MANUEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓ 6650,58
220204849	28/02/2022	CASTILLO SANCHEZ LUIS ANDRES	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓ 6460,31
220204850	28/02/2022	BELTRAN LEON ALONSO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓ 6270,04
220204851	28/02/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BALDEMA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓ 6079,77
220204852	28/02/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EFREN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓ 5889,5
220204853	28/02/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓ 5699,23
220204854	28/02/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTAVO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓ 5508,96
220204950	28/02/2022	VALDIVIESO MINGA JANETH PAULINA	P/R ABONO DE APORTACION CON EL SEC	0	190,27	Σ 5318,69
220305411	31/03/2022	MONTAÑO ROMERO RAMON WILFRIDO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓ 9124,09
220305412	31/03/2022	BELTRAN LEON AYDA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓ 8933,82
220305413	31/03/2022	TAMAY BENITEZ HUGO VICTORIANO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓ 8743,55
220305414	31/03/2022	TAPIA SALINAS ANGEL HUMBERTO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓ 8553,28
220305415	31/03/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATRICIO	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA COMU	0	190,27	✓ 8363,01
220305416	31/03/2022	LARA GRANDA RAMIRO LEONEL	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA COMU	0	190,27	✓ 8172,74
220305417	31/03/2022	CHIRIBOGA IÑIGUEZ CESAR ANIBAL	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA COMU	0	190,27	✓ 7982,47
220305418	31/03/2022	CEVALLOS LABANDA SEGUNDO MANUEL	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA COMU	0	190,27	✓ 7792,2
220305419	31/03/2022	CASTILLO SANCHEZ LUIS ANDRES	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA COMU	0	190,27	✓ 7601,93
220305420	31/03/2022	BELTRAN LEON ALONSO	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA COMU	0	190,27	✓ 7411,66
220305421	31/03/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BALDEMA	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA COMU	0	190,27	✓ 7221,39
220305422	31/03/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA COMU	0	190,27	✓ 7031,12
220305423	31/03/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EFREN	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA COMU	0	190,27	✓ 6840,85
S 220305424	31/03/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA COMU	0	190,27	Σ 6650,58

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

220405113	30/04/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATRICIO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	8933,82
220405114	30/04/2022	LARA GRANDA RAMIRO LEONEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	8743,55
220405115	30/04/2022	CHIRIBOGA IÑIGUEZ CESAR ANIBAL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	8553,28
220405116	30/04/2022	TAMAY BENITEZ HUGO VICTORIANO	P/R CANCELACION DE LA CAJA COMUN D	0	190,27	✓	8363,01
220405117	30/04/2022	TAPIA SALINAS ANGEL HUMBERTO	P/R CANCELACION DE LA CAJA COMUN D	0	190,27	✓	8172,74
220405118	30/04/2022	CASTILLO SANCHEZ LUIS ANDRES	P/R CANCELACION DE LA CAJA COMUN D	0	190,27	✓	7982,47
220405119	30/04/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BALDEMA	P/R CANCELACION DE LA CAJA COMUN D	0	190,27	✓	7792,2
220405120	30/04/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EFREN	P/R CANCELACION DE LA CAJA COMUN D	0	190,27	✓	7601,93
220405121	30/04/2022	CEVALLOS LABANDA SEGUNDO MANUEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	7411,66
220405122	30/04/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZADA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	7221,39
220405124	30/04/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTAVO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	7031,12
220405125	30/04/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	Σ	6840,85
220505177	31/05/2022	TAPIA SALINAS ANGEL HUMBERTO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	8172,74
220505178	31/05/2022	BELTRAN LEON AYDA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	7982,47
220505180	31/05/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATRICIO	P/R PAGO DE ARRIENDO DE BODEGA DEI	0	190,27	✓	7792,2
220505181	31/05/2022	LARA GRANDA RAMIRO LEONEL	P/R LA CANCELACION TOTAL DE CAJA CO	0	190,27	✓	7601,93
220505182	31/05/2022	CHIRIBOGA IÑIGUEZ CESAR ANIBAL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	7411,66
220505183	31/05/2022	CEVALLOS LABANDA SEGUNDO MANUEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	7221,39
220505184	31/05/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZADA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	7031,12
220505185	31/05/2022	CASTILLO SANCHEZ LUIS ANDRES	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	6840,85
220505186	31/05/2022	BELTRAN LEON ALONSO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	6650,58
220505188	31/05/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BALDEMA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	6460,31
220505189	31/05/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EFREN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	6270,04
220505190	31/05/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	6079,77
220505191	31/05/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTAVO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	Σ	5889,5

S

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

220604857	30/06/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATRICIO	Jun 2022	190,27	0	✓	16354,35
220604858	30/06/2022	LARA GRANDA RAMIRO LEONEL	Jun 2022	190,27	0	✓	16544,62
220604859	30/06/2022	CHIRIBOGA IÑIGUEZ CESAR ANIBAL	Jun 2022	190,27	0	✓	16734,89
220604860	30/06/2022	CEVALLOS LABANDA SEGUNDO MANUEL	Jun 2022	190,27	0	✓	16925,16
220604861	30/06/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZADA	Jun 2022	190,27	0	✓	17115,43
220604862	30/06/2022	CASTILLO SANCHEZ LUIS ANDRES	Jun 2022	190,27	0	✓	17305,7
220604863	30/06/2022	BELTRAN LEON ALONSO	Jun 2022	190,27	0	✓	17495,97
220604864	30/06/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BALDEMA	Jun 2022	190,27	0	✓	17686,24
220604865	30/06/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	Jun 2022	190,27	0	✓	17876,51
220604866	30/06/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EFREN	Jun 2022	190,27	0	✓	18066,78
220604867	30/06/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	Jun 2022	190,27	0	✓	18257,05
220604868	30/06/2022	VALDIVIESO MINGA JANETH PAULINA	Jun 2022	190,27	0	✓	18447,32
220604869	30/06/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTAVO	Jun 2022	190,27	0	Σ	18637,59
220705717	31/07/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZADA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	12358,68
220705718	31/07/2022	CASTILLO SANCHEZ LUIS ANDRES	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	12168,41
220705718	31/07/2022	CASTILLO SANCHEZ LUIS ANDRES	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	11978,14
220705719	31/07/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	11787,87
220705719	31/07/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	11597,6
220705720	31/07/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EFREN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	11407,33
220705720	31/07/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EFREN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	11217,06
220705721	31/07/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	11026,79
220705721	31/07/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	10836,52
220705722	31/07/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTAVO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	10646,25
220705722	31/07/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTAVO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	10455,98
220705810	31/07/2022	MOROCHO PINTADO ADALBERTO FAUST	P/R CANCELACION DE LA CAJA COMUN C	0	190,27	✓	10265,71
220705810	31/07/2022	MOROCHO PINTADO ADALBERTO FAUST	P/R CANCELACION DE LA CAJA COMUN C	0	190,27	Σ	10075,44

S

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

220806362	31/08/2022	ORDOÑEZ SERVIA MARIA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	√	14641,92
220806363	31/08/2022	ARMIJOS TAPIA ALFONSO WILLAN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	√	14451,65
220806365	31/08/2022	GALVAN JARAMILLO HORACIO CORNELIC	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	√	14261,38
220806396	31/08/2022	MONTAÑO NOVOA VICTOR MANUEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	√	14071,11
220806397	31/08/2022	QUEZADA QUEZADA JOSE FLORO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	√	13880,84
220806398	31/08/2022	TAPIA ROMERO ANGEL RUFINO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	√	13690,57
220806399	31/08/2022	CASTILLO JIMENEZ ROGER	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	√	13500,3
220806400	31/08/2022	MONTAÑO ROMERO RAMON WILFRIDO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	√	13310,03
220806401	31/08/2022	TAMAY BENITEZ HUGO VICTORIANO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	√	13119,76
220806402	31/08/2022	LARA GRANDA RAMIRO LEONEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	√	12929,49
220806403	31/08/2022	CHIRIBOGA IÑIGUEZ CESAR ANIBAL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	√	12739,22
220806404	31/08/2022	CEVALLOS LABANDA SEGUNDO MANUEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	√	12548,95
220806405	31/08/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZADA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	Σ	12358,68
220905923	30/09/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	√	17115,43
220905925	30/09/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	√	16925,16
220905926	30/09/2022	MONTAÑO ROMERO MANUEL ANTONIO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	√	16734,89
220905927	30/09/2022	MONTAÑO ROMERO RAMON WILFRIDO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	√	16544,62
220905928	30/09/2022	MOROCHO RAMIREZ LEONIDAS ALBERTO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	√	16354,35
220905929	30/09/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EFREN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	√	16164,08
220905930	30/09/2022	TAMAY BENITEZ HUGO VICTORIANO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	√	15973,81
220905931	30/09/2022	NARCISA DE JESUS MELGAR SANCHEZ	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	√	15783,54
220905932	30/09/2022	GALVAN JARAMILLO HORACIO CORNELIC	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	√	15593,27
220905933	30/09/2022	GUERRERO LAPO FREDI ENRIQUE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	√	15403
220905934	30/09/2022	FRANKLIN FLORESMILO TAPIA SALINAS	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	√	15212,73
220905935	30/09/2022	MONTAÑO NOVOA VICTOR MANUEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	√	15022,46
220905939	30/09/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BALDEMA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	Σ	14832,19

S

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

√ Verificado

221006068	31/10/2022	PACHECO PACHECO AMADO RIGOBERTO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	19969,48
221006069	31/10/2022	BELTRAN LEON CARLOS MANUEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	19779,21
221006070	31/10/2022	HUALPA TORRES ALCIDES ALBERTO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	19588,94
221006071	31/10/2022	AGUIRRE CUENCA HERMEL YOLANDO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	19398,67
221006072	31/10/2022	GUERRERO LOPEZ BAYRON IVAN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	19208,4
221006073	31/10/2022	JARAMILLO PATIÑO JORGE ENRIQUE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	19018,13
221006074	31/10/2022	CHIRIBOGA BELTRAN ARGENIS RAFAEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	18827,86
221006075	31/10/2022	CALDERON HERRERA PLUTARCO RAMON	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	18637,59
221006076	31/10/2022	PACHECO PACHECO SEGUNDO DANIEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	18447,32
221006077	31/10/2022	OCHOA DAVILA MARCO IVAN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	18257,05
221006078	31/10/2022	LUDEÑA CASTILLO SANTOS LUIS	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	18066,78
221006079	31/10/2022	GUERRERO RAMIREZ KARLA FERNANDA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	17876,51
221006081	31/10/2022	GUERRERO LAPO FREDI ENRIQUE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	Σ	17686,24
221105999	30/11/2022	CASTILLO SANCHEZ LUIS ANDRES	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	13690,57
221106000	30/11/2022	GUERRERO RAMIREZ KARLA FERNANDA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	13500,3
221106001	30/11/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	13310,03
221106002	30/11/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTAVO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	13119,76
221106003	30/11/2022	BELTRAN LEON ALONSO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	12929,49
221106004	30/11/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EFREN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	12739,22
221106005	30/11/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	12548,95
221106006	30/11/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BALDEMA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	12358,68
221106007	30/11/2022	PACHECO CELI FRANKLIN OMERO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	12168,41
221106089	30/11/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EFREN	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE DE PROVI	0	83,34	✓	12085,07
221106091	30/11/2022	PACHECO CELI FRANKLIN OMERO	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE DE PROVI	0	190,27	✓	11894,8
221106096	30/11/2022	MALLA DELGADO LUIS ROBERTO	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE DE PROVI	0	190,27	✓	11704,53
221106132	30/11/2022	PACHECO CALLE HECTOR RAFAEL	P/R CIERRE DE FACTURACION CON LA DI	0	190,27	Σ	11514,26

S

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

221206292	31/12/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COM	0	190,27	✓	9859,9
221206293	31/12/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTAVO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	9669,63
221206294	31/12/2022	PACHECO PACHECO AMADO RIGOBERTO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	9479,36
221206295	31/12/2022	QUEZADA SILVA ANGEL IVAN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	9289,09
221206296	31/12/2022	OCHOA DAVILA MARCO IVAN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COM	0	190,27	✓	9098,82
221206297	31/12/2022	LUDEÑA CASTILLO SANTOS LUIS	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	8908,55
221206298	31/12/2022	CALDERON HERRERA PLUTARCO RAMON	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COM	0	190,27	✓	8718,28
221206299	31/12/2022	GUERRERO LAPO FREDI ENRIQUE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	8528,01
221206300	31/12/2022	POGO SARITAMA VICTOR HUGO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	8337,74
221206301	31/12/2022	ESPINOZA PEREZ JOSE ARTURO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	8147,47
221206302	31/12/2022	PACHECO PATIÑO VICTOR MANUEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	7957,2
221206304	31/12/2022	MOROCHO RAMIREZ LEONIDAS ALBERTO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	7766,93
221206305	31/12/2022	PATIÑO JARAMILLO ROMEL FRANKLIN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	7576,66
221206306	31/12/2022	AYALA ROBLES SIRILO DE LOS SANTOS	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	7386,39
221206307	31/12/2022	NARCISA DE JESUS MELGAR SANCHEZ	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	7196,12
221206308	31/12/2022	CANGO GONZALEZ ORLANDO JAVIER	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	7005,85
221206309	31/12/2022	CASTILLO BETANCOURT RAUL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	6815,58
221206310	31/12/2022	SILVA CARTUCHE BOLIVAR ALEJANDRO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	6625,31
221206311	31/12/2022	GUAMAN PACHECO EGWIN PATRICIO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COM	0	190,27	✓	6435,04
221206312	31/12/2022	PACHECO CELI FRANKLIN OMERO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COM	0	190,27	✓	6244,77
221206313	31/12/2022	PACHECO PACHECO SEGUNDO DANIEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	6054,5
221206314	31/12/2022	JARAMILLO PATIÑO JORGE ENRIQUE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	5864,23
221206315	31/12/2022	AGUIRRE CUENCA HERMEL YOLANDO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	5673,96
221206316	31/12/2022	ORDOÑEZ SERVIA MARIA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	✓	5483,69
221206317	31/12/2022	ARMIJOS TAPIA ALFONSO WILLAN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CO	0	190,27	Σ	5293,42

S

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

**Nota.** Por la extensión de los mayores se colocó los últimos movimientos de cada mes.



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNION  
CARIAMANGA”**  
**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR**  
**PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**CÉDULA ANALÍTICA**

**EJ. 05**  
**9 – 19**

**COMPONENTE:** Cuentas por Cobrar

**SUBCOMPONENTE:** (SOCIOS) Por fondo renovación parque automotor

Mes	Débitos	Créditos	Saldo	
<b>Saldo al 31 de dic. 2021</b>			1.8814,63	
Enero	0	0	0	<div style="border: 1px solid red; padding: 2px; display: inline-block;">EJ. 07/9 1 – 5</div>
Febrero	0	0	0	
Marzo	0	0	0	
Abril	28.357,58	25.249,90	21.922,31	<div style="border: 1px solid red; padding: 2px; display: inline-block;">EJ. 07/9 2 – 5</div>
Mayo	27.460,32	26.769,42	22.613,21	
Junio	27.460,32	27.848,80	22.224,73	<div style="border: 1px solid red; padding: 2px; display: inline-block;">EJ. 07/9 3 – 5</div>
Julio	27.460,32	23.205,02	26.480,03	
Agosto	29.707,35	23.073,03	33.114,35	<div style="border: 1px solid red; padding: 2px; display: inline-block;">EJ. 07/9 4 – 5</div>
Septiembre	29.707,35	23.541,54	39.280,16	
Octubre	16.276,08	13.667,64	41.888,60	<div style="border: 1px solid red; padding: 2px; display: inline-block;">EJ. 07/9 4 – 5</div>
Noviembre	14.853,31	25.965,41	30.776,50	
Diciembre	14.853,31	20.522,49	√ 25.107,32	

**Conclusión**

El análisis al movimiento de la subcuenta Por fondo renovación parque automotor, evidenció que los saldos presentados por la cooperativa son razonables.

**S** Documentación sustentatoria

**Σ** Sumado

**√** Verificado

**ELABORADO POR:** P. E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:** 12/01/2024

**COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNION CARIAMANGA-MATRIZ**

Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguigueren      Usuario: LORENA HURTADO

RUC 1190081474001      Fecha: 2023-08-09T12:47:19.237337-05:00

**especificacion** [PERIODO: 01-01-2022 al 31-12-2022], CUENTA: POR FONDO RENOVACION PARQUE AUTOMOTOR

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
		1.1.2.1.02.03.04	POR FONDO RENOVACION PARQUE AUTOMOTOR			
	31/12/2021		Saldo al 31 Dec 2021	18814,63	0	√ 18814,63
220404669	30/04/2022	BELTRAN LEON CARLOS MANUEL	(Apr 2022) Fondo de renovación parque automotor	388,46	0	√ 19203,09
220404670	30/04/2022	MEDINA EDGAR NELSON	(Apr 2022) Fondo de renovación parque automotor	388,46	0	√ 19591,55
220404671	30/04/2022	POMA IÑIGUEZ MANUEL GUSTAVO	(Apr 2022) Fondo de renovación parque automotor	388,46	0	√ 19980,01
220404672	30/04/2022	TAPIA MONTAÑO JORGE PATRICIO	(Apr 2022) Fondo de renovación parque automotor	388,46	0	√ 20368,47
220404674	30/04/2022	MONTAÑO ROMERO JOSE FLAVIO	(Apr 2022) Fondo de renovación parque automotor	388,46	0	√ 20756,93
220404678	30/04/2022	JAEN JOSE HERALDO	(Apr 2022) Fondo de renovación parque automotor	388,46	0	√ 21145,39
220404682	30/04/2022	PACHECO CALLE HECTOR RAFAEL	(Apr 2022) Fondo de renovación parque automotor	388,46	0	√ 21533,85
220404683	30/04/2022	GUAMAN PACHECO PAOLA SILVANA	(Apr 2022) Fondo de renovación parque automotor	388,46	0	√ 21922,31
220405115	30/04/2022	CHIRIBOGA IÑIGUEZ CESAR ANIBAL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES	0	388,46	√ 25418,45
220405116	30/04/2022	TAMAY BENITEZ HUGO VICTORIANO	P/R CANCELACION DE LA CAJA COMUN DEL MES DE ABF	0	388,46	√ 25029,99
220405117	30/04/2022	TAPIA SALINAS ANGEL HUMBERTO	P/R CANCELACION DE LA CAJA COMUN DEL MES DE ABF	0	388,46	√ 24641,53
220405118	30/04/2022	CASTILLO SANCHEZ LUIS ANDRES	P/R CANCELACION DE LA CAJA COMUN DEL MES DE ABF	0	388,46	√ 24253,07
220405119	30/04/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BALD	P/R CANCELACION DE LA CAJA COMUN DEL MES DE ABF	0	388,46	√ 23864,61
220405120	30/04/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EFR	P/R CANCELACION DE LA CAJA COMUN DEL MES DE ABF	0	388,46	√ 23476,15
220405121	30/04/2022	CEVALLOS LABANDA SEGUNDO MANU	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES	0	388,46	√ 23087,69
220405122	30/04/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZAD	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES	0	388,46	√ 22699,23
220405124	30/04/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTAV	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES	0	388,46	√ 22310,77
S 220405125	30/04/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES	0	388,46	Σ 21922,31

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

√ Verificado

	220505177	31/05/2022	TAPIA SALINAS ANGEL HUMBERTO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES	0	376,18	✓	27127,17
	220505178	31/05/2022	BELTRAN LEON AYDA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES	0	376,16	✓	26751,01
	220505180	31/05/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATRICI	P/R PAGO DE ARRIENDO DE BODEGA DEL TERMINAL TE	0	376,16	✓	26374,85
	220505181	31/05/2022	LARA GRANDA RAMIRO LEONEL	P/R LA CANCELACION TOTAL DE CAJA COMUN DEL MES	0	376,16	✓	25998,69
	220505182	31/05/2022	CHIRIBOGA IÑIGUEZ CESAR ANIBAL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES	0	376,16	✓	25622,53
	220505183	31/05/2022	CEVALLOS LABANDA SEGUNDO MANUI	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES	0	376,16	✓	25246,37
	220505184	31/05/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZADA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES	0	376,16	✓	24870,21
	220505185	31/05/2022	CASTILLO SANCHEZ LUIS ANDRES	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES	0	376,16	✓	24494,05
	220505186	31/05/2022	BELTRAN LEON ALONSO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES	0	376,16	✓	24117,89
	220505188	31/05/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BALDE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES	0	376,18	✓	23741,71
	220505189	31/05/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EFRE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES	0	376,16	✓	23365,55
	220505190	31/05/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES	0	376,16	✓	22989,39
	220505191	31/05/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTAVO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES	0	376,18	Σ	22613,21
	220604992	30/06/2022	CASTILLO SANCHEZ LUIS ANDRES	P/R CANCELACIÓN TOTAL DE LA CAJA COMÚN DEL MES	0	376,16	✓	26738,79
	220604993	30/06/2022	BELTRAN LEON ALONSO	P/R CANCELACIÓN TOTAL DE LA CAJA COMÚN DEL MES	0	376,16	✓	26362,63
	220604994	30/06/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	P/R CANCELACIÓN TOTAL DE LA CAJA COMÚN DEL MES	0	376,18	✓	25986,45
	220604995	30/06/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EFRE	P/R CANCELACIÓN TOTAL DE LA CAJA COMÚN DEL MES	0	376,16	✓	25610,29
	220604996	30/06/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACIÓN TOTAL DE LA CAJA COMÚN DEL MES	0	376,16	✓	25234,13
	220604997	30/06/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTAVO	P/R CANCELACIÓN TOTAL DE LA CAJA COMÚN DEL MES	0	376,18	✓	24857,95
	220605085	30/06/2022	PACHECO CALLE HECTOR RAFAEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES	0	376,18	✓	24481,77
	220605086	30/06/2022	HUALPA TORRES ALCIDES ALBERTO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESF	0	376,16	✓	24105,61
	220605087	30/06/2022	MOROCHO PINTADO ADALBERTO FAL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESF	0	376,18	✓	23729,43
	220605088	30/06/2022	GRANDA NIXON ARLIG	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESF	0	376,16	✓	23353,27
	220605089	30/06/2022	QUEZADA SILVA ANGEL IVAN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESF	0	376,18	✓	22977,09
	220605090	30/06/2022	ORDOÑEZ SERVIA MARIA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESF	0	376,18	✓	22600,91
	220605091	30/06/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BALDE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESF	0	376,18	Σ	22224,73

S

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

	220705712	31/07/2022	TAMAY BENITEZ HUGO VICTORIANO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES	0	376,18	✓ 31252,77
	220705713	31/07/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATRICI	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES	0	376,16	✓ 30876,61
	220705714	31/07/2022	LARA GRANDA RAMIRO LEONEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES	0	376,16	✓ 30500,45
	220705715	31/07/2022	CHIRIBOGA IÑIGUEZ CESAR ANIBAL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES	0	376,16	✓ 30124,29
	220705716	31/07/2022	CEVALLOS LABANDA SEGUNDO MANUI	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES	0	376,16	✓ 29748,13
	220705717	31/07/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZADA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES	0	376,16	✓ 29371,97
	220705718	31/07/2022	CASTILLO SANCHEZ LUIS ANDRES	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES	0	376,16	✓ 28995,81
	220705719	31/07/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES	0	376,18	✓ 28619,63
	220705720	31/07/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EFRE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES	0	376,16	✓ 28243,47
	220705721	31/07/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES	0	376,16	✓ 27867,31
	220705722	31/07/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTAVO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN DEL MES	0	376,18	✓ 27491,13
	220705810	31/07/2022	MOROCHO PINTADO ADALBERTO FAU	P/R CANCELACION DE LA CAJA COMUN CORRESPONDIE	0	376,18	✓ 27114,95
	220705812	31/07/2022	FRANKLIN FLORESMILO TAPIA SALINA	P/R CANCELACION DE LA CAJA COMUN CORRESPONDIE	0	634,92	Σ 26480,03
	220806363	31/08/2022	ARMIJOS TAPIA ALFONSO WILLAN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	406,95	✓ 37590,8
	220806365	31/08/2022	GALVAN JARAMILLO HORACIO CORNE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	406,95	✓ 37183,85
	220806396	31/08/2022	MONTAÑO NOVOA VICTOR MANUEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	406,95	✓ 36776,9
	220806397	31/08/2022	QUEZADA QUEZADA JOSE FLORO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	406,95	✓ 36369,95
	220806398	31/08/2022	TAPIA ROMERO ANGEL RUFINO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	406,95	✓ 35963
	220806399	31/08/2022	CASTILLO JIMENEZ ROGER	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	406,95	✓ 35556,05
	220806400	31/08/2022	MONTAÑO ROMERO RAMON WILFRI	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	406,95	✓ 35149,1
	220806401	31/08/2022	TAMAY BENITEZ HUGO VICTORIANO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	406,95	✓ 34742,15
	220806402	31/08/2022	LARA GRANDA RAMIRO LEONEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	406,95	✓ 34335,2
	220806403	31/08/2022	CHIRIBOGA IÑIGUEZ CESAR ANIBAL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	406,95	✓ 33928,25
	220806404	31/08/2022	CEVALLOS LABANDA SEGUNDO MANUI	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	406,95	✓ 33521,3
S	220806405	31/08/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZADA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	406,95	Σ 33114,35

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

220905923	30/09/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	406,95	✓	44163,56
220905925	30/09/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	406,95	✓	43756,61
220905926	30/09/2022	MONTAÑO ROMERO MANUEL ANTON	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	406,95	✓	43349,66
220905927	30/09/2022	MONTAÑO ROMERO RAMON WILFRID	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	406,95	✓	42942,71
220905928	30/09/2022	MOROCHO RAMIREZ LEONIDAS ALBER	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	406,95	✓	42535,76
220905929	30/09/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EFRE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	406,95	✓	42128,81
220905930	30/09/2022	TAMAY BENITEZ HUGO VICTORIANO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	406,95	✓	41721,86
220905931	30/09/2022	NARCISA DE JESUS MELGAR SANCHEZ	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	406,95	✓	41314,91
220905932	30/09/2022	GALVAN JARAMILLO HORACIO CORNE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	406,95	✓	40907,96
220905933	30/09/2022	GUERRERO LAPO FREDI ENRIQUE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	406,95	✓	40501,01
220905934	30/09/2022	FRANKLIN FLORESMILO TAPIA SALINA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	406,95	✓	40094,06
220905935	30/09/2022	MONTAÑO NOVOA VICTOR MANUEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	406,95	✓	39687,11
220905939	30/09/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BALDE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	406,95	Σ	39280,16
221006068	31/10/2022	PACHECO PACHECO AMADO RIGOBERT	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	222,96	✓	44564,12
221006069	31/10/2022	BELTRAN LEON CARLOS MANUEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	222,96	✓	44341,16
221006070	31/10/2022	HUALPA TORRES ALCIDES ALBERTO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	222,96	✓	44118,2
221006071	31/10/2022	AGUIRRE CUENCA HERMEL YOLANDO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	222,96	✓	43895,24
221006072	31/10/2022	GUERRERO LOPEZ BAYRON IVAN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	222,96	✓	43672,28
221006073	31/10/2022	JARAMILLO PATIÑO JORGE ENRIQUE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	222,96	✓	43449,32
221006074	31/10/2022	CHIRIBOGA BELTRAN ARGENIS RAFAEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	222,96	✓	43226,36
221006075	31/10/2022	CALDERON HERRERA PLUTARCO RAMON	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	222,96	✓	43003,4
221006076	31/10/2022	PACHECO PACHECO SEGUNDO DANIEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	222,96	✓	42780,44
221006077	31/10/2022	OCHOA DAVILA MARCO IVAN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	222,96	✓	42557,48
221006078	31/10/2022	LUDEÑA CASTILLO SANTOS LUIS	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	222,96	✓	42334,52
221006079	31/10/2022	GUERRERO RAMIREZ KARLA FERNAND	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	222,96	✓	42111,56
221006081	31/10/2022	GUERRERO LAPO FREDI ENRIQUE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	222,96	Σ	41888,6

S

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

	221105999	30/11/2022	CASTILLO SANCHEZ LUIS ANDRES	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	203,47	✓	33594,31
	221106000	30/11/2022	GUERRERO RAMIREZ KARLA FERNAND	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	203,47	✓	33390,84
	221106001	30/11/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	203,47	✓	33187,37
	221106002	30/11/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTAVO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	203,47	✓	32983,9
	221106003	30/11/2022	BELTRAN LEON ALONSO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	203,47	✓	32780,43
	221106004	30/11/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EFRE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	203,47	✓	32576,96
	221106005	30/11/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	203,47	✓	32373,49
	221106006	30/11/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BALDE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	203,47	✓	32170,02
	221106007	30/11/2022	PACHECO CELI FRANKLIN OMERO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	203,47	✓	31966,55
	221106008	30/11/2022	ESPINOZA PEREZ JOSE ARTURO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	203,47	✓	31763,08
	221106091	30/11/2022	PACHECO CELI FRANKLIN OMERO	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE DE PROVINCIA, BOLETO:	0	406,95	✓	31356,13
	221106096	30/11/2022	MALLA DELGADO LUIS ROBERTO	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE DE PROVINCIA, BOLETO:	0	376,16	✓	30979,97
	221106132	30/11/2022	PACHECO CALLE HECTOR RAFAEL	P/R CIERRE DE FACTURACION CON LA DISTRIBUCION D	0	203,47	Σ	30776,5
	221206305	31/12/2022	PATIÑO JARAMILLO ROMEL FRANKLIN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	203,47	✓	27548,96
	221206306	31/12/2022	AYALA ROBLES SIRILO DE LOS SANTOS	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	203,47	✓	27345,49
	221206307	31/12/2022	NARCISA DE JESUS MELGAR SANCHEZ	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	203,47	✓	27142,02
	221206308	31/12/2022	CANGO GONZALEZ ORLANDO JAVIER	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	203,47	✓	26938,55
	221206309	31/12/2022	CASTILLO BETANCOURT RAUL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	203,47	✓	26735,08
	221206310	31/12/2022	SILVA CARTUCHE BOLIVAR ALEJANDRO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	203,47	✓	26531,61
	221206311	31/12/2022	GUAMAN PACHECO EGWIN PATRICIO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	203,47	✓	26328,14
	221206312	31/12/2022	PACHECO CELI FRANKLIN OMERO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	203,47	✓	26124,67
	221206313	31/12/2022	PACHECO PACHECO SEGUNDO DANIEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	203,47	✓	25921,2
	221206314	31/12/2022	JARAMILLO PATIÑO JORGE ENRIQUE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	203,47	✓	25717,73
	221206315	31/12/2022	AGUIRRE CUENCA HERMEL YOLANDO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	203,47	✓	25514,26
	221206316	31/12/2022	ORDOÑEZ SERVIA MARIA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	203,47	✓	25310,79
S	221206317	31/12/2022	ARMIJOS TAPIA ALFONSO WILLAN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRESP	0	203,47	Σ	25107,32

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

*Nota.* Por la extensión de los mayores se colocó los últimos movimientos de cada mes.



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNION  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CÉDULA ANALÍTICA**

**EJ. 05  
10 – 19**

**COMPONENTE:** Cuentas por Cobrar

**SUBCOMPONENTE:** (SOCIOS) Por fondo seguro médico

Mes	Débitos	Créditos	Saldo	
<b>Saldo al 31 de dic. 2021</b>			907,63	
Enero	7.205,84	6.522,95	1.590,52	EJ. 07/10 1 – 7
Febrero	8.001,02	7.782,25	1.809,29	EJ. 07/10 2 – 7
Marzo	9.134,50	8.668,49	2.275,30	EJ. 07/10 3 – 7
Abril	7.438,53	7.647,61	2.066,22	EJ. 07/10 4 – 7
Mayo	8.883,93	9.424,63	1.525,52	EJ. 07/10 5 – 7
Junio	7.911,66	8.445,49	√ 991,69	EJ. 07/10 6 – 7
Julio	8.156,62	7.110,74	2.037,57	EJ. 07/10 7 – 7
Agosto	8.370,16	6.592,08	3.815,65	
Septiembre	8.201,18	6.954,77	5.062,06	
Octubre	8.056,94	6.447,41	6.671,59	
Noviembre	7.669,57	9.333,60	5.007,56	
Diciembre	7.891,52	1.1239	√ 1.660,08	

**Conclusión**

El análisis al movimiento de la subcuenta Por fondo seguro médico, evidenció que los saldos presentados por la cooperativa son razonables.

**S** Documentación sustentatoria

**Σ** Sumado

**√** Verificado

**ELABORADO POR:** P. E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:** 12/01/2024

<b>COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNION CARIAMANGA-MATRIZ</b>						
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren			Usuario: LORENA HURTADO			
RUC 1190081474001			Fecha: 2023-08-09T12:48:53.469331-05:00			
<b>especificacion</b>	[PERIODO: 01-01-2022 al 31-12-2022], CUENTA: POR FONDO SEGURO MEDICO					
ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
		1.1.2.1.02.03.05	POR FONDO SEGURO MEDICO			
	31/12/2021		Saldo al 31 Dec 2021	907,63	0	✓ 907,63
220105477	06/01/2022	CANGO QUITO VITELIO ALCIVAR	P/R CANCELACION DE LA CAJA COM	0	101,66	✓ 805,97
220105150	31/01/2022	BELTRAN LEON CARLOS MANUEL	(Jan 2022) PAGO DE PLANILLA IESS	70,79	0	✓ 876,76
220105167	31/01/2022	TAPIA MONTAÑO JORGE PATRICIO	(Jan 2022) PAGO DE PLANILLA IESS	101,83	0	✓ 978,59
220105168	31/01/2022	MONTAÑO ROMERO JOSE FLAVIO	(Jan 2022) PAGO DE PLANILLA IESS	318,76	0	✓ 1297,35
220105169	31/01/2022	JAEN JOSE HERALDO	(Jan 2022) PAGO DE PLANILLA IESS	101,83	0	✓ 1399,18
220105173	31/01/2022	PACHECO CALLE HECTOR RAFAEL	(Jan 2022) PAGO DE PLANILLA IESS	100,81	0	✓ 1499,99
220105174	31/01/2022	GUAMAN PACHECO PAOLA SILVAN	(Jan 2022) PAGO DE PLANILLA IESS	101,66	0	✓ 1601,65
220105177	31/01/2022	POMA PROAÑO MAYRA ROCIO	(Jan 2022) PAGO DE PLANILLA IESS	191,21	0	✓ 1792,86
220105183	31/01/2022	HUALPA TORRES ALCIDES ALBERTO	(Jan 2022) PAGO DE PLANILLA IESS	153,85	0	✓ 1946,71
220105186	31/01/2022	GUERRERO LOPEZ BAYRON IVAN	(Jan 2022) PAGO DE PLANILLA IESS	108,6	0	✓ 2055,31
220105189	31/01/2022	CARRION JUAREZ SILVIA PATRICIA	(Jan 2022) PAGO DE PLANILLA IESS	70,79	0	✓ 2126,1
220105672	31/01/2022	CEVALLOS LABANDA SEGUNDO MAI	P/R CANCELACION DE LA CAJA COM	0	70,79	✓ 2015,94
220105674	31/01/2022	CASTILLO SANCHEZ LUIS ANDRES	P/R CANCELACION DE LA CAJA COM	0	70,79	✓ 1945,15
220105676	31/01/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BAL	P/R CANCELACION DE LA CAJA COM	0	70,79	✓ 1874,36
220105677	31/01/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	P/R CANCELACION DE LA CAJA COM	0	101,83	✓ 1772,53
220105679	31/01/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACION DE LA CAJA COM	0	80,35	✓ 1692,18
<b>S</b> 220105680	31/01/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTA	P/R CANCELACION DE LA CAJA COM	0	101,66	Σ 1590,52

**S** Documentación sustentatoria  
Σ Sumado  
✓ Verificado

220204837	28/02/2022	QUEZADA QUEZADA JOSE FLORO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	106,98	✓	2926,16
220204838	28/02/2022	TAPIA ROMERO ANGEL RUFINO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	85,35	✓	2840,81
220204839	28/02/2022	CASTILLO JIMENEZ ROGER	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	101,66	✓	2739,15
220204840	28/02/2022	MONTAÑO ROMERO RAMON WILF	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	101,66	✓	2637,49
220204841	28/02/2022	MONTAÑO ROMERO MANUEL ANT	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	101,83	✓	2535,66
220204843	28/02/2022	TAPIA SALINAS ANGEL HUMBERTO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	105,73	✓	2429,93
220204845	28/02/2022	LARA GRANDA RAMIRO LEONEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	101,83	✓	2328,1
220204848	28/02/2022	CEVALLOS LABANDA SEGUNDO MAI	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	79,59	✓	2248,51
220204849	28/02/2022	CASTILLO SANCHEZ LUIS ANDRES	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	75,19	✓	2173,32
220204850	28/02/2022	BELTRAN LEON ALONSO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	101,83	✓	2071,49
220204851	28/02/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BAL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	75,19	✓	1996,3
220204853	28/02/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	85,35	✓	1910,95
220204854	28/02/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	101,66	Σ	1809,29
220305410	31/03/2022	CASTILLO JIMENEZ ROGER	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	101,66	✓	3844,22
220305412	31/03/2022	BELTRAN LEON AYDA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	161,83	✓	3682,39
220305413	31/03/2022	TAMAY BENITEZ HUGO VICTORIAN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	193,64	✓	3488,75
220305414	31/03/2022	TAPIA SALINAS ANGEL HUMBERTO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	101,83	✓	3386,92
220305416	31/03/2022	LARA GRANDA RAMIRO LEONEL	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA C	0	101,83	✓	3285,09
220305417	31/03/2022	CHIRIBOGA IÑIGUEZ CESAR ANIBAL	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA C	0	191,94	✓	3093,15
220305418	31/03/2022	CEVALLOS LABANDA SEGUNDO MAI	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA C	0	75,19	✓	3017,96
220305419	31/03/2022	CASTILLO SANCHEZ LUIS ANDRES	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA C	0	75,19	✓	2942,77
220305420	31/03/2022	BELTRAN LEON ALONSO	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA C	0	101,83	✓	2840,94
220305421	31/03/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BAL	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA C	0	130,47	✓	2710,47
220305422	31/03/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA C	0	101,83	✓	2608,64
220305423	31/03/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EF	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA C	0	247,99	✓	2360,65
220305424	31/03/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACION TOTAL DE CAJA C	0	85,35	Σ	2275,3

S

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

220405109	30/04/2022	CASTILLO JIMENEZ ROGER	P/R CANCELACION DE LA CAJA COM	0	101,66	✓	3399,19
220405110	30/04/2022	MONTAÑO ROMERO RAMON WILF	P/R CANCELACION DE LA CAJA COM	0	101,66	✓	3297,53
220405112	30/04/2022	BELTRAN LEON AYDA	P/R CANCELACION DE LA CAJA COM	0	161,83	✓	3135,7
220405114	30/04/2022	LARA GRANDA RAMIRO LEONEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	101,83	✓	3033,87
220405116	30/04/2022	TAMAY BENITEZ HUGO VICTORIAN	P/R CANCELACION DE LA CAJA COM	0	193,64	✓	2840,23
220405117	30/04/2022	TAPIA SALINAS ANGEL HUMBERTO	P/R CANCELACION DE LA CAJA COM	0	101,83	✓	2738,4
220405118	30/04/2022	CASTILLO SANCHEZ LUIS ANDRES	P/R CANCELACION DE LA CAJA COM	0	75,19	✓	2663,21
220405119	30/04/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BAL	P/R CANCELACION DE LA CAJA COM	0	130,47	✓	2532,74
220405120	30/04/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EF	P/R CANCELACION DE LA CAJA COM	0	55,44	✓	2477,3
220405121	30/04/2022	CEVALLOS LABANDA SEGUNDO MAI	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	75,19	✓	2402,11
220405122	30/04/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	186,79	✓	2215,32
220405124	30/04/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	101,66	✓	2113,66
220405125	30/04/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	47,44	Σ	2066,22
220505175	31/05/2022	MONTAÑO ROMERO MANUEL ANT	P/R PARA LA CANCELACION TOTAL	0	103,12	✓	3089,12
220505176	31/05/2022	TAMAY BENITEZ HUGO VICTORIAN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	193,64	✓	2895,48
220505177	31/05/2022	TAPIA SALINAS ANGEL HUMBERTO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	101,83	✓	2793,65
220505178	31/05/2022	BELTRAN LEON AYDA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	161,83	✓	2631,82
220505181	31/05/2022	LARA GRANDA RAMIRO LEONEL	P/R LA CANCELACION TOTAL DE CA	0	101,83	✓	2529,99
220505183	31/05/2022	CEVALLOS LABANDA SEGUNDO MAI	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	75,19	✓	2454,8
220505184	31/05/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	186,79	✓	2268,01
220505185	31/05/2022	CASTILLO SANCHEZ LUIS ANDRES	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	75,19	✓	2192,82
220505186	31/05/2022	BELTRAN LEON ALONSO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	101,83	✓	2090,99
220505188	31/05/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BAL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	130,47	✓	1960,52
220505189	31/05/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EF	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	247,99	✓	1712,53
220505190	31/05/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	85,35	✓	1627,18
220505191	31/05/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	101,66	Σ	1525,52

S

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

220604992	30/06/2022	CASTILLO SANCHEZ LUIS ANDRES	P/R CANCELACIÓN TOTAL DE LA CA	0	75,19	✓	2626,44
220604993	30/06/2022	BELTRAN LEON ALONSO	P/R CANCELACIÓN TOTAL DE LA CA	0	101,83	✓	2524,61
220604994	30/06/2022	POMA ÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	P/R CANCELACIÓN TOTAL DE LA CA	0	101,83	✓	2422,78
220604995	30/06/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EF	P/R CANCELACIÓN TOTAL DE LA CA	0	247,99	✓	2174,79
220604996	30/06/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACIÓN TOTAL DE LA CA	0	85,35	✓	2089,44
220604997	30/06/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTA	P/R CANCELACIÓN TOTAL DE LA CA	0	101,66	✓	1987,78
220605085	30/06/2022	PACHECO CALLE HECTOR RAFAEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	215,43	✓	1772,35
220605086	30/06/2022	HUALPA TORRES ALCIDES ALBERTO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	201,59	✓	1570,76
220605087	30/06/2022	MOROCHO PINTADO ADALBERTO F	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	101,83	✓	1468,93
220605089	30/06/2022	QUEZADA SILVA ANGEL IVAN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	186,62	✓	1282,31
220605090	30/06/2022	ORDOÑEZ SERVIA MARIA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	160,15	✓	1122,16
220605091	30/06/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BAL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	130,47	Σ	991,69
220705709	31/07/2022	TAPIA ROMERO ANGEL RUFINO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	85,35	✓	3371,53
220705710	31/07/2022	CASTILLO JIMENEZ ROGER	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	101,66	✓	3269,87
220705711	31/07/2022	MONTAÑO ROMERO RAMON WILF	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	101,66	✓	3168,21
220705712	31/07/2022	TAMAY BENITEZ HUGO VICTORIANO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	147,13	✓	3021,08
220705714	31/07/2022	LARA GRANDA RAMIRO LEONEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	101,83	✓	2919,25
220705716	31/07/2022	CEVALLOS LABANDA SEGUNDO MAI	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	75,19	✓	2844,06
220705717	31/07/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	101,83	✓	2742,23
220705718	31/07/2022	CASTILLO SANCHEZ LUIS ANDRES	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	75,19	✓	2667,04
220705719	31/07/2022	POMA ÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	101,83	✓	2565,21
220705720	31/07/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EF	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	247,99	✓	2317,22
220705721	31/07/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	85,35	✓	2231,87
220705722	31/07/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	101,66	✓	2130,21
220705810	31/07/2022	MOROCHO PINTADO ADALBERTO F	P/R CANCELACION DE LA CAJA COM	0	92,64	Σ	2037,57

S

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

	220806361	31/08/2022	AGUIRRE CUENCA HERMEL YOLAND	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	147,74	√	5417,92
	220806362	31/08/2022	ORDOÑEZ SERVIA MARIA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	160,15	√	5257,77
	220806363	31/08/2022	ARMIJOS TAPIA ALFONSO WILLAN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	193,83	√	5063,94
	220806365	31/08/2022	GALVAN JARAMILLO HORACIO COR	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	193,63	√	4870,31
	220806396	31/08/2022	MONTAÑO NOVOA VICTOR MANUI	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	271,87	√	4598,44
	220806397	31/08/2022	QUEZADA QUEZADA JOSE FLORO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	106,98	√	4491,46
	220806399	31/08/2022	CASTILLO JIMENEZ ROGER	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	101,66	√	4389,8
	220806400	31/08/2022	MONTAÑO ROMERO RAMON WILF	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	101,66	√	4288,14
	220806401	31/08/2022	TAMAY BENITEZ HUGO VICTORIAN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	193,64	√	4094,5
	220806402	31/08/2022	LARA GRANDA RAMIRO LEONEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	101,83	√	3992,67
	220806404	31/08/2022	CEVALLOS LABANDA SEGUNDO MAI	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	75,19	√	3917,48
	220806405	31/08/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	101,83	Σ	3815,65
	220905923	30/09/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	101,83	√	6854,74
	220905925	30/09/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	85,35	√	6769,39
	220905926	30/09/2022	MONTAÑO ROMERO MANUEL ANT	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	102,03	√	6667,36
	220905927	30/09/2022	MONTAÑO ROMERO RAMON WILF	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	101,66	√	6565,7
	220905928	30/09/2022	MOROCHO RAMIREZ LEONIDAS AL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	93,97	√	6471,73
	220905929	30/09/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EF	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	247,99	√	6223,74
	220905930	30/09/2022	TAMAY BENITEZ HUGO VICTORIAN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	193,64	√	6030,1
	220905932	30/09/2022	GALVAN JARAMILLO HORACIO COR	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	193,63	√	5836,47
	220905933	30/09/2022	GUERRERO LAPO FREDI ENRIQUE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	293,79	√	5542,68
	220905934	30/09/2022	FRANKLIN FLORESMILO TAPIA SALI	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	101,66	√	5441,02
	220905935	30/09/2022	MONTAÑO NOVOA VICTOR MANUI	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	303,77	√	5137,25
S	220905939	30/09/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BAL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	75,19	Σ	5062,06

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

√ Verificado

	221006068	31/10/2022	PACHECO PACHECO AMADO RIGOI	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	193,63	✓	8286,69
	221006069	31/10/2022	BELTRAN LEON CARLOS MANUEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	75,19	✓	8211,5
	221006070	31/10/2022	HUALPA TORRES ALCIDES ALBERTO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	143,86	✓	8067,64
	221006071	31/10/2022	AGUIRRE CUENCA HERMEL YOLAND	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	157,11	✓	7910,53
	221006072	31/10/2022	GUERRERO LOPEZ BAYRON IVAN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	110,39	✓	7800,14
	221006073	31/10/2022	JARAMILLO PATIÑO JORGE ENRIQU	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	101,83	✓	7698,31
	221006074	31/10/2022	CHIRIBOGA BELTRAN ARGENIS RAF	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	75,19	✓	7623,12
	221006075	31/10/2022	CALDERON HERRERA PLUTARCO RA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	101,83	✓	7521,29
	221006076	31/10/2022	PACHECO PACHECO SEGUNDO DAM	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	157,11	✓	7364,18
	221006078	31/10/2022	LUDEÑA CASTILLO SANTOS LUIS	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	236,97	✓	7127,21
	221006079	31/10/2022	GUERRERO RAMIREZ KARLA FERNA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	161,83	✓	6965,38
	221006081	31/10/2022	GUERRERO LAPO FREDI ENRIQUE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	293,79	Σ	6671,59
	221105995	30/11/2022	QUEZADA QUEZADA JOSE FLORO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	106,98	✓	6199,03
	221105997	30/11/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	101,83	✓	6097,2
	221105998	30/11/2022	CEVALLOS LABANDA SEGUNDO MAI	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	75,19	✓	6022,01
	221105999	30/11/2022	CASTILLO SANCHEZ LUIS ANDRES	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	75,19	✓	5946,82
	221106000	30/11/2022	GUERRERO RAMIREZ KARLA FERNA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	161,83	✓	5784,99
	221106001	30/11/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	85,35	✓	5699,64
	221106002	30/11/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	2,96	✓	5696,68
	221106003	30/11/2022	BELTRAN LEON ALONSO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	101,83	✓	5594,85
	221106004	30/11/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EF	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	247,99	✓	5346,86
	221106005	30/11/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	101,83	✓	5245,03
	221106006	30/11/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BAL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	75,19	✓	5169,84
S	221106132	30/11/2022	PACHECO CALLE HECTOR RAFAEL	P/R CIERRE DE FACTURACION CON	0	162,28	Σ	5007,56

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

	221206287	31/12/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BAL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	75,19	✓	5519,06
	221206289	31/12/2022	LUDEÑA ARMIJOS MAYRA ALEXAND	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	248,08	✓	5270,98
	221206290	31/12/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EF	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	247,99	✓	5022,99
	221206291	31/12/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	101,83	✓	4921,16
	221206292	31/12/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	85,35	✓	4835,81
	221206293	31/12/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	101,66	✓	4734,15
	221206294	31/12/2022	PACHECO PACHECO AMADO RIGOI	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	193,63	✓	4540,52
	221206295	31/12/2022	QUEZADA SILVA ANGEL IVAN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	176,44	✓	4364,08
	221206297	31/12/2022	LUDEÑA CASTILLO SANTOS LUIS	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	233,68	✓	4130,4
	221206298	31/12/2022	CALDERON HERRERA PLUTARCO RA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	104	✓	4026,4
	221206299	31/12/2022	GUERRERO LAPO FREDI ENRIQUE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	291,05	✓	3735,35
	221206300	31/12/2022	POGO SARITAMA VICTOR HUGO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	101,83	✓	3633,52
	221206301	31/12/2022	ESPINOZA PEREZ JOSE ARTURO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	202,75	✓	3430,77
	221206302	31/12/2022	PACHECO PATIÑO VICTOR MANUEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	193,63	✓	3237,14
	221206304	31/12/2022	MOROCHO RAMIREZ LEONIDAS AL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	93,97	✓	3143,17
	221206305	31/12/2022	PATIÑO JARAMILLO ROMEL FRANK	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	101,83	✓	3041,34
	221206306	31/12/2022	AYALA ROBLES SIRILO DE LOS SANT	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	101,83	✓	2939,51
	221206308	31/12/2022	CANGO GONZALEZ ORLANDO JAVIE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	101,83	✓	2837,68
	221206309	31/12/2022	CASTILLO BETANCOURT RAUL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	218,4	✓	2619,28
	221206311	31/12/2022	GUAMAN PACHECO EGWIN PATRIC	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	101,83	✓	2517,45
	221206313	31/12/2022	PACHECO PACHECO SEGUNDO DAM	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	157,11	✓	2360,34
	221206314	31/12/2022	JARAMILLO PATIÑO JORGE ENRIQU	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	101,83	✓	2258,51
	221206315	31/12/2022	AGUIRRE CUENCA HERMEL YOLAND	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	244,65	✓	2013,86
	221206316	31/12/2022	ORDOÑEZ SERVIA MARIA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	160,15	✓	1853,71
S	221206317	31/12/2022	ARMIJOS TAPIA ALFONSO WILLAN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	193,63	Σ	1660,08

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

Nota. Por la extensión de los mayores se colocó los últimos movimientos de cada mes.



COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNION  
CARIAMANGA"

EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CÉDULA ANALÍTICA

EJ. 05  
11 - 19

COMPONENTE: Cuentas por Cobrar

SUBCOMPONENTE: (SOCIOS) Por fondo capitalización

Mes	Débitos	Créditos	Saldo
Saldo al 31 de dic. 2021			1.268,56
Enero	0	0	0
Febrero	0	0	0
Marzo	0	0	0
Abril	0	0	0
Mayo	0	0	0
Junio	0	0	✓ 0
Julio	0	0	0
Agosto	0	0	0
Septiembre	0	0	0
Octubre	0	0	0
Noviembre	0	0	0
Diciembre	0	0	✓ 1.268,56

EJ. 07/11  
1 - 1

**Conclusión**

El análisis al movimiento de la subcuenta Por fondo capitalización, evidenció que los saldos presentados por la cooperativa son razonables.

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

ELABORADO POR: P. E.E. G

REVISADO POR: E.C.A. J

FECHA: 12/01/2024

**COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNION CARIAMANGA-MATRIZ**

Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren

Usuario: LORENA HURTADO

RUC 1190081474001

Fecha: 2023-08-09T12:50:53.723033-05:00

**especificacion** [PERIODO: 01-01-2022 al 31-12-2022], CUENTA: POR FONDO CAPITALIZACION

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
		1.1.2.1.02.03.06	POR FONDO CAPITALIZACION			
	31/12/2021		Saldo al 31 Dec 2021	1268,56	0	√ 1268,56
			TOTALES EN EL PERIODO:	0	0	√ 0
			TOTALES ACUMULADOS:	1268,56	0	Σ 1268,56

S

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

√ Verificado



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNION  
CARIAMANGA”**  
**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR**  
**PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**CÉDULA ANALÍTICA**

**EJ. 05**  
**12 - 19**

**COMPONENTE:** Cuentas por Cobrar

**SUBCOMPONENTE:** (SOCIOS) Por préstamos a socios

Mes	Débitos	Créditos	Saldo
<b>Saldo al 31 de dic. 2021</b>			786.525,06
Enero	7.500,00	346,10	793.678,96
Febrero	0	584,07	793.094,89
Marzo	0	325,37	792.769,52
Abril	0	100	792.669,52
Mayo	0	250,23	792.419,29
Junio	0	0	792.419,29
Julio	0	552,3	791.866,99
Agosto	0	352,32	791.514,67
Septiembre	0	0	791.514,67
Octubre	0	507,8	791.006,87
Noviembre	11,50	255,49	790.762,88
Diciembre	0	268,05	790.494,83

**EJ. 07/12**  
**1 - 2**

**EJ. 07/12**  
**2 - 2**

**Conclusión**

El análisis al movimiento de la subcuenta Por préstamos a socios, evidenció que los saldos presentados por la cooperativa son razonables.

**S** Documentación sustentatoria

**Σ** Sumado

**√** Verificado

**ELABORADO POR:** P. E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:** 12/01/2024

## COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNION CARIAMANGA-MATRIZ

Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren

Usuario: LORENA HURTADO

RUC 1190081474001

Fecha: 2024-02-19T11:27:18.183368-05:00

especificacion [PERIODO: 01-01-2022 al 31-12-2022], CUENTA: POR PRESTAMOS A SOCIOS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO		
		1.1.2.1.02.04.01	POR PRESTAMOS A SOCIOS					
	31/12/2021		Saldo al 31 Dec 2021		786525,06	0	✓	786525,06
220100013	03/01/2022	PATIÑO JARAMILLO ROMEL FRANK	CUOTA 1/36	208,33		0	✓	786733,39
220100013	03/01/2022	PATIÑO JARAMILLO ROMEL FRANK	CUOTA 3/36	208,33		0	✓	786941,72
220100013	03/01/2022	PATIÑO JARAMILLO ROMEL FRANK	CUOTA 2/36	208,33		0	✓	787150,05
220100013	03/01/2022	PATIÑO JARAMILLO ROMEL FRANK	CUOTA 36/36	208,34		0	✓	787358,39
220100013	03/01/2022	PATIÑO JARAMILLO ROMEL FRANK	CUOTA 35/36	208,33		0	✓	787566,72
220100013	03/01/2022	PATIÑO JARAMILLO ROMEL FRANK	CUOTA 34/36	208,34		0	✓	787775,06
220100013	03/01/2022	PATIÑO JARAMILLO ROMEL FRANK	CUOTA 33/36	208,33		0	✓	787983,39
220100013	03/01/2022	PATIÑO JARAMILLO ROMEL FRANK	CUOTA 21/36	208,33		0	✓	790483,45
220100013	03/01/2022	PATIÑO JARAMILLO ROMEL FRANK	CUOTA 20/36	208,33		0	✓	790691,78
220100013	03/01/2022	PATIÑO JARAMILLO ROMEL FRANK	CUOTA 19/36	208,33		0	✓	790900,11
220100013	03/01/2022	PATIÑO JARAMILLO ROMEL FRANK	CUOTA 18/36	208,33		0	✓	791108,44
220100013	03/01/2022	PATIÑO JARAMILLO ROMEL FRANK	CUOTA 11/36	208,33		0	✓	792566,75
220100013	03/01/2022	PATIÑO JARAMILLO ROMEL FRANK	CUOTA 10/36	208,33		0	✓	792775,08
220100013	03/01/2022	PATIÑO JARAMILLO ROMEL FRANK	CUOTA 9/36	208,33		0	✓	792983,41
220100013	03/01/2022	PATIÑO JARAMILLO ROMEL FRANK	CUOTA 8/36	208,33		0	✓	793191,74
220100013	03/01/2022	PATIÑO JARAMILLO ROMEL FRANK	CUOTA 7/36	208,33		0	✓	793400,07
220100013	03/01/2022	PATIÑO JARAMILLO ROMEL FRANK	CUOTA 6/36	208,33		0	✓	793608,4
220100013	03/01/2022	PATIÑO JARAMILLO ROMEL FRANK	CUOTA 5/36	208,33		0	✓	793816,73
220100013	03/01/2022	PATIÑO JARAMILLO ROMEL FRANK	CUOTA 4/36	208,33		0	✓	794025,06
S 220105654	31/01/2022	ORDOÑEZ SERVIA MARIA	P/R CANCELACION DE LA CAJA COM		0	100	Σ	793925,06
220105732	31/01/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	P/R registrador Abono(s) de comp		0	246,1	Σ	793678,96

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

220204832	28/02/2022	ORDOÑEZ SERVIA MARIA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	100	√	793578,96
220204968	28/02/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	P/R registrar Abono(s) de compro	0	225,37	√	793353,59
220204969	28/02/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	P/R registrar Abono(s) de compro	0	258,7	Σ	793094,89
220305403	31/03/2022	ORDOÑEZ SERVIA MARIA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	100	√	792994,89
220305514	31/03/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	P/R registrar Abono(s) de compro	0	225,37	Σ	792769,52
220405093	30/04/2022	ORDOÑEZ SERVIA MARIA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	100	Σ	792669,52
220505287	31/05/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	P/R registrar Abono(s) de compro	0	250,23	Σ	792419,29
220705699	31/07/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	P/R registrar Abono(s) de compro	0	252,3	√	792166,99
220705704	31/07/2022	ORDOÑEZ SERVIA MARIA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	300	Σ	791866,99
220806262	31/08/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	P/R registrar Abono(s) de compro	0	252,32	√	791614,67
220806362	31/08/2022	ORDOÑEZ SERVIA MARIA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	100	Σ	791514,67
221005853	31/10/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	P/R registrar Abono(s) de compro	0	253,37	√	791261,3
221006021	31/10/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	P/R registrar Abono(s) de compro	0	254,43	Σ	791006,87
221102048	12/11/2022	CARRION JUAREZ SILVIA PATRICIA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-11-12. U	11,5	0	√	791018,37
221106127	30/11/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	P/R registrar Abono(s) de compro	0	255,49	Σ	790762,88
221206164	30/12/2022	CARRION JUAREZ SILVIA PATRICIA	CIERRE DE CAJA DEL 2023-01-23. U	0	11,5	√	790751,38
221206335	31/12/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	P/R registrar Abono(s) de compro	0	256,55	Σ	790494,83

S

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

√ Verificado



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNION  
CARIAMANGA”**  
**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR**  
**PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**CÉDULA ANALÍTICA**

**EJ. 05**  
**13 – 19**

**COMPONENTE:** Cuentas por Cobrar

**SUBCOMPONENTE:** (SOCIOS) Anticipo a socios (entregas en efectivo)

Mes	Débitos	Créditos	Saldo	
<b>Saldo al 31 de dic. 2021</b>			89.878,89	
Enero	23.972,83	20.132,23	93.719,49	<b>EJ. 07/13</b> <b>1 – 7</b>
Febrero	15.521,88	25.925,63	83.315,74	
Marzo	22.348,92	1.3643,44	92.021,22	<b>EJ. 07/13</b> <b>2 – 7</b>
Abril	19.534,87	22.557,35	88.998,74	
Mayo	32.258,18	31.430,01	89.826,91	<b>EJ. 07/13</b> <b>3 – 7</b>
Junio	12.833,36	12.335,42	√ 90.324,85	<b>EJ. 07/13</b> <b>4 – 7</b>
Julio	18.080,14	22.999,22	85.405,77	
Agosto	15.403,47	16.802,54	84.006,70	
Septiembre	9.199,05	8.992,03	84.213,72	<b>EJ. 07/13</b> <b>5 – 7</b>
Octubre	8.698,75	35.727,42	57.185,05	
Noviembre	10.493,46	21.642,84	46.035,67	<b>EJ. 07/13</b> <b>6 – 7</b>
Diciembre	45.495,53	12.737,78	√ 78.793,42	<b>EJ. 07/13</b> <b>7 – 7</b>

**Conclusión**

El análisis al movimiento de la subcuenta Anticipo a socios (entregas en efectivo), evidenció que los saldos presentados por la cooperativa son razonables.

Σ Documentación sustentatoria

Σ Sumado

√ Verificado

**ELABORADO POR:** P. E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:** 12/01/2024

<b>COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNION CARIAMANGA - MATRIZ</b>						
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren			Usuario: LORENA HURTADO			
RUC 1190081474001			Fecha: 2023-08-14T15:15:38.123044-05:00			
<b>especificacion</b>	[PERIODO: 01-01-2022 al 31-12-2022], CUENTA: ANTICIPO A SOCIOS (ENTREGAS EN EFECTIVO)					
ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
		1.1.2.01.02.05.01	ANTICIPO A SOCIOS (ENTREGAS EN EFECTIVO)			
	31/12/2021		Saldo al 31 Dec 2021	89878,89	0	✓ 89878,89
220101217	01/01/2022	NARCISA DE JESUS MELGAR SANCHI	P/R DEPOSITO DE CAJA COMUN DE	29,49	0	✓ 89908,38
220101259	01/01/2022	NARCISA DE JESUS MELGAR SANCHI	P/R DEPOSITO DE CAJA COMUN DE	25,89	0	✓ 89934,27
220101259	01/01/2022	PACHECO CALLE HECTOR RAFAEL	P/R DEPOSITO DE CAJA COMUN DE	3,57	0	✓ 89937,84
220101316	01/01/2022	NARCISA DE JESUS MELGAR SANCHI	P/R DEPOSITO DE CAJA COMUN DE	4	0	✓ 89941,84
220105546	01/01/2022	BELTRAN LEON CARLOS MANUEL	ANTICIPOR EN EFECTIVO DE LAS CA	20,25	0	✓ 89962,09
220105546	01/01/2022	TAPIA SALINAS ANGEL HUMBERTO	ANTICIPO EN EFECTIVO DE LAS CAJ	53,1	0	✓ 90015,19
220105546	01/01/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTA	ANTICIPO EN EFECTIVO DE LAS CAJ	18,75	0	✓ 90033,94
220105546	01/01/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	ANTICIPO EN EFECTIVO DE LAS CAJ	39,5	0	✓ 90073,44
220105546	01/01/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EF	ANTICIPO EN EFECTIVO DE LAS CAJ	55,13	0	✓ 90128,57
220105813	31/01/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EF	P/R PAGO DE APORTE A PIURA A LA	54,11	0	✓ 93594,01
220105814	31/01/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R PAGO DE APORTE A PIURA A LA	9,34	0	✓ 93603,35
220105814	31/01/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R PAGO DE APORTE A PIURA A LA	12,75	0	✓ 93616,1
220105814	31/01/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R PAGO DE APORTE A PIURA A LA	40,65	0	✓ 93656,75
220105815	31/01/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTA	P/R PAGO DE APORTE A PIURA A LA	17,74	0	✓ 93674,49
220105815	31/01/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTA	P/R PAGO DE APORTE A PIURA A LA	18,75	0	✓ 93693,24
220105815	31/01/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTA	P/R PAGO DE APORTE A PIURA A LA	26,25	0	Σ 93719,49

**S** Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

220204848	28/02/2022	CEVALLOS LABANDA SEGUNDO MAI	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	68,45	√	83682,24
220204848	28/02/2022	CEVALLOS LABANDA SEGUNDO MAI	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	39	√	83643,24
220204848	28/02/2022	CEVALLOS LABANDA SEGUNDO MAI	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	11	√	83632,24
220204849	28/02/2022	CASTILLO SANCHEZ LUIS ANDRES	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	52,25	√	83579,99
220204850	28/02/2022	BELTRAN LEON ALONSO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	38,4	√	83541,59
220204851	28/02/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BAL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	23,5	√	83518,09
220204852	28/02/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EF	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	84,6	√	83433,49
220204853	28/02/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	88,5	√	83344,99
220204853	28/02/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	36	√	83308,99
220204854	28/02/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	43,25	√	83265,74
220204955	28/02/2022	CEVALLOS LABANDA SEGUNDO MAI	P/R CORRECCION DE AD: 2202048	11	0	√	83276,74
220204955	28/02/2022	CEVALLOS LABANDA SEGUNDO MAI	P/R CORRECCION DE AD: 2202048	39	0	Σ	83315,74
220305441	31/03/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATR	P/R CANCELACION TOTAL DE EXCE	0	31,2	√	92094,69
220305441	31/03/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATR	P/R CANCELACION TOTAL DE EXCE	0	21,6	√	92073,09
220305441	31/03/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATR	P/R CANCELACION TOTAL DE EXCE	0	13,16	√	92059,93
220305441	31/03/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATR	P/R CANCELACION TOTAL DE EXCE	0	3,5	√	92056,43
220305441	31/03/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATR	P/R CANCELACION TOTAL DE EXCE	0	4,02	√	92052,41
220305441	31/03/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATR	P/R CANCELACION TOTAL DE EXCE	0	3,5	√	92048,91
220305441	31/03/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATR	P/R CANCELACION TOTAL DE EXCE	0	2,68	√	92046,23
220305441	31/03/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATR	P/R CANCELACION TOTAL DE EXCE	0	3,15	√	92043,08
220305441	31/03/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATR	P/R CANCELACION TOTAL DE EXCE	0	0,4	√	92042,68
220305441	31/03/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATR	P/R CANCELACION TOTAL DE EXCE	0	17,85	√	92024,83
220305441	31/03/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATR	P/R CANCELACION TOTAL DE EXCE	0	3,12	√	92021,71
220305441	31/03/2022	ALVARADO ALVARADO ANGEL PATR	P/R CANCELACION TOTAL DE EXCE	0	0,49	Σ	92021,22

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

√ Verificado

220405128	30/04/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZA	P/R CANCELACION DE LOS EXCEND	0	2,25	✓	89303,8
220405128	30/04/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZA	P/R CANCELACION DE LOS EXCEND	0	1,78	✓	89302,02
220405128	30/04/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZA	P/R CANCELACION DE LOS EXCEND	0	6,7	✓	89295,32
220405128	30/04/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZA	P/R CANCELACION DE LOS EXCEND	0	4,46	✓	89290,86
220405128	30/04/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZA	P/R CANCELACION DE LOS EXCEND	0	4	✓	89286,86
220405128	30/04/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZA	P/R CANCELACION DE LOS EXCEND	0	0,24	✓	89286,62
220405128	30/04/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZA	P/R CANCELACION DE LOS EXCEND	0	3,1	✓	89283,52
220405128	30/04/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZA	P/R CANCELACION DE LOS EXCEND	0	3,1	✓	89280,42
220405128	30/04/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZA	P/R CANCELACION DE LOS EXCEND	0	4	✓	89276,42
220405128	30/04/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZA	P/R CANCELACION DE LOS EXCEND	0	41,48	✓	89234,94
220405128	30/04/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZA	P/R CANCELACION DE LOS EXCEND	0	7,5	✓	89227,44
220405128	30/04/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZA	P/R CANCELACION DE LOS EXCEND	0	228,7	Σ	88998,74
220505270	31/05/2022	JARAMILLO PATIÑO JORGE ENRIQU	P/R DEUDA DE LA UNIDAD 12 POR	0	25	✓	90079,81
220505293	31/05/2022	NARCISA DE JESUS MELGAR SANCH	P/R CANCELACION DE LOS EXCEDEM	0	2,3	✓	90077,51
220505293	31/05/2022	NARCISA DE JESUS MELGAR SANCH	P/R CANCELACION DE LOS EXCEDEM	0	2,68	✓	90074,83
220505293	31/05/2022	NARCISA DE JESUS MELGAR SANCH	P/R CANCELACION DE LOS EXCEDEM	0	3,35	✓	90071,48
220505293	31/05/2022	NARCISA DE JESUS MELGAR SANCH	P/R CANCELACION DE LOS EXCEDEM	0	3,55	✓	90067,93
220505293	31/05/2022	NARCISA DE JESUS MELGAR SANCH	P/R CANCELACION DE LOS EXCEDEM	0	8,03	✓	90059,9
220505293	31/05/2022	NARCISA DE JESUS MELGAR SANCH	P/R CANCELACION DE LOS EXCEDEM	0	9	✓	90050,9
220505293	31/05/2022	NARCISA DE JESUS MELGAR SANCH	P/R CANCELACION DE LOS EXCEDEM	0	10,7	✓	90040,2
220505293	31/05/2022	NARCISA DE JESUS MELGAR SANCH	P/R CANCELACION DE LOS EXCEDEM	0	12,5	✓	90027,7
220505293	31/05/2022	NARCISA DE JESUS MELGAR SANCH	P/R CANCELACION DE LOS EXCEDEM	0	41,54	✓	89986,16
220505293	31/05/2022	NARCISA DE JESUS MELGAR SANCH	P/R CANCELACION DE LOS EXCEDEM	0	72,8	✓	89913,36
220505293	31/05/2022	NARCISA DE JESUS MELGAR SANCH	P/R CANCELACION DE LOS EXCEDEM	0	86,45	Σ	89826,91

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

220605091	30/06/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BAL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	46	✓	90421,76
220605091	30/06/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BAL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	1,38	✓	90420,38
220605091	30/06/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BAL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	18	✓	90402,38
220605091	30/06/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BAL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	13,5	✓	90388,88
220605091	30/06/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BAL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	9	✓	90379,88
220605091	30/06/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BAL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	13	✓	90366,88
220605091	30/06/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BAL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	12	✓	90354,88
220605091	30/06/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BAL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	2,4	✓	90352,48
220605091	30/06/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BAL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	18	✓	90334,48
220605091	30/06/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BAL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	0,4	✓	90334,08
220605091	30/06/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BAL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	3,25	✓	90330,83
220605091	30/06/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BAL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	5,98	Σ	90324,85
220705736	31/07/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZA	P/R CANCELACION DE LOS EXCEDEF	0	7,15	✓	85927,86
220705736	31/07/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZA	P/R CANCELACION DE LOS EXCEDEF	0	14,06	✓	85913,8
220705736	31/07/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZA	P/R CANCELACION DE LOS EXCEDEF	0	6,2	✓	85907,6
220705736	31/07/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZA	P/R CANCELACION DE LOS EXCEDEF	0	24,29	✓	85883,31
220705736	31/07/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZA	P/R CANCELACION DE LOS EXCEDEF	0	4,17	✓	85879,14
220705810	31/07/2022	JARAMILLO PATIÑO JORGE ENRIQU	P/R CANCELACION DE LA CAJA COM	0	25	✓	85854,14
220705810	31/07/2022	MOROCHO PINTADO ADALBERTO F	P/R CANCELACION DE LA CAJA COM	0	96,3	✓	85757,84
220705810	31/07/2022	MOROCHO PINTADO ADALBERTO F	P/R CANCELACION DE LA CAJA COM	0	120,7	✓	85637,14
220705810	31/07/2022	MOROCHO PINTADO ADALBERTO F	P/R CANCELACION DE LA CAJA COM	0	95,9	✓	85541,24
220705810	31/07/2022	MOROCHO PINTADO ADALBERTO F	P/R CANCELACION DE LA CAJA COM	0	78,12	✓	85463,12
220705810	31/07/2022	MOROCHO PINTADO ADALBERTO F	P/R CANCELACION DE LA CAJA COM	0	35,03	✓	85428,09
220705810	31/07/2022	MOROCHO PINTADO ADALBERTO F	P/R CANCELACION DE LA CAJA COM	0	22,32	Σ	85405,77

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

220806402	31/08/2022	BELTRAN LEON CARLOS MANUEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	9,52	✓	85051,15
220806402	31/08/2022	SAUCA RAMON FRANCO EDUARDO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	90,47	✓	84960,68
220806403	31/08/2022	CASTILLO JUMBO LIBY VICENTE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	6,47	✓	84954,21
220806403	31/08/2022	CHIRIBOGA IÑIGUEZ CESAR ANIBAL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	240	✓	84714,21
220806403	31/08/2022	CHIRIBOGA IÑIGUEZ CESAR ANIBAL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	9,52	✓	84704,69
220806403	31/08/2022	MEDINA EDGAR NELSON	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	67,89	✓	84636,8
220806404	31/08/2022	CASTILLO JUMBO LIBY VICENTE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	6,47	✓	84630,33
220806404	31/08/2022	CEVALLOS LABANDA SEGUNDO MA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	238,65	✓	84391,68
220806405	31/08/2022	CASTILLO JUMBO LIBY VICENTE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	6,47	✓	84385,21
220806405	31/08/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	240	✓	84145,21
220806405	31/08/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	110,25	✓	84034,96
220806405	31/08/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	28,26	Σ	84006,7
220905929	30/09/2022	CASTILLO JUMBO LIBY VICENTE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	5,99	✓	84436,05
220905929	30/09/2022	MONTAÑO MONTAÑO MAXIMO EF	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	6,63	✓	84429,42
220905930	30/09/2022	CASTILLO JUMBO LIBY VICENTE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	5,99	✓	84423,43
220905931	30/09/2022	CASTILLO JUMBO LIBY VICENTE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	5,99	✓	84417,44
220905932	30/09/2022	CASTILLO JUMBO LIBY VICENTE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	5,99	✓	84411,45
220905932	30/09/2022	GALVAN JARAMILLO HORACIO COR	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	90	✓	84321,45
220905932	30/09/2022	GALVAN JARAMILLO HORACIO COR	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	40,63	✓	84280,82
220905933	30/09/2022	CASTILLO JUMBO LIBY VICENTE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	5,99	✓	84274,83
220905933	30/09/2022	GUERRERO LAPO FREDI ENRIQUE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	6,63	✓	84268,2
220905934	30/09/2022	CASTILLO JUMBO LIBY VICENTE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	5,99	✓	84262,21
220905934	30/09/2022	FRANKLIN FLORESMILO TAPIA SALI	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	35,87	✓	84226,34
220905935	30/09/2022	CASTILLO JUMBO LIBY VICENTE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	5,99	✓	84220,35
220905939	30/09/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BAL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	6,63	Σ	84213,72

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

221006077	31/10/2022	OCHOA DAVILA MARCO IVAN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	2,25	✓	57290,86
221006077	31/10/2022	OCHOA DAVILA MARCO IVAN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	3,12	✓	57287,74
221006077	31/10/2022	OCHOA DAVILA MARCO IVAN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	2,23	✓	57285,51
221006077	31/10/2022	OCHOA DAVILA MARCO IVAN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	1,78	✓	57283,73
221006077	31/10/2022	OCHOA DAVILA MARCO IVAN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	2,74	✓	57280,99
221006077	31/10/2022	GUERRERO LOPEZ BAYRON IVAN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	12,85	✓	57268,14
221006078	31/10/2022	CASTILLO JUMBO LIBY VICENTE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	5,99	✓	57262,15
221006078	31/10/2022	LUDEÑA CASTILLO SANTOS LUIS	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	30,46	✓	57231,69
221006079	31/10/2022	CASTILLO JUMBO LIBY VICENTE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	5,99	✓	57225,7
221006079	31/10/2022	GUERRERO RAMIREZ KARLA FERNA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	30,46	✓	57195,24
221006080	31/10/2022	CASTILLO JUMBO LIBY VICENTE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	4,2	✓	57191,04
221006081	31/10/2022	CASTILLO JUMBO LIBY VICENTE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	5,99	Σ	57185,05
221106096	30/11/2022	MALLA DELGADO LUIS ROBERTO	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE DE I	0	62,75	✓	46343,8
221106096	30/11/2022	MALLA DELGADO LUIS ROBERTO	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE DE I	0	34,4	✓	46309,4
221106096	30/11/2022	MALLA DELGADO LUIS ROBERTO	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE DE I	0	42,7	✓	46266,7
221106096	30/11/2022	MALLA DELGADO LUIS ROBERTO	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE DE I	0	28,5	✓	46238,2
221106096	30/11/2022	MALLA DELGADO LUIS ROBERTO	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE DE I	0	23,55	✓	46214,65
221106096	30/11/2022	MALLA DELGADO LUIS ROBERTO	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE DE I	0	30,15	✓	46184,5
221106096	30/11/2022	MALLA DELGADO LUIS ROBERTO	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE DE I	0	15,29	✓	46169,21
221106096	30/11/2022	MALLA DELGADO LUIS ROBERTO	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE DE I	0	30,15	✓	46139,06
221106096	30/11/2022	MALLA DELGADO LUIS ROBERTO	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE DE I	0	2,89	✓	46136,17
221106096	30/11/2022	MALLA DELGADO LUIS ROBERTO	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE DE I	0	9,52	✓	46126,65
221106096	30/11/2022	MALLA DELGADO LUIS ROBERTO	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE DE I	0	84,99	✓	46041,66
221106132	30/11/2022	CASTILLO JUMBO LIBY VICENTE	APORTE DE TRANSPORTE ILEGAL	0	5,99	Σ	46035,67

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

221206300	31/12/2022	CASTILLO JUMBO LIBY VICENTE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	5,99	✓	48944,23
221206301	31/12/2022	CASTILLO JUMBO LIBY VICENTE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	5,99	✓	48938,24
221206302	31/12/2022	CASTILLO JUMBO LIBY VICENTE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	5,99	✓	48932,25
221206302	31/12/2022	PACHECO PATIÑO VICTOR MANUEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	306,7	✓	48625,55
221206303	31/12/2022	CASTILLO JUMBO LIBY VICENTE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	5,99	✓	48619,56
221206304	31/12/2022	CASTILLO JUMBO LIBY VICENTE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	5,99	✓	48613,57
221206304	31/12/2022	MOROCHO RAMIREZ LEONIDAS AL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	60,59	✓	48552,98
221206305	31/12/2022	CASTILLO JUMBO LIBY VICENTE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	5,99	✓	48546,99
221206306	31/12/2022	CASTILLO JUMBO LIBY VICENTE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	5,99	✓	48541
221206306	31/12/2022	AYALA ROBLES SIRILO DE LOS SANT	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	319,75	✓	48221,25
221206307	31/12/2022	CASTILLO JUMBO LIBY VICENTE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	5,99	✓	48215,26
221206308	31/12/2022	CASTILLO JUMBO LIBY VICENTE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	5,99	✓	48209,27
221206308	31/12/2022	CANGO GONZALEZ ORLANDO JAVIE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	229,5	✓	47979,77
221206309	31/12/2022	CASTILLO JUMBO LIBY VICENTE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	5,99	✓	47973,78
221206309	31/12/2022	CASTILLO BETANCOURT RAUL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	195,55	✓	47778,23
221206310	31/12/2022	CASTILLO JUMBO LIBY VICENTE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	5,99	✓	47772,24
221206311	31/12/2022	CASTILLO JUMBO LIBY VICENTE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	5,99	✓	47766,25
221206312	31/12/2022	CASTILLO JUMBO LIBY VICENTE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	5,99	✓	47760,26
221206313	31/12/2022	CASTILLO JUMBO LIBY VICENTE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	5,99	✓	47754,27
221206314	31/12/2022	CASTILLO JUMBO LIBY VICENTE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	5,99	✓	47748,28
221206315	31/12/2022	CASTILLO JUMBO LIBY VICENTE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	5,99	✓	47742,29
221206316	31/12/2022	CASTILLO JUMBO LIBY VICENTE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	5,99	✓	47736,3
221206317	31/12/2022	CASTILLO JUMBO LIBY VICENTE	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	5,99	✓	47730,31
221206379	31/12/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UN	P/R EFECTIVO ENTRE LA DIFERENCI	31063,11	0	Σ	78793,42

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

*Nota.* Por la extensión de los mayores se colocó los últimos movimientos de cada mes.



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNION  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CÉDULA ANALÍTICA**

**EJ. 05  
14 – 19**

**COMPONENTE:** Cuentas por Cobrar

**SUBCOMPONENTE:** (SOCIOS) Anticipo a socios (caja común)

Mes	Débitos	Créditos	Saldo
<b>Saldo al 31 de dic. 2021</b>			0
Enero	0	0	0
Febrero	0	0	0
Marzo	0	0	0
Abril	0	0	0
Mayo	0	0	0
Junio	0	0	0
Julio	0	0	0
Agosto	750,56	0	750,56
Septiembre	710,81	355,76	1.105,61
Octubre	3.956,9	46,8	5.015,71
Noviembre	3.947,81	192,3	8.771,22
Diciembre	26.811,71	23.781,6	√ 11.801,33

**EJ. 07/14  
1 – 3**

**EJ. 07/14  
2 – 3**

**EJ. 07/14  
3 – 3**

**Conclusión**

El análisis al movimiento de la subcuenta Anticipo a socios (caja común), evidenció que los saldos presentados por la cooperativa son razonables.

**S** Documentación sustentatoria

**Σ** Sumado

**√** Verificado

**ELABORADO POR:** P. E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:** 12/01/2024

<b>COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNION CARIAMANGA - MATRIZ</b>						
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren			Usuario: LORENA HURTADO			
RUC 1190081474001			Fecha: 2023-08-14T15:16:33.965517-05:00			
<b>especificacion</b>	[PERIODO: 01-01-2022 al 31-12-2022], CUENTA: ANTICIPO A SOCIOS (CAJA COMUN)					
ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
		1.1.2.01.02.05.02	ANTICIPO A SOCIOS (CAJA COMUN)			
	31/12/2021		Saldo al 31 Dec 2021	0	0	✓ 0
220800250	03/08/2022	OCHOA DAVILA MARCO IVAN	P/R PAGO DE PRESTAMOS QUIROG	174,56	0	✓ 174,56
220806410	31/08/2022	GUERRERO LOPEZ BAYRON IVAN	P/R RASTREO SATELITAL MES DE AG	8	0	✓ 182,56
220806410	31/08/2022	CHIRIBOGA IÑIGUEZ CESAR ANIBAL	P/R RASTREO SATELITAL MES DE AG	8	0	✓ 678,56
220806410	31/08/2022	CEVALLOS LABANDA SEGUNDO MAI	P/R RASTREO SATELITAL MES DE AG	8	0	✓ 686,56
220806410	31/08/2022	SALINAS QUEZADA FRANKLIN AGUS	P/R RASTREO SATELITAL MES DE AG	8	0	✓ 694,56
220806410	31/08/2022	CASTILLO SANCHEZ LUIS ANDRES	P/R RASTREO SATELITAL MES DE AG	8	0	✓ 702,56
220806410	31/08/2022	BELTRAN LEON ALONSO	P/R RASTREO SATELITAL MES DE AG	8	0	✓ 710,56
220806410	31/08/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BAL	P/R RASTREO SATELITAL MES DE AG	8	0	✓ 718,56
220806410	31/08/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	P/R RASTREO SATELITAL MES DE AG	8	0	✓ 726,56
220806410	31/08/2022	LOZANO CHIRIBOGA FLAVIO GONZ	P/R RASTREO SATELITAL MES DE AG	8	0	✓ 734,56
220806410	31/08/2022	JAEN JUMBO GLORIA MARLENE	P/R RASTREO SATELITAL MES DE AG	8	0	✓ 742,56
220806410	31/08/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTA	P/R RASTREO SATELITAL MES DE AG	8	0	Σ 750,56
220903470	08/09/2022	FRANKLIN FLORESMILO TAPIA SALI	P/R DESCUENTO A LA UNIDAD NRO	36,25	0	✓ 786,81
220901365	14/09/2022	OCHOA DAVILA MARCO IVAN	PRESTAMO QUIROGRAFARIO MES	174,56	0	✓ 961,37
220905982	14/09/2022	OCHOA DAVILA MARCO IVAN	P/R CORRECCION DE AD:22080634	0	174,56	✓ 786,81
220905982	14/09/2022	OCHOA DAVILA MARCO IVAN	P/R CORRECCION DE AD:22080634	0	174,56	✓ 612,25
220903287	21/09/2022	HUALPA TORRES ALCIDES ALBERTO	P/R PAGO DE ANTICIPO DE LA CAJA	500	0	✓ 1112,25
220905863	30/09/2022	BELTRAN LEON CARLOS MANUEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CA	0	6,64	Σ 1105,61

**S** Documentación sustentatoria  
**Σ** Sumado  
**✓** Verificado

221004066	21/10/2022	LARA GRANDA RAMIRO LEONEL	P/R PAGO DE FIRMA ELECTRONICA PO	30,46	0	✓	4105,61
221004066	21/10/2022	SALINAS VILLAVICENCIO HUGO BALDE	P/R PAGO DE FIRMA ELECTRONICA PO	30,46	0	✓	4136,07
221004066	21/10/2022	TAPIA SALINAS ANGEL HUMBERTO	P/R PAGO DE FIRMA ELECTRONICA PO	30,46	0	✓	4166,53
221004066	21/10/2022	MEDINA EDGAR NELSON	P/R PAGO DE FIRMA ELECTRONICA PO	30,46	0	✓	4196,99
221004066	21/10/2022	BELTRAN LEON ALONSO	P/R PAGO DE FIRMA ELECTRONICA PO	30,46	0	✓	4227,45
221004066	21/10/2022	SALINAS QUEZADA DARWIN GUSTAVO	P/R PAGO DE FIRMA ELECTRONICA PO	30,46	0	✓	4257,91
221004066	21/10/2022	CASTILLO SANCHEZ LUIS ANDRES	P/R PAGO DE FIRMA ELECTRONICA PO	30,46	0	✓	4288,37
221006133	26/10/2022	SECURITY DATA SEGURIDAD EN DATOS	P/R PAGO DE FIRMA ELECTRONICA PO	274,14	0	✓	4562,51
221002711	31/10/2022	LUDEÑA ARMIJOS MAYRA ALEXANDRA	P/R ANTICIPO CAJA COMÚN DE LA UNI	500	0	✓	5062,51
221006076	31/10/2022	PACHECO PACHECO SEGUNDO DANIEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA C	0	30,46	✓	5032,05
221006076	31/10/2022	PACHECO PACHECO SEGUNDO DANIEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA C	0	8	✓	5024,05
221006079	31/10/2022	GUERRERO RAMIREZ KARLA FERNANDA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA C	0	8,34	Σ	5015,71
221104865	21/11/2022	ZUMBA CALVAS DANIEL EFRAIN	P/R LA DEVOLUCION DE 8.5 A UN PASA	8,5	0	✓	7538,52
221106088	22/11/2022	NARCISA DE JESUS MELGAR SANCHEZ	P/R CANCELACION DE LA CAJA COMUN	0	30,46	✓	7508,06
221106093	22/11/2022	TAPIA ROMERO ANGEL RUFINO	P/R CANCELACION DE LA CAJA COMUN	0	30,46	✓	7477,6
221106097	22/11/2022	TAPIA SALINAS ANGEL HUMBERTO	P/R CANCELACION DE LA CAJA COMUN	0	30,46	✓	7447,14
221103837	23/11/2022	ORDOÑEZ SERVIA MARIA	P/R TRANSFERENCIA DE BOLETOS DE P	275	0	✓	7722,14
221106095	26/11/2022	TAMAY BENITEZ HUGO VICTORIANO	P/R CANCELACION DE LA CAJA COMUN	0	30,46	✓	7691,68
221102169	28/11/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNION	P/R ANTICIPO DE CAJA COMUN MES D	450	0	✓	8141,68
221105010	30/11/2022	CARRION JUAREZ SILVIA PATRICIA	P/R ANTICIPO CAJA COMUN, POR EL V	700	0	✓	8841,68
221105964	30/11/2022	OCHOA DAVILA MARCO IVAN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA C	0	24	✓	8817,68
221105988	30/11/2022	BELTRAN LEON AYDA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA C	0	8	✓	8809,68
221106005	30/11/2022	POMA IÑIGUEZ ANGEL MEDARDO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA C	0	8	✓	8801,68
221106091	30/11/2022	PACHECO CELI FRANKLIN OMERO	P/R SERVICIO DE TRANSPORTE DE PRO	0	30,46	Σ	8771,22

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

221206245	31/12/2022	MONTAÑO ROMERO JOSE FLAVIO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA C	0	346,72	✓	20382,53
221206247	31/12/2022	PACHECO CALLE HECTOR RAFAEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA C	0	541,65	✓	19840,88
221206249	31/12/2022	POMA PROAÑO MAYRA ROCIO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA C	0	760,55	✓	19080,33
221206251	31/12/2022	HUALPA TORRES ALCIDES ALBERTO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA C	0	700	✓	18380,33
221206254	31/12/2022	CARRION JUAREZ SILVIA PATRICIA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA C	0	75,31	✓	18305,02
221206256	31/12/2022	FRANKLIN FLORESMILO TAPIA SALINAS	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA C	0	250	✓	18055,02
221206257	31/12/2022	SAUCA RAMON FRANCO EDUARDO	/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA CC	0	30,46	✓	18024,56
221206262	31/12/2022	GALVAN JARAMILLO HORACIO CORNEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA C	0	211,87	✓	17812,69
221206263	31/12/2022	MALLA DELGADO LUIS ROBERTO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA C	0	472,65	✓	17340,04
221206264	31/12/2022	MONTAÑO NOVOA VICTOR MANUEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA C	0	381,84	✓	16958,2
221206269	31/12/2022	CHIRIBOGA BELTRAN EDWARD ANIBAL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA C	0	540,41	✓	16417,79
221206271	31/12/2022	GUERRERO RAMIREZ KARLA FERNANDA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA C	0	620,14	✓	15797,65
221206280	31/12/2022	LARA GRANDA RAMIRO LEONEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA C	0	447,23	✓	15350,42
221206284	31/12/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZADA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA C	0	139,86	✓	15210,56
221206289	31/12/2022	LUDEÑA ARMIJOS MAYRA ALEXANDRA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA C	0	100,64	✓	15109,92
221206296	31/12/2022	OCHOA DAVILA MARCO IVAN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA C	0	174,56	✓	14935,36
221206298	31/12/2022	CALDERON HERRERA PLUTARCO RAMC	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA C	0	724,21	✓	14211,15
221206302	31/12/2022	PACHECO PATIÑO VICTOR MANUEL	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA C	0	543,76	✓	13667,39
221206305	31/12/2022	PATIÑO JARAMILLO ROMEL FRANKLIN	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA C	0	600,82	✓	13066,57
221206306	31/12/2022	AYALA ROBLES SIRILO DE LOS SANTOS	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA C	0	378,53	✓	12688,04
221206308	31/12/2022	CANGO GONZALEZ ORLANDO JAVIER	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA C	0	445,36	✓	12242,68
221206310	31/12/2022	SILVA CARTUCHE BOLIVAR ALEJANDRO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA C	0	474,93	✓	11767,75
221206315	31/12/2022	AGUIRRE CUENCA HERMEL YOLANDO	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA C	0	140,98	✓	11626,77
221206382	31/12/2022	OCHOA DAVILA MARCO IVAN	P/R CIERRE DE PRESTAMO DEL GERENT	174,56	0	Σ	11801,33

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

**Nota.** Por la extensión de los mayores se colocó los últimos movimientos de cada mes.



COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNION  
CARIAMANGA”

EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CÉDULA ANALÍTICA

EJ. 05  
15 – 19

COMPONENTE: Cuentas por Cobrar

SUBCOMPONENTE: (SOCIOS) Anticipo a socios (parabrisas)

Mes	Débitos	Créditos	Saldo
Saldo al 31 de dic. 2021			0
Enero	0	0	0
Febrero	0	0	0
Marzo	0	0	0
Abril	0	0	0
Mayo	0	0	0
Junio	0	0	✓ 0
Julio	0	0	0
Agosto	0	0	0
Septiembre	90	0	90
Octubre	0	0	90
Noviembre	150,00	0	240,00
Diciembre	180,00	180,00	240,00

EJ. 07/15  
1 – 1

**Conclusión**

El análisis al movimiento de la subcuenta Anticipo a socios (parabrisas), evidenció que los saldos presentados por la cooperativa son razonables.

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

ELABORADO POR: P. E.E. G

REVISADO POR: E.C.A. J

FECHA: 12/01/2024

**COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNION CARIAMANGA-MATRIZ**

Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguigure

Usuario: LORENA HURTADO

RUC 1190081474001

Fecha: 2023-08-14T15:18:29.406624-05:00

**especificacion** [PERIODO: 01-01-2022 al 31-12-2022], CUENTA: ANTICIPO A SOCIOS (PARABRISAS)

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
		1.1.2.01.02.05.03	ANTICIPO A SOCIOS (PARABRISAS)			
	31/12/2021		Saldo al 31 Dec 2021	0	0	√ 0
220904515	28/09/2022	BELTRAN LEON AYDA	P/R PAGO DE CAMBIO DE PARABRISAS DE LADO IZQUIERDO	90	0	Σ 90
221100735	08/11/2022	CEVALLOS LABANDA SEGUNDO MANUEL	P/R PAGO DE CAMBIO DE PARABRISAS DERECHO	90	0	√ 180
221103979	24/11/2022	NARCISA DE JESUS MELGAR SANCHEZ	P/R PAGO DE CAMBIO DE PARABRISAS IZQUIERDO	60	0	Σ 240
221202595	16/12/2022	LUDEÑA ARMIJOS MAYRA ALEXANDRA	25%	90	0	√ 330
221204938	29/12/2022	SAUCA RAMON FRANCO EDUARDO	P/R PAGO DE PARABRISAS IZQUIERDO DE LA UNIÓN	90	0	√ 420
221206257	31/12/2022	SAUCA RAMON FRANCO EDUARDO	/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRIENTE	0	90	√ 330
221206289	31/12/2022	LUDEÑA ARMIJOS MAYRA ALEXANDRA	P/R CANCELACION TOTAL DE LA CAJA COMUN CORRIENTE	0	90	Σ 240
			TOTALES EN EL PERIODO:	420	180	240
			TOTALES ACUMULADOS:	420	180	240

**S** Documentación sustentatoria  
**Σ** Sumado  
**√** Verificado



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNION  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CÉDULA ANALÍTICA**

**EJ. 05  
16 – 19**

**COMPONENTE:** Cuentas por Cobrar

**SUBCOMPONENTE:** (SOCIOS) Cuentas por cobrar (llantas socios)

Mes	Débitos	Créditos	Saldo
<b>Saldo al 31 de dic. 2021</b>			373,64
Enero	0	0	0
Febrero	0	0	0
Marzo	0	0	0
Abril	0	0	0
Mayo	0	0	0
Junio	0	0	√ 0
Julio	0	0	0
Agosto	0	0	0
Septiembre	0	0	0
Octubre	0	0	0
Noviembre	0	0	0
Diciembre	0	0	√ 373,64

**EJ. 07/16  
1 – 1**

**Conclusión**

El análisis al movimiento de la subcuenta Cuentas por cobrar llantas socios, evidenció que los saldos presentados por la cooperativa son razonables.

**S** Documentación sustentatoria

**Σ** Sumado

**√** Verificado

**ELABORADO POR:** P. E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:** 12/01/2024

**COOPERATIVA DE TRASNPORTE UNION CARIAMANGA-MATRIZ**

Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren

Usuario: LORENA HURTADO

RUC 1190081474001

Fecha: 2023-08-14T15:19:50.715721-05:00

**especificacion** [PERIODO: 01-01-2022 al 31-12-2022], CUENTA: CUENTAS POR COBRAR LLANTAS SOCIOS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
		1.1.2.1.02.06	CUENTAS POR COBRAR LLANTAS SOCIOS			
	31/12/2021		Saldo al 31 Dec 2021	373,64	0	√ 373,64
			TOTALES EN EL PERIODO:	0	0	0
			TOTALES ACUMULADOS:	373,64	0	∑ 373,64

S

S Documentación sustentatoria

∑ Sumado

√ Verificado



COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNION  
CARIAMANGA"

EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CÉDULA ANALÍTICA

EJ. 05  
17 - 19

COMPONENTE: Cuentas por Cobrar

SUBCOMPONENTE: (SOCIOS) Cuentas por cobrar expresos socios

Mes	Débitos	Créditos	Saldo
Saldo al 31 de dic. 2021			19.445,00
Enero	0	0	19.445,00
Febrero	0	0	19.445,00
Marzo	0	0	19.445,00
Abril	0	0	19.445,00
Mayo	0	0	19.445,00
Junio	0	0	19.445,00
Julio	0	0	19.445,00
Agosto	0	0	19.445,00
Septiembre	0	0	19.445,00
Octubre	0	0	19.445,00
Noviembre	210,00	0	19.665,00
Diciembre	0	0	19.665,00

EJ. 07/17  
1 - 1

**Conclusión**

El análisis al movimiento de la subcuenta Cuentas por cobrar expresos socios, evidenció que los saldos presentados por la cooperativa son razonables.

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

√ Verificado

ELABORADO POR: P. E.E. G

REVISADO POR: E.C.A. J

FECHA: 12/01/2024

COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNION CARIAMANGA-MATRIZ						
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren			Usuario: LORENA HURTADO			
RUC 1190081474001			Fecha: 2024-02-19T11:29:06.891365-05:00			
especificacion	[PERIODO: 01-01-2022 al 31-12-2022], CUENTA: CUENTAS POR COBRAR EXPRESOS SOCIOS					
ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
		1.1.2.1.02.07	CUENTAS POR COBRAR EXPRESOS SOCIOS			
	31/12/2021		Saldo al 31 Dec 2021		19455	0 ✓ 19455
S 221105028	27/11/2022	GUAMAN PACHECO EGWIN PATRIC	P/R CANCELACIÓN SERVICIO DE TR		210	0 ✓ 19665
			TOTALES EN EL PERIODO:		210	0 210
			TOTALES ACUMULADOS:		19665	0 Σ 19665

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNION  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**EJ. 05  
18 – 19**

**COMPONENTE:** Cuentas por Cobrar

**SUBCOMPONENTE:** (EMPLEADOS Y ADMINISTRADORES) Anticipos de remuneraciones

Mes	Débitos	Créditos	Saldo
<b>Saldo al 31 de dic. 2021</b>			2.021,01
Enero	2.325,73	1.311,08	3.035,66
Febrero	1.994,79	1.910,44	3.120,01
Marzo	1.569,97	2.091,92	2.598,06
Abril	1.341,94	1.493,56	2.446,44
Mayo	2.086,81	1.606,18	2.927,07
Junio	1.275,99	2.230,00	√ 1.973,06
Julio	1.589,89	971,56	2.591,39
Agosto	3.823,68	3.226,24	3.188,83
Septiembre	3.171,92	2.569,79	3.790,96
Octubre	5.640,78	3.169,60	6.262,14
Noviembre	3.744,71	3.675,22	6.331,63
Diciembre	1.177,55	3.860,01	√ 3.649,17

EJ. 07/18  
1 – 7

EJ. 07/18  
2 – 7

EJ. 07/18  
3 – 7

EJ. 07/18  
4 – 7

EJ. 07/18  
5 – 7

EJ. 07/18  
6 – 7

EJ. 07/18  
7 – 7

**Conclusión**

El análisis al movimiento de la subcuenta Anticipo de remuneraciones, evidenció que los saldos presentados por la cooperativa son razonables.

**S** Documentación sustentatoria

**Σ** Sumado

**√** Verificado

**ELABORADO POR:** P. E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:** 12/01/2024

**COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNION CARIAMANGA-MATRIZ**

Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren

Usuario: LORENA HURTADO

RUC 1190081474001

Fecha: 2024-02-19T11:32:29.964177-05:00

especificacion [PERIODO: 01-01-2022 al 31-12-2022], CUENTA: ANTICIPOS DE REMUNERACIONES

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
		1.1.2.1.03.01	ANTICIPOS DE REMUNERACIONES			
	31/12/2021		Saldo al 31 Dec 2021		2021,01	0 2021,01
220100338	01/01/2022	SAGBAY MAZA MARCIA JANETH	P/R FALTANTE O SOBRENTE DE LAS VENTAS DE COM	0,74	0	✓ 2021,75
220100341	01/01/2022	GALVEZ MUÑOZ FRANCO DAVID	P/R FALTANTE O SOBRENTE DE LAS VENTAS DE COM	0,01	0	✓ 2021,76
220102423	01/01/2022	PLASENCIA VILLAVICENCIO FANNY ROSARIO	P/R FALTANTE O SOBRENTE DE LAS VENTAS DE COM	0	2,82	✓ 2018,94
220105734	01/01/2022	ORDOÑEZ CALDERON GUILLERMO ANTONIO	P/R CORRECCION DE ASIENTO #2007023205 EN LA C	0	45	✓ 1973,94
220105740	01/01/2022	JIMENEZ ABAD YURY VALERIA	P/R SOBRENTE DE ANTICIPO AD. 2109006240 DEL C	58,2	0	✓ 2032,14
220100343	02/01/2022	VILLAMARIN ORDOÑEZ ANDRES BENJAMIN	P/R FALTANTE O SOBRENTE DE LAS VENTAS DE COM	2,16	0	✓ 2034,3
220102284	02/01/2022	SAGBAY MAZA MARCIA JANETH	P/R FALTANTE O SOBRENTE DE LAS VENTAS DE COM	0,28	0	✓ 2034,58
220100224	03/01/2022	REY MARTINEZ VANESSA LUCIA	P/R DEPOSITO DE CAJA COMUN DEL 30/12/2021 D	7,23	0	✓ 2041,81
220100346	03/01/2022	VILLAMARIN ORDOÑEZ ANDRES BENJAMIN	P/R FALTANTE O SOBRENTE DE LAS VENTAS DE COM	0,46	0	✓ 2042,27
220100348	03/01/2022	PLASENCIA VILLAVICENCIO FANNY ROSARIO	P/R FALTANTE O SOBRENTE DE LAS VENTAS DE COM	14,61	0	✓ 2056,88
220105084	31/01/2022	SAGBAY MAZA MARCIA JANETH	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/01/2022-31/01/20	0	4,42	✓ 1728,46
220105084	31/01/2022	PLASENCIA VILLAVICENCIO FANNY ROSARIO	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/01/2022-31/01/20	0	2,75	✓ 1725,71
220105084	31/01/2022	VILLAMARIN ORDOÑEZ ANDRES BENJAMIN	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/01/2022-31/01/20	0	0,42	✓ 1725,29
220105084	31/01/2022	HERRERA CHAMBA DIANA ISABEL	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/01/2022-31/01/20	0	3,74	✓ 1721,55
220105084	31/01/2022	VILLAMARIN ORDOÑEZ ANDRES BENJAMIN	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/01/2022-31/01/20	0	0,56	✓ 1720,99
220105084	31/01/2022	HERRERA CHAMBA DIANA ISABEL	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/01/2022-31/01/20	0	1,63	✓ 1719,36
220105541	31/01/2022	VALENCIA MITE AURI MARLENE	P/R DEPOSITO RECAUDACION OFICINA QUITO DE A	602,81	0	✓ 2322,17
220105542	31/01/2022	VALENCIA MITE AURI MARLENE	P/R DEPOSITO RECAUDACION OFICINA QUITO DE A	522,37	0	✓ 2844,54
220105543	31/01/2022	VALENCIA MITE AURI MARLENE	P/R DEPOSITO DE FLETES COBRADOS EN OFICINA Q	183,5	0	✓ 3028,04
S 220105741	31/01/2022	JIMENEZ ABAD YURY VALERIA	P/R CIERRE DE ANTICIPO ENTREGADO AD: 2201015	7,62	0	Σ 3035,66

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

220204257	28/02/2022	PLASENCIA VILLAVICENCIO FANNY ROSARIO	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/02/2022-28/02/20	0	0,24	✓	3307,67
220204257	28/02/2022	HERRERA CHAMBA DIANA ISABEL	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/02/2022-28/02/20	0	0,78	✓	3306,89
220204257	28/02/2022	ERREYES MORENO JHONATHAN LEODAN	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/02/2022-28/02/20	0	0,3	✓	3306,59
220204257	28/02/2022	ERREYES MORENO JHONATHAN LEODAN	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/02/2022-28/02/20	0	2,08	✓	3304,51
220204263	28/02/2022	VALENCIA MITE AURI MARLENE	ROL COOPERATIVA(01/02/2022-28/02/2022)	0	46,65	✓	3257,86
220204263	28/02/2022	ARMIJOS ABENDAÑO MARTHA JUDITH	ROL COOPERATIVA(01/02/2022-28/02/2022)	0	25	✓	3232,86
220204263	28/02/2022	JUMBO OBACO ALBA MIREYA	ROL COOPERATIVA(01/02/2022-28/02/2022)	0	0,6	✓	3232,26
220204263	28/02/2022	ARMIJOS VARGAS YAHAYRA LILIBETH	ROL COOPERATIVA(01/02/2022-28/02/2022)	0	5	✓	3227,26
220204263	28/02/2022	ARMIJOS VARGAS YAHAYRA LILIBETH	ROL COOPERATIVA(01/02/2022-28/02/2022)	0	0,25	✓	3227,01
220204263	28/02/2022	GARCIA ROBLES JUDITH LORENA	ROL COOPERATIVA(01/02/2022-28/02/2022)	0	6	✓	3221,01
220204263	28/02/2022	JIMENEZ CUEVA STEFANY PAULETTE	ROL COOPERATIVA(01/02/2022-28/02/2022)	0	0,5	✓	3220,51
220204263	28/02/2022	MONTOYA MONTAÑO ENA MARIBEL	ROL COOPERATIVA(01/02/2022-28/02/2022)	0	50	✓	3170,51
220204263	28/02/2022	ROMERO NARVAEZ MYREYA RAQUEL	ROL COOPERATIVA(01/02/2022-28/02/2022)	0	50	✓	3120,51
220204263	28/02/2022	CAMPOVERDE JIMENEZ MARIA ANDREA	ROL COOPERATIVA(01/02/2022-28/02/2022)	0	0,5	Σ	3120,01
220305301	31/03/2022	VILLAMARIN ORDOÑEZ ANDRES BENJAMIN	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/03/2022-31/03/20	0	1,17	✓	2607,99
220305301	31/03/2022	CASTILLO CHAMBA DIEGO FERNANDO	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/03/2022-31/03/20	0	2,49	✓	2605,5
220305301	31/03/2022	VILLAMARIN ORDOÑEZ ANDRES BENJAMIN	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/03/2022-31/03/20	0	0,4	✓	2605,1
220305301	31/03/2022	CASTILLO CHAMBA DIEGO FERNANDO	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/03/2022-31/03/20	0	0,4	✓	2604,7
220305301	31/03/2022	GUAMAN CANO EVELYN PAOLA	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/03/2022-31/03/20	0	0,18	✓	2604,52
220305301	31/03/2022	CASTILLO CHAMBA DIEGO FERNANDO	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/03/2022-31/03/20	0	0,97	✓	2603,55
220305301	31/03/2022	GALVEZ MUÑOZ FRANCO DAVID	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/03/2022-31/03/20	0	0,73	✓	2602,82
220305301	31/03/2022	CASTILLO CHAMBA DIEGO FERNANDO	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/03/2022-31/03/20	0	0,06	✓	2602,76
220305301	31/03/2022	VILLAMARIN ORDOÑEZ ANDRES BENJAMIN	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/03/2022-31/03/20	0	0,6	✓	2602,16
220305301	31/03/2022	HERRERA CHAMBA DIANA ISABEL	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/03/2022-31/03/20	0	0,25	✓	2601,91
220305301	31/03/2022	PLASENCIA VILLAVICENCIO FANNY ROSARIO	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/03/2022-31/03/20	0	0,16	✓	2601,75
220305301	31/03/2022	CASTILLO CHAMBA DIEGO FERNANDO	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/03/2022-31/03/20	0	0,39	✓	2601,36
220305301	31/03/2022	CASTILLO CHAMBA DIEGO FERNANDO	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/03/2022-31/03/20	0	3,04	✓	2598,32
220305301	31/03/2022	ERREYES MORENO JHONATHAN LEODAN	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/03/2022-31/03/20	0	0,26	Σ	2598,06

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

220404578	30/04/2022	TAPIA ARMIJOS DIANA ELIZABETH	ROL TALLERES(01/04/2022-30/04/2022)	0	39,31	✓	2982,84
220404951	30/04/2022	VALENCIA MITE AURI MARLENE	P/R DEPOSITO DE FLETES COBRADOS EN OFICINA Q	103	0	✓	3085,84
220404996	30/04/2022	MONTOYA MONTAÑO ENA MARIBEL	ROL COOPERATIVA(01/04/2022-30/04/2022)	0	50	✓	3035,84
220404996	30/04/2022	HURTADO VIDAL LORENA	ROL COOPERATIVA(01/04/2022-30/04/2022)	0	500	✓	2535,84
220404996	30/04/2022	ARMIJOS VARGAS YAHAYRA LILIBETH	ROL COOPERATIVA(01/04/2022-30/04/2022)	0	3	✓	2532,84
220404996	30/04/2022	JUMBO OBACO ALBA MIREYA	ROL COOPERATIVA(01/04/2022-30/04/2022)	0	0,5	✓	2532,34
220404996	30/04/2022	ROMERO NARVAEZ MYREYA RAQUEL	ROL COOPERATIVA(01/04/2022-30/04/2022)	0	50	✓	2482,34
220404996	30/04/2022	BARROS QUITUISACA MARYURI MERCEDES	ROL COOPERATIVA(01/04/2022-30/04/2022)	0	0,9	✓	2481,44
220404996	30/04/2022	JIMENEZ ABAD YURY VALERIA	ROL COOPERATIVA(01/04/2022-30/04/2022)	0	110	✓	2371,44
220404996	30/04/2022	ROMERO NARVAEZ MYREYA RAQUEL	ROL COOPERATIVA(01/04/2022-30/04/2022)	0	100	✓	2271,44
220404996	30/04/2022	ARMIJOS ABENDAÑO MARTHA JUDITH	ROL COOPERATIVA(01/04/2022-30/04/2022)	0	25	✓	2246,44
220405020	30/04/2022	LUZON PUGLLA JACKELINE ALEXANDRA	P/R PAGO DE ANTICIPO DE SUELDO DE LA OFICINIS	66,68	0	✓	2313,12
220405020	30/04/2022	LUZON PUGLLA JACKELINE ALEXANDRA	P/R PAGO DE ANTICIPO DE SUELDO DE LA OFICINIS	66,66	0	✓	2379,78
220405020	30/04/2022	LUZON PUGLLA JACKELINE ALEXANDRA	P/R PAGO DE ANTICIPO DE SUELDO DE LA OFICINIS	66,66	0	Σ	2446,44
220504729	31/05/2022	TAPIA ARMIJOS DIANA ELIZABETH	ROL COOPERATIVA(01/05/2022-31/05/2022)	0	39,32	✓	3367,23
220504729	31/05/2022	SANMARTIN GUTIERREZ PIEDAD MATILDE	ROL COOPERATIVA(01/05/2022-31/05/2022)	0	0,4	✓	3366,83
220504729	31/05/2022	TAPIA ARMIJOS DIANA ELIZABETH	ROL COOPERATIVA(01/05/2022-31/05/2022)	0	10,94	✓	3355,89
220504729	31/05/2022	JIMENEZ ABAD YURY VALERIA	ROL COOPERATIVA(01/05/2022-31/05/2022)	0	110	✓	3245,89
220504729	31/05/2022	ROMERO NARVAEZ MYREYA RAQUEL	ROL COOPERATIVA(01/05/2022-31/05/2022)	0	100	✓	3145,89
220504729	31/05/2022	BACACELA GUAILLAS MARTHA ISABEL	ROL COOPERATIVA(01/05/2022-31/05/2022)	0	1,29	✓	3144,6
220504729	31/05/2022	LUZON PUGLLA JACKELINE ALEXANDRA	ROL COOPERATIVA(01/05/2022-31/05/2022)	0	66,68	✓	3077,92
220504729	31/05/2022	TAPIA ARMIJOS DIANA ELIZABETH	ROL COOPERATIVA(01/05/2022-31/05/2022)	0	0,85	✓	3077,07
220504729	31/05/2022	MONTOYA MONTAÑO ENA MARIBEL	ROL COOPERATIVA(01/05/2022-31/05/2022)	0	50	✓	3027,07
220504729	31/05/2022	ROMERO NARVAEZ MYREYA RAQUEL	ROL COOPERATIVA(01/05/2022-31/05/2022)	0	50	✓	2977,07
220504729	31/05/2022	OJEDA CUEVA JOSE NELSON	ROL COOPERATIVA(01/05/2022-31/05/2022)	0	50	✓	2927,07
220505264	31/05/2022	TAPIA ARMIJOS DIANA ELIZABETH	P/R VALOR PENDIENTE POR DEVOLVER A TALLER PO	10,94	0	✓	2938,01
220505265	31/05/2022	TAPIA ARMIJOS DIANA ELIZABETH	P/R VALOR PENDIENTE POR DEVOLVER A TALLER PO	39,32	0	✓	2977,33
220505282	31/05/2022	TAPIA ARMIJOS DIANA ELIZABETH	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:22	0	50,26	Σ	2927,07

S

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

220604468	30/06/2022	GALVEZ MUÑOZ FRANCO DAVID	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/06/2022-30/06/20	0	50	✓	3404,83
220604468	30/06/2022	VILLAMARIN ORDOÑEZ ANDRES BENJAMIN	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/06/2022-30/06/20	0	0,01	✓	3404,82
220604504	30/06/2022	GUAMAN QUILLE DIEGO EDUARDO	ROL TALLERES(01/06/2022-30/06/2022)	0	50	✓	3354,82
220604793	30/06/2022	PACHECO CUENCA JOE PAUL	ROL COOPERATIVA(01/06/2022-30/06/2022)	0	15	✓	3339,82
220604793	30/06/2022	MONTENEGRO MONTAÑO YESSICA ANABEL	ROL COOPERATIVA(01/06/2022-30/06/2022)	0	0,05	✓	3339,77
220604793	30/06/2022	MONTOYA MONTAÑO ENA MARIBEL	ROL COOPERATIVA(01/06/2022-30/06/2022)	0	50	✓	3289,77
220604793	30/06/2022	OJEDA CUEVA JOSE NELSON	ROL COOPERATIVA(01/06/2022-30/06/2022)	0	50	✓	3239,77
220604793	30/06/2022	ROMERO NARVAEZ MYREYA RAQUEL	ROL COOPERATIVA(01/06/2022-30/06/2022)	0	100	✓	3139,77
220604793	30/06/2022	AMAY RUALES JOHANNA NATHALY	ROL COOPERATIVA(01/06/2022-30/06/2022)	0	50	✓	3089,77
220604793	30/06/2022	LUZON PUGLLA JACKELINE ALEXANDRA	ROL COOPERATIVA(01/06/2022-30/06/2022)	0	66,66	✓	3023,11
220604793	30/06/2022	ROMERO NARVAEZ MYREYA RAQUEL	ROL COOPERATIVA(01/06/2022-30/06/2022)	0	50	✓	2973,11
220604793	30/06/2022	BARROS QUITUISACA MARYURI MERCEDES	ROL COOPERATIVA(01/06/2022-30/06/2022)	0	0,05	✓	2973,06
220605111	30/06/2022	HURTADO VIDAL LORENA	P/R PAGO DE LIQUIDACION DE HABERES DE LA CON	0	500	✓	2473,06
220605111	30/06/2022	HURTADO VIDAL LORENA	P/R PAGO DE LIQUIDACION DE HABERES DE LA CON	0	500	Σ	1973,06
220705490	31/07/2022	PLASENCIA VILLAVICENCIO FANNY ROSARIO	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/07/2022-31/07/20	0	0,56	✓	2676,8
220705490	31/07/2022	VILLAMARIN ORDOÑEZ ANDRES BENJAMIN	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/07/2022-31/07/20	0	1,57	✓	2675,23
220705490	31/07/2022	HERRERA CHAMBA DIANA ISABEL	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/07/2022-31/07/20	0	6	✓	2669,23
220705490	31/07/2022	PLASENCIA VILLAVICENCIO FANNY ROSARIO	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/07/2022-31/07/20	0	0,7	✓	2668,53
220705490	31/07/2022	GUAMAN CANO EVELYN PAOLA	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/07/2022-31/07/20	0	2	✓	2666,53
220705490	31/07/2022	CASTILLO CHAMBA DIEGO FERNANDO	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/07/2022-31/07/20	0	3,54	✓	2662,99
220705490	31/07/2022	VILLAMARIN ORDOÑEZ ANDRES BENJAMIN	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/07/2022-31/07/20	0	0,41	✓	2662,58
220705490	31/07/2022	VILLAMARIN ORDOÑEZ ANDRES BENJAMIN	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/07/2022-31/07/20	0	0,44	✓	2662,14
220705490	31/07/2022	ERREYES MORENO JHONATHAN LEODAN	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/07/2022-31/07/20	0	15	✓	2647,14
220705490	31/07/2022	ERREYES MORENO JHONATHAN LEODAN	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/07/2022-31/07/20	0	0,08	✓	2647,06
220705490	31/07/2022	HERRERA CHAMBA DIANA ISABEL	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/07/2022-31/07/20	0	50	✓	2597,06
220705490	31/07/2022	ERREYES MORENO JHONATHAN LEODAN	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/07/2022-31/07/20	0	3,31	✓	2593,75
220705490	31/07/2022	PLASENCIA VILLAVICENCIO FANNY ROSARIO	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/07/2022-31/07/20	0	1,02	✓	2592,73
220705490	31/07/2022	SAGBAY MAZA MARCIA JANETH	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/07/2022-31/07/20	0	1,34	Σ	2591,39

S

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

220805725	31/08/2022	BARROS QUITUISACA MARYURI MERCEDES	ROL COOPERATIVA(01/08/2022-31/08/2022)	0	200	✓	2625,68
220805725	31/08/2022	ROMERO NARVAEZ MYREYA RAQUEL	ROL COOPERATIVA(01/08/2022-31/08/2022)	0	50	✓	2575,68
220805725	31/08/2022	JIMENEZ ABAD YURY VALERIA	ROL COOPERATIVA(01/08/2022-31/08/2022)	0	58,2	✓	2517,48
220805725	31/08/2022	JIMENEZ ABAD YURY VALERIA	ROL COOPERATIVA(01/08/2022-31/08/2022)	0	87,5	✓	2429,98
220805725	31/08/2022	ROMERO NARVAEZ MYREYA RAQUEL	ROL COOPERATIVA(01/08/2022-31/08/2022)	0	200	✓	2229,98
220805725	31/08/2022	MONTOYA MONTAÑO ENA MARIBEL	ROL COOPERATIVA(01/08/2022-31/08/2022)	0	50	✓	2179,98
220805725	31/08/2022	JIMENEZ ABAD YURY VALERIA	ROL COOPERATIVA(01/08/2022-31/08/2022)	0	7,62	✓	2172,36
220805725	31/08/2022	PACHECO CUENCA JOE PAUL	ROL COOPERATIVA(01/08/2022-31/08/2022)	0	15	✓	2157,36
220805725	31/08/2022	AMAY RUALES JOHANNA NATHALY	ROL COOPERATIVA(01/08/2022-31/08/2022)	0	50	✓	2107,36
220805735	31/08/2022	VALENCIA MITE AURI MARLENE	P/R DEPOSITO DE RECAUDACION QUITO DE AURA V	470,46	0	✓	2577,82
220806146	31/08/2022	ERREYES MORENO JHONATHAN LEODAN	p/r se abona los sobrantes de agosto a faltantes c	0	15,99	✓	2561,83
220806146	31/08/2022	ERREYES MORENO JHONATHAN LEODAN	p/r se abona los sobrantes de agosto a faltantes c	0	5,09	✓	2556,74
220806151	31/08/2022	SAGBAY MAZA MARCIA JANETH	P/R SE ABONA SOBRANTES A FALTANTES DEL MES DE	0	4,07	✓	2552,67
220806274	31/08/2022	VALENCIA MITE AURI MARLENE	P/R CORRECCION DEL ASIENTO NRO 220805732 TU	636,16	0	Σ	3188,83
220905652	30/09/2022	CASTILLO CHAMBA DIEGO FERNANDO	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/09/2022-30/09/20	0	0,07	✓	4356,1
220905652	30/09/2022	CASTILLO CHAMBA DIEGO FERNANDO	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/09/2022-30/09/20	0	3,37	✓	4352,73
220905652	30/09/2022	HERRERA CHAMBA DIANA ISABEL	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/09/2022-30/09/20	0	6,5	✓	4346,23
220905652	30/09/2022	CASTILLO CHAMBA DIEGO FERNANDO	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/09/2022-30/09/20	0	1,47	✓	4344,76
220905766	30/09/2022	MONTOYA MONTAÑO ENA MARIBEL	P/R CANCELACION DE PERSONAL COOPERATIVA RO	0	50	✓	4294,76
220905766	30/09/2022	MONTENEGRO MONTAÑO YESSICA ANABEL	P/R CANCELACION DE PERSONAL COOPERATIVA RO	0	0,75	✓	4294,01
220905766	30/09/2022	BARROS QUITUISACA MARYURI MERCEDES	P/R CANCELACION DE PERSONAL COOPERATIVA RO	0	0,05	✓	4293,96
220905766	30/09/2022	HURTADO VIDAL LORENA	P/R CANCELACION DE PERSONAL COOPERATIVA RO	0	300	✓	3993,96
220905766	30/09/2022	ROMERO NARVAEZ MYREYA RAQUEL	P/R CANCELACION DE PERSONAL COOPERATIVA RO	0	50	✓	3943,96
220905766	30/09/2022	JIMENEZ ABAD YURY VALERIA	P/R CANCELACION DE PERSONAL COOPERATIVA RO	0	87,5	✓	3856,46
220905766	30/09/2022	PACHECO CUENCA JOE PAUL	P/R CANCELACION DE PERSONAL COOPERATIVA RO	0	15	✓	3841,46
220905766	30/09/2022	GONZALEZ GONZALEZ MARJORIE ELIZABETH	P/R CANCELACION DE PERSONAL COOPERATIVA RO	0	0,4	✓	3841,06
220905766	30/09/2022	VACA TORRES LADY TATIANA	P/R CANCELACION DE PERSONAL COOPERATIVA RO	0	0,1	✓	3840,96
220905767	30/09/2022	GUAMAN QUILLE DIEGO EDUARDO	P/R CANCELACION DE REMUNERACION DEL PERSON	0	50	Σ	3790,96

S

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

221005550	31/10/2022	BARROS QUITUISACA MARYURI MERCEDES	ROL COOPERATIVA(01/10/2022-31/10/2022)	0	318,45	√	5340,24
221005550	31/10/2022	ROMERO NARVAEZ MYREYA RAQUEL	ROL COOPERATIVA(01/10/2022-31/10/2022)	0	50	√	5290,24
221005550	31/10/2022	CRISOSTOMO SOTO LILIANA BALERIA	ROL COOPERATIVA(01/10/2022-31/10/2022)	0	50	√	5240,24
221005550	31/10/2022	HURTADO VIDAL LORENA	ROL COOPERATIVA(01/10/2022-31/10/2022)	0	300	√	4940,24
221005550	31/10/2022	BACACELA GUAILLAS MARTHA ISABEL	ROL COOPERATIVA(01/10/2022-31/10/2022)	0	0,05	√	4940,19
221005550	31/10/2022	JIMENEZ ABAD YURY VALERIA	ROL COOPERATIVA(01/10/2022-31/10/2022)	0	50	√	4890,19
221005550	31/10/2022	OJEDA CUEVA JOSE NELSON	ROL COOPERATIVA(01/10/2022-31/10/2022)	0	100	√	4790,19
221005550	31/10/2022	MONTOYA MONTAÑO ENA MARIBEL	ROL COOPERATIVA(01/10/2022-31/10/2022)	0	50	√	4740,19
221005550	31/10/2022	PACHECO CUENCA JOE PAUL	ROL COOPERATIVA(01/10/2022-31/10/2022)	0	15	√	4725,19
221005550	31/10/2022	BARROS QUITUISACA MARYURI MERCEDES	ROL COOPERATIVA(01/10/2022-31/10/2022)	0	75	√	4650,19
221005820	31/10/2022	BARROS QUITUISACA MARYURI MERCEDES	P/R DEPOSITO POR VENTA DE BOLETOS DE TRASNPO	2	0	√	4652,19
221005822	31/10/2022	BARROS QUITUISACA MARYURI MERCEDES	P/R DEPOSITO POR VENTA DE BOLETOS DE TRASNPO	0	2	√	4650,19
221005874	31/10/2022	BARROS QUITUISACA MARYURI MERCEDES	P/R VENTA DE BOLETOS DE TRANSPORTE EN LA OFIC	0,3	0	√	4650,49
221005893	31/10/2022	BACACELA GUAILLAS MARTHA ISABEL	POR FALTANTES DE LA CAJA 19 A LA 31 DE MES DE C	1611,65	0	Σ	6262,14
221105914	30/11/2022	SAGBAY MAZA MARCIA JANETH	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/11/2022-30/11/20	0	17	√	6394,52
221105914	30/11/2022	GUAMAN LOPEZ BLANCA ELENA	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/11/2022-30/11/20	0	14,95	√	6379,57
221105914	30/11/2022	ERREYES MORENO JHONATHAN LEODAN	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/11/2022-30/11/20	0	25	√	6354,57
221105914	30/11/2022	GALVEZ MUÑOZ FRANCO DAVID	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/11/2022-30/11/20	0	5	√	6349,57
221105914	30/11/2022	PLASENCIA VILLAVICENCIO FANNY ROSARIO	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/11/2022-30/11/20	0	7,25	√	6342,32
221105914	30/11/2022	GALVEZ MUÑOZ PABLO ANDRES	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/11/2022-30/11/20	0	4,13	√	6338,19
221105914	30/11/2022	PLASENCIA VILLAVICENCIO FANNY ROSARIO	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/11/2022-30/11/20	0	0,61	√	6337,58
221105914	30/11/2022	GALVEZ MUÑOZ FRANCO DAVID	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/11/2022-30/11/20	0	0,86	√	6336,72
221105914	30/11/2022	PLASENCIA VILLAVICENCIO FANNY ROSARIO	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/11/2022-30/11/20	0	1,32	√	6335,4
221105914	30/11/2022	VILLAMARIN ORDOÑEZ ANDRES BENJAMIN	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/11/2022-30/11/20	0	2,47	√	6332,93
221105914	30/11/2022	VASQUEZ ORDOÑEZ MIGUEL ANGEL	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/11/2022-30/11/20	0	0,1	√	6332,83
221106015	30/11/2022	SANMARTIN SANMARTIN KARLA GABRIELA	P/R cierre de faltantes de compañera del terminal	0	0,55	√	6332,28
221106015	30/11/2022	SANMARTIN SANMARTIN KARLA GABRIELA	P/R cierre de faltantes de compañera del terminal	0	0,6	√	6331,68
221106015	30/11/2022	SANMARTIN SANMARTIN KARLA GABRIELA	P/R cierre de faltantes de compañera del terminal	0	0,05	Σ	6331,63

S

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

√ Verificado

221205344	31/12/2022	ERREYES MORENO JHONATHAN LEODAN	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/12/2022-31/12/2022)	0	3,2	✓	4811,4
221205344	31/12/2022	SAGBAY MAZA MARCIA JANETH	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/12/2022-31/12/2022)	0	2,1	✓	4809,3
221205344	31/12/2022	GALVEZ MUÑOZ FRANCO DAVID	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/12/2022-31/12/2022)	0	1,85	✓	4807,45
221205344	31/12/2022	SAGBAY MAZA MARCIA JANETH	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/12/2022-31/12/2022)	0	0,12	✓	4807,33
221205344	31/12/2022	VASQUEZ ORDOÑEZ MIGUEL ANGEL	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/12/2022-31/12/2022)	0	0,32	✓	4807,01
221205344	31/12/2022	PLASENCIA VILLAVICENCIO FANNY ROSARIO	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/12/2022-31/12/2022)	0	0,79	✓	4806,22
221205344	31/12/2022	VILLAMARIN ORDOÑEZ ANDRES BENJAMIN	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/12/2022-31/12/2022)	0	1,44	✓	4804,78
221205344	31/12/2022	HERRERA CHAMBA DIANA ISABEL	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/12/2022-31/12/2022)	0	0,53	✓	4804,25
221205344	31/12/2022	GALVEZ MUÑOZ FRANCO DAVID	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/12/2022-31/12/2022)	0	0,29	✓	4803,96
221205344	31/12/2022	SAGBAY MAZA MARCIA JANETH	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/12/2022-31/12/2022)	0	0,61	✓	4803,35
221205344	31/12/2022	GALVEZ MUÑOZ FRANCO DAVID	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/12/2022-31/12/2022)	0	0,16	✓	4803,19
221205344	31/12/2022	VILLAMARIN ORDOÑEZ ANDRES BENJAMIN	ROL ESTACIÓN DE SERVICIO(01/12/2022-31/12/2022)	0	2,55	✓	4800,64
221205346	31/12/2022	ROMERO NARVAEZ MYREYA RAQUEL	ROL COOPERATIVA(01/12/2022-31/12/2022)	0	40	✓	4760,64
221205346	31/12/2022	BARROS QUITUISACA MARYURI MERCEDES	ROL COOPERATIVA(01/12/2022-31/12/2022)	0	75	✓	4685,64
221205346	31/12/2022	MONTOYA MONTAÑO ENA MARIBEL	ROL COOPERATIVA(01/12/2022-31/12/2022)	0	75	✓	4610,64
221205346	31/12/2022	LUZON PUGLLA JACKELINE ALEXANDRA	ROL COOPERATIVA(01/12/2022-31/12/2022)	0	50	✓	4560,64
221205346	31/12/2022	PACHECO CUENCA JOE PAUL	ROL COOPERATIVA(01/12/2022-31/12/2022)	0	15	✓	4545,64
221205346	31/12/2022	HURTADO VIDAL LORENA	ROL COOPERATIVA(01/12/2022-31/12/2022)	0	250	✓	4295,64
221205346	31/12/2022	ROMERO NARVAEZ MYREYA RAQUEL	ROL COOPERATIVA(01/12/2022-31/12/2022)	0	50	✓	4245,64
221205346	31/12/2022	CRISOSTOMO SOTO LILIANA BALERIA	ROL COOPERATIVA(01/12/2022-31/12/2022)	0	50	✓	4195,64
221205346	31/12/2022	HURTADO VIDAL LORENA	ROL COOPERATIVA(01/12/2022-31/12/2022)	0	250	✓	3945,64
221205346	31/12/2022	JIMENEZ ABAD YURY VALERIA	ROL COOPERATIVA(01/12/2022-31/12/2022)	0	50	✓	3895,64
221205346	31/12/2022	OJEDA CUEVA JOSE NELSON	ROL COOPERATIVA(01/12/2022-31/12/2022)	0	50	✓	3845,64
221205566	31/12/2022	VALENCIA MITE AURI MARLENE	P/R DEPOSITO DE RECAUDACION DEL TURNO QUITO	144,79	0	✓	3990,43
221205572	31/12/2022	VALENCIA MITE AURI MARLENE	P/R DEPOSITO DE RECAUDACION DEL TURNO QUITO	204,99	0	✓	4195,42
221205619	31/12/2022	VILLAMARIN ORDOÑEZ ANDRES BENJAMIN	P/R FALTANTE O SOBRENTE DE LAS VENTAS DE COM	0,34	0	✓	4195,76
221205635	31/12/2022	PLASENCIA VILLAVICENCIO FANNY ROSARIO	P/R FALTANTE O SOBRENTE DE LAS VENTAS DE COM	0,09	0	✓	4195,85
S 221205853	31/12/2022	BACACELA GUAILLAS MARTHA ISABEL	P/R ABONO DEL VALOR A RECIBIR POR REMUNERAC	0	546,68	Σ	3649,17

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

✓ Verificado

**Nota.** Por la extensión de los mayores se colocó los últimos movimientos de cada mes.



COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNION  
CARIAMANGA”

EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CÉDULA ANALÍTICA

EJ. 05  
19 – 19

COMPONENTE: Cuentas por Cobrar

SUBCOMPONENTE: (EMPLEADOS Y ADMINISTRADORES) Cuentas por Cobrar empleados

Mes	Débitos	Créditos	Saldo
Saldo al 31 de dic. 2021			5.255,36
Enero	0	0	5.255,36
Febrero	0	0	5.255,36
Marzo	0	0	5.255,36
Abril	0	0	5.255,36
Mayo	0	0	5.255,36
Junio	303,88	1.102,98	4.456,26
Julio	196,15	196,15	4.456,26
Agosto	716,62	379,15	4.793,73
Septiembre	302,95	0	5.096,68
Octubre	199,23	302,95	4.992,96
Noviembre	0	0	4.992,96
Diciembre	296,02	0	5.288,98

EJ. 07/19  
1 – 1

**Conclusión**

El análisis al movimiento de la subcuenta Cuentas por cobrar empleados, evidenció que los saldos presentados por la cooperativa son razonables.

S Documentación sustentatoria

Σ Sumado

√ Verificado

ELABORADO POR: P. E.E. G

REVISADO POR: E.C.A. J

FECHA: 12/01/2024

<b>COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNION CARIAMANGA-MATRIZ</b>						
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren			Usuario: LORENA HURTADO			
RUC 190081474001			Fecha: 2024-02-19T11:34:14.054619-05:00			
<b>especificacion</b>	[PERIODO: 01-01-2022 al 31-12-2022], CUENTA: CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS					
ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
		1.1.2.1.03.03	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS			
	31/12/2021		Saldo al 31 Dec 2021	5255,36	0	✓ 5255,36
220603615	15/06/2022	HURTADO VIDAL LORENA	P/R PAGO DE PRESTAMOS QUIROCO	303,88	0	✓ 5559,24
220605111	30/06/2022	HURTADO VIDAL LORENA	P/R PAGO DE LIQUIDACION DE HABERES	0	10,65	✓ 5548,59
220605111	30/06/2022	HURTADO VIDAL LORENA	P/R PAGO DE LIQUIDACION DE HABERES	0	187,87	✓ 5360,72
220605111	30/06/2022	HURTADO VIDAL LORENA	P/R PAGO DE LIQUIDACION DE HABERES	0	210,22	✓ 5150,5
220605111	30/06/2022	HURTADO VIDAL LORENA	P/R PAGO DE LIQUIDACION DE HABERES	0	303,88	✓ 4846,62
220605111	30/06/2022	HURTADO VIDAL LORENA	P/R PAGO DE LIQUIDACION DE HABERES	0	390,36	Σ 4456,26
220705588	07/07/2022	REY MARTINEZ VANESSA LUCIA	P/R PAGO DE REMUNERACION DEMERITO	196,15	0	✓ 4652,41
220705589	07/07/2022	REY MARTINEZ VANESSA LUCIA	P/R DEVOLUCION DE LA DIFERENCIA	0	196,15	Σ 4456,26
220804279	15/08/2022	PLASENCIA VILLAVICENCIO FANNY	ERROR EN LA ACREDITACION DEL DECIMO	166,65	0	✓ 4622,91
220804282	15/08/2022	JIMENEZ CUEVA STEFANY PAULETTE	decimo por error acreditado en re	212,5	0	✓ 4835,41
220804282	15/08/2022	ALDAZ GRANDA JOSSELYN YADIRA	ERROR EN EL CALCULO DE DECIMO	166,65	0	✓ 5002,06
220804282	15/08/2022	ZAQUINAULA JIRON FANNY ESTHEL	ERROR EN LA CANCELACION DE DECIMO	166,65	0	✓ 5168,71
220804282	15/08/2022	ALAMA CUMBICUS CATHERIN YURI	ERROR EN EL CALCULO DE DECIMO	4,17	0	✓ 5172,88
220805459	19/08/2022	PLASENCIA VILLAVICENCIO FANNY	P/R DEVOLUCION POR PARTE DE TI	0	166,65	✓ 5006,23
220806436	26/08/2022	JIMENEZ CUEVA STEFANY PAULETTE	P/R DEVOLUCION DEL DECIMO CU	0	212,5	Σ 4793,73
220901365	14/09/2022	HURTADO VIDAL LORENA	P/R CANCELACION DE APORTES AL	84,13	0	✓ 4877,86
220905813	30/09/2022	GUAMAN LOPEZ BLANCA ELENA	P/R ERROR SE DESCUENTA EN EL RO	218,82	0	Σ 5096,68
221002003	11/10/2022	GUAMAN LOPEZ BLANCA ELENA	P/R ERROR SE DESCUENTA EN EL RO	0	218,82	✓ 4877,86
221001980	14/10/2022	HURTADO VIDAL LORENA	FONDOS DE RESERVA ACUMULA M	84,13	0	✓ 4961,99
221005390	14/10/2022	INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGU	FONDOS RESERVA PERSONAL COOI	84,13	0	✓ 5046,12
221006117	14/10/2022	HURTADO VIDAL LORENA	FONDOS DE RESERVA ACUMULA M	0	84,13	✓ 4961,99
221006139	31/10/2022	CASTILLO CHAMBA DIEGO FERNAN	PENDIENTE CUOTA PRESTAMO QUI	30,97	0	Σ 4992,96
221206227	30/12/2022	COLLAGUAZO VEGA MAYRENE ELIZA	P/r POR OTRAS CTAS POR COBRAR	24,4	0	✓ 5017,36
221205250	31/12/2022	RIOS RAMON DAMARIS DEL CISNE	P/R REGISTRO QUE POR ERROR SE	271,62	0	Σ 5288,98

**S** Documentación sustentatoria  
**Σ** Sumado  
**✓** Verificado



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNIÓN  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CÉDULA SUMARIA**

**EJ. 06  
1 - 3**

**COMPONENTE:** Cuentas por Cobrar

**SUBCOMPONENTE:** CLIENTES

Por venta de bienes a clientes

Por ventas de servicios de clientes

Por ventas servicios online

CUENTAS	SALDOS DE ESTADOS FINANCIEROS	AJUSTE O RECLASIFICACIÓN		SALDO AUDITADO
Por venta de bienes a clientes	√ 52.934,42			√ 52.934,42
Por ventas de servicios de clientes	√ 58.063,90			√ 58.063,90
Por ventas servicios online	√ 3.140,90			√ 3.140,90
<b>Total</b>	<b>Σ 114.139,22</b>	<b>EJ. 07/1 1 - 2</b>		<b>// 114.139,22</b>
		<b>EJ. 07/1 2 - 2</b>		

**Conclusión**

Luego del análisis efectuado a los saldos que conforman la subcuenta Clientes de Cuentas por Cobrar, se determinó que los valores presentados en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022 por 114.139,22 son razonables.

// Saldo Auditado

Σ Sumado

√ Verificado

**ELABORADO POR:** P. E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:** 15/01/2024

**COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNION CARIAMANGA"**

Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren  
1190081474001

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Al 31 de Diciembre del 2022

Impreso: 22/05/2023 17:17

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>		
<b>1.1</b>	<b>CORRIENTES</b>		<b>2,899,281.13</b>
<b>1.1.1</b>	<b>DISPONIBLE</b>		<b>266,978.31</b>
<b>1.1.1.01</b>	<b>CAJA</b>		<b>77,979.14</b>
1.1.1.01.01	EFFECTIVO	76,791.87	
1.1.1.01.02	CAJA CHICA	221.91	
1.1.1.01.04	FONDO ROTATIVO	965.36	
<b>1.1.1.02</b>	<b>COOPERATIVAS DE AHORRO Y CREDITO</b>		<b>244.91</b>
<b>1.1.1.02.01</b>	<b>CUENTAS DE AHORROS</b>		<b>244.91</b>
1.1.1.02.01.01	COOP JET CAJA COMUN PROV. # 406070730100	5.48	
1.1.1.02.01.02	COOP JEP RENOV PARQUE AUTOM. # 406070730126	3.05	
1.1.1.02.01.03	COOP JEP UTILIDADES. # 406070730118	236.36	
<b>1.1.1.03</b>	<b>BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		<b>83,754.26</b>
<b>1.1.1.03.01</b>	<b>BANCOS</b>		<b>83,754.26</b>
<b>1.1.1.03.01.01</b>	<b>CUENTAS DE AHORRO</b>		<b>23,646.66</b>
1.1.1.03.01.01.01	BANCO DE LOJA # 2102001755 RENOV PARQUE AUTOMOTOR	13,601.07	
1.1.1.03.01.01.03	BANCO DEL AUSTRO # 0011736777 ESTACION	3,706.27	
1.1.1.03.01.01.06	BANECUADOR CTA AHORRO NRO.4004966183	6,339.32	
<b>1.1.1.03.01.02</b>	<b>CUENTAS CORRIENTES</b>		<b>60,107.60</b>
1.1.1.03.01.02.01	BANCO DE LOJA #2901521036 GASTOS ADMINISTRATIVOS	-207.45	
1.1.1.03.01.02.02	BANCO DE LOJA #2900467685 REPARAC MOTOR	6,713.24	
1.1.1.03.01.02.03	BANCO DE LOJA # 2900924155 CAJA COMUN	283.03	
1.1.1.03.01.02.04	BANCO DE LOJA # 2901566616 SEGURO ACCIDENTES	-29,993.97	
1.1.1.03.01.02.05	BANCO DE LOJA # 2900960727 DE CAJA DE AHORRO	2,180.19	
1.1.1.03.01.02.06	BANCO DE LOJA # 2900552267 COMBUSTIBLES	3,080.11	
1.1.1.03.01.02.07	BANCO DE LOJA # 2900668407 LUBRICANTES	16,974.86	
1.1.1.03.01.02.08	BANCO DE LOJA # 29021C1284 REPUESTOS	575.81	
1.1.1.03.01.02.09	BANCO DE LOJA # 2900929422 MATERIALES TALLER	7,162.32	
1.1.1.03.01.02.10	BANCO DE LOJA # 2901171155 M.O. TALLER	607.38	
1.1.1.03.01.02.12	BANCO DEL AUSTRO # 11936075 ES-COMBUSTIBLES	427.02	
1.1.1.03.01.02.13	BANCO DEL AUSTRO # 11936083 ES-REPUESTOS	16.12	
1.1.1.03.01.02.16	BANCO DEL AUSTRO # 11936113 COOP-CAJA COMUN	59,613.19	
1.1.1.03.01.02.18	BANCO DEL AUSTRO # 11936156 COOP-SEGURO ACCIDENTES	-907.23	
1.1.1.03.01.02.19	BANCO DEL AUSTRO # 11936164 COOP-G. ADMINISTRATIVOS	-6,959.76	
1.1.1.03.01.02.20	BANCO DEL AUSTRO # 11936172 COOP-C. AHORRO	429.60	
1.1.1.03.01.02.21	BANCO DEL AUSTRO # 11936202 COOP-PUESTOS	1.00	
1.1.1.03.01.02.22	BANCO DEL AUSTRO # 11936067 ES-LUBRICANTES	6.51	
1.1.1.03.01.02.24	BANCO DE LOJA # 2903263177 CONSTRUCCION ESTACION DE SERVICIOS	105.63	
<b>1.1.1.05</b>	<b>INVERSIONES EN EL SECTOR FINANCIERO PRIVADO Y PUBLICO</b>		<b>105,000.00</b>
<b>1.1.1.05.01</b>	<b>DE 1 A 30 DIAS</b>		<b>105,000.00</b>
1.1.1.05.01.06	DE POLIZA ESTACION DE 1 A 30	105,000.00	
<b>1.1.2</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>2,037,955.32</b>
<b>1.1.2.01</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>1,361,483.77</b>
<b>1.1.2.01.01</b>	<b>CLIENTES</b>		<b>114,139.22</b>
1.1.2.01.01.01	POR VENTAS DE BIENES A CLIENTES	52,934.42	
1.1.2.01.01.02	POR VENTAS DE SERVICIOS A CLIENTES	58,063.90	
1.1.2.01.01.03	POR VENTAS DE SERVICIOS ONLINE	3,140.90	
<b>1.1.2.01.02</b>	<b>SOCIOS</b>		<b>1,238,406.40</b>
1.1.2.01.02.01	POR VENTA DE BIENES A SOCIOS	104,439.12	
1.1.2.01.02.02	POR VENTA DE SERVICIOS A SOCIOS	16,613.35	
<b>1.1.2.01.02.03</b>	<b>POR CUOTAS SOCIOS</b>		<b>215,985.71</b>
1.1.2.01.02.03.01	POR CUOTAS DE ADMINISTRACION	92,787.64	
1.1.2.01.02.03.02	POR FONDO SEGURO ACC DENTES	89,868.69	

**C** Comprobado

**ELABORADO POR:** P. E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:** 15/01/2024



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNIÓN  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CÉDULA SUMARIA**

**EJ. 07/1  
1 - 2**

**COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNIÓN CARIAMANGA**

Loja, 18 de enero de 2024

Ing.

Liliana Baleria Crisóstomo Soto

**CONTADORA DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNIÓN CARIAMANGA.**

**CERTIFICO**

Que, al 31 de diciembre del año 2022, quedaron los siguientes saldos en las cuentas que pertenecen a Cuentas por cobrar.

CUENTA	SALDO	
<b>CLIENTES</b>	<b>\$ 114,139.22</b> $\Sigma$	
Por ventas de bienes a clientes	\$ 52,934.42	} C ↔
Por ventas de servicios a clientes	\$ 58,063.90	
Por ventas de servicios a online	\$ 3,140.90	
<b>SOCIOS</b>	<b>\$ 1,238,406.40</b>	
Por venta de bienes a socios	\$ 104,439.12	
Por venta de servicios a socios	\$ 16,613.35	
<b>POR CUOTAS SOCIOS</b>	<b>\$ 215,985.71</b>	
Por cuotas de administración	\$ 92,787.64	
Por fondo seguro accidentes	\$ 89,868.69	
Por fondo reparación motor	\$ 5,293.42	
Por fondo renovación porque automotor	\$ 25,107.32	
Por fondo seguro médico	\$ 1,660.08	
Por fondo capitalización	\$ 1,268.56	
<b>POR PRESTAMOS A SOCIOS</b>	<b>\$ 790,494.83</b>	
Por préstamos a socios	\$ 790,494.83	
<b>ANTICIPOS A SOCIOS</b>	<b>\$ 90,834.75</b>	
Anticipo a socios (entregas en efectivo)	\$ 78,793.42	
Anticipo a socios (caja común)	\$ 11,801.33	
Anticipo a socios (parabrisas)	\$ 240.00	
<b>Cuentas por cobrar (llantas socios)</b>	<b>\$ 373.64</b>	
<b>Cuentas por cobrar (expresos socios)</b>	<b>\$ 19,665.00</b>	
<b>EMPLEADOS Y ADMINISTRADORES</b>	<b>\$ 8,938.15</b>	
Anticipos de remuneraciones	\$ 3,649.17	
Cuentas por cobrar empelados	\$ 5,288.98	
<b>TOTAL, CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$ 1,361,483.77</b>	

**C** Comprobado

**↔** Saldo presentado por la empresa

**$\Sigma$**  Sumado

**ELABORADO POR:** P. E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:** 18/01/2024



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNIÓN  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CÉDULA SUMARIA**

**EJ. 07/1  
2 - 2**

Es todo en cuanto puedo certificar en honor a la verdad pudiendo la interesada, hacer uso pertinente.

**LO CERTIFICO:**



Ing. Liliana Baleria Crisóstomo Soto

**CONTADORA DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTE  
UNIÓN CARIAMANGA.**

**C** Comprobado

**↔** Saldo presentado por la empresa

**Σ** Sumado

**ELABORADO POR:** P. E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:** 18/01/2024



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNIÓN  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CÉDULA SUMARIA**

**EJ. 06**  
**2 – 3**

**COMPONENTE:** Cuentas por Cobrar

**SUBCOMPONENTE:** SOCIOS

- Por venta de bienes a socios
- Por venta de servicios a socios
- Por cuotas socios
- Por préstamos a socios
- Anticipo a socios
- Cuentas por cobrar (llantas socios)
- Cuentas por cobrar (expresos socios)

CUENTAS	SALDOS DE ESTADOS FINANCIEROS	AJUSTE O RECLASIFICACIÓN		SALDO AUDITADO
Por venta de bienes socios	√ 104.439,12			√ 104.439,12
Por venta de servicios a socios	√ 16.613,35			√ 16.613,35
Por cuotas de socios	√ 215.985,71			√ 215.985,71
Por préstamos a socios	√ 790.494,83			√ 790.494,83
Anticipos a socios	√ 90.834,75			√ 90.834,75
Cuentas por cobrar (llantas socios)	√ 373,64			√ 373,64
Cuentas por cobrar (expresos socios)	√ 19.665,00			√ 19.665,00
<b>Total</b>	<b>Σ 1.238.406,40</b>	<b>EJ. 07/2</b> <b>1 – 2</b>		<b>//1.238.406,40</b>

**EJ. 07/2**  
**1 – 2**

**Conclusión**

Luego del análisis efectuado a los saldos que conforman la subcuenta Socios de Cuentas por Cobrar, se determinó que los valores presentados en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022 por 1.238.406,40 son razonable

// Saldo Auditado

Σ Sumado

√ Verificado

**ELABORADO POR:** P. E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:** 15/01/2024

1.1.2.01	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		1,361,483.77
1.1.2.01.01	<b>CLIENTES</b>		114,139.22
1.1.2.01.01.01	POR VENTAS DE BIENES A CLIENTES	52,934.42	
1.1.2.01.01.02	POR VENTAS DE SERVICIOS A CLIENTES	58,063.90	
1.1.2.01.01.03	POR VENTAS DE SERVICIOS ONLINE	3,140.90	
1.1.2.01.02	<b>SOCIOS</b>		1,238,406.40
1.1.2.01.02.01	POR VENTA DE BIENES A SOCIOS	104,439.12	
1.1.2.01.02.02	POR VENTA DE SERVICIOS A SOCIOS	16,613.35	
1.1.2.01.02.03	<b>POR CUOTAS SOCIOS</b>		215,985.71
1.1.2.01.02.03.01	POR CUOTAS DE ADMINISTRACION	92,787.64	
1.1.2.01.02.03.02	POR FONDO SEGURO ACC DENTES	89,868.69	
1.1.2.01.02.03.03	POR FONDO REPARACION MOTOR	5,293.42	
1.1.2.01.02.03.04	POR FONDO RENOVACION PARQUE AUTOMOTOR	25,107.32	
1.1.2.01.02.03.05	POR FONDO SEGURO MEDICO	1,660.08	
1.1.2.01.02.03.06	POR FONDO CAPITALIZACION	1,268.56	
1.1.2.01.02.04	<b>POR PRESTAMOS A SOCIOS</b>		790,494.83
1.1.2.01.02.04.01	POR PRESTAMOS A SOCIOS	790,494.83	
1.1.2.01.02.05	<b>ANTICIPO A SOCIOS</b>		90,834.75
1.1.2.01.02.05.01	ANTICIPO A SOCIOS (ENTREGAS EN EFECTIVO)	78,793.42	
1.1.2.01.02.05.02	ANTICIPO A SOCIOS (CAJA COMUN)	11,801.33	
1.1.2.01.02.05.03	ANTICIPO A SOCIOS (PARABRISAS)	240.00	
1.1.2.01.02.06	<b>CUENTAS POR COBRAR LLANTAS SOCIOS</b>	373.64	
1.1.2.01.02.07	<b>CUENTAS POR COBRAR EXPRESOS SOCIOS</b>	19,665.00	
1.1.2.01.03	<b>EMPLEADOS Y ADMINISTRADORES</b>		8,938.15
1.1.2.01.03.01	ANTICIPOS DE REMUNERACIONES	3,649.17	
1.1.2.01.03.03	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	5,288.98	
1.1.2.02	<b>DOCUMENTOS POR COBRAR</b>		417,350.65
1.1.2.02.02	<b>DOCUMENTOS POR COBRAR SOCIOS</b>		417,350.65
1.1.2.02.02.01	DTOS POR COBRAR SOCIOS FACTURACION CAJA COMUN	92,336.01	
1.1.2.02.02.02	DTOS POR COBRAR SOCIOS FACTURACION EXTRAS	115.50	
1.1.2.02.02.03	DTOS POR COBRAR SOCIOS FACTURACION EXPRESOS	1,003.83	
1.1.2.02.02.04	DTOS POR COBRAR SOCIOS PUESTOS	323,895.31	
1.1.2.03	<b>GARANTIA E INTERES POR COBRAR</b>		18,634.60
1.1.2.03.01	<b>POR GARANTIAS ENTREGADAS</b>		18,634.60
1.1.2.03.01.01	POR GARANTIAS ARRIENDOS	18,634.60	
1.1.2.04	<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>		215,554.36
1.1.2.04.07	<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>		215,554.36
1.1.2.04.07.02	CUENTAS X COBRAR TARJETAS DE CRÉDITO	2,704.97	
1.1.2.04.07.04	CUENTAS POR COBRAR PROVEEDORES POR NOTAS DE CRÉDITO	280.90	
1.1.2.04.07.05	CUENTA POR COBRAR POR RETENCIONES	680.52	
1.1.2.04.07.06	ANTICIPOS VARIOS	10,006.01	
1.1.2.04.07.08	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	201,881.96	
1.1.2.05	<b>ANTICIPO A PROVEEDORES</b>		28,285.42
1.1.2.05.01	ANTICIPOS A PROVEEDORES DE BIENES	1,934.19	
1.1.2.05.02	ANTICIPOS A PROVEEDORES DE SERVICIOS	26,351.23	
1.1.2.06	<b>(-) PROVISION INCOBRABLES DE CUENTAS Y DOC. POR COBRAR</b>		-3,353.48
1.1.2.06.02	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES CLIENTES	-3,353.48	
1.1.3	<b>INVENTARIOS</b>		211,350.27
1.1.3.04	<b>PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACÉN ADQUIRIDOS</b>		188,900.22
1.1.3.04.01	PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACÉN ADQUIRIDOS		188,900.22

C

C Comprobado

ELABORADO POR: P. E.E. G

REVISADO POR: E.C.A. J

FECHA: 15/01/2024



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNIÓN  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CÉDULA SUMARIA**

**EJ. 07/2  
1 - 2**

**COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNIÓN CARIAMANGA**

Loja, 18 de enero de 2024

Ing.

Liliana Baleria Crisóstomo Soto

**CONTADORA DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNIÓN CARIAMANGA.**

**CERTIFICO**

Que, al 31 de diciembre del año 2022, quedaron los siguientes saldos en las cuentas que pertenecen a Cuentas por cobrar.

CUENTA	SALDO	
<b>CLIENTES</b>	<b>\$ 114,139.22</b>	
Por ventas de bienes a clientes	\$ 52,934.42	
Por ventas de servicios a clientes	\$ 58,063.90	
Por ventas de servicios a online	\$ 3,140.90	
<b>SOCIOS</b>	<b>\$ 1,238,406.40</b> $\Sigma$	
Por venta de bienes a socios	\$ 104,439.12	C $\leftrightarrow$
Por venta de servicios a socios	\$ 16,613.35	C $\leftrightarrow$
<b>Por cuotas socios</b>	<b>\$ 215,985.71</b>	C $\leftrightarrow$
Por cuotas de administración	\$ 92,787.64	
Por fondo seguro accidentes	\$ 89,868.69	
Por fondo reparación motor	\$ 5,293.42	
Por fondo renovación porque automotor	\$ 25,107.32	
Por fondo seguro médico	\$ 1,660.08	
Por fondo capitalización	\$ 1,268.56	
<b>Por préstamos a socios</b>	<b>\$ 790,494.83</b>	C $\leftrightarrow$
por préstamos a socios	\$ 790,494.83	
<b>Anticipos a socios</b>	<b>\$ 90,834.75</b>	C $\leftrightarrow$
Anticipo a socios (entregas en efectivo)	\$ 78,793.42	
Anticipo a socios (caja común)	\$ 11,801.33	
Anticipo a socios (parabrisas)	\$ 240.00	C $\leftrightarrow$
<b>Cuentas por cobrar (llantas socios)</b>	<b>\$ 373.64</b>	C $\leftrightarrow$
<b>Cuentas por cobrar (expresos socios)</b>	<b>\$ 19,665.00</b>	
<b>EMPLEADOS Y ADMINISTRADORES</b>	<b>\$ 8,938.15</b>	
Anticipos de remuneraciones	\$ 3,649.17	
Cuentas por cobrar empelados	\$ 5,288.98	
<b>TOTAL, CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$ 1,361,483.77</b>	

**C** Comprobado

$\leftrightarrow$  Saldo presentado por la empresa

$\Sigma$  Sumado

**ELABORADO POR:** P. E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:** 18/01/2024



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNION  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CEDULA SUMARIA**

**EJ. 07/2**  
**2 - 2**

Es todo en cuanto puedo certificar en honor a la verdad pudiendo la interesada, hacer uso pertinente.

**LO CERTIFICO:**



Ing. Liliana Baleria Crisóstomo Soto

**CONTADORA DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTE  
UNIÓN CARIAMANGA.**

**C** Comprobado

**↔** Saldo presentado por la empresa

**Σ** Sumado

**ELABORADO POR:**P. E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:**18/01/2024



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNIÓN  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CÉDULA SUMARIA**

**EJ. 06  
3 - 3**

**COMPONENTE:** Cuentas por Cobrar  
**SUBCOMPONENTE:** EMPLEADOS Y ADMINISTRADORES  
Anticipos de remuneraciones  
Cuentas por cobrar empleados

CUENTAS	SALDOS DE ESTADOS FINANCIEROS	AJUSTE O RECLASIFICACION		SALDO AUDITADO
Anticipos de remuneraciones	√ 3.649,17			√ 3.649,17
Cuentas por cobrar empleados	√ 5.288,98			√ 5.288,98
<b>Total</b>	<b>Σ 8.938,15</b>	<b>EJ. 07/3 1 - 2</b>		<b>// 8.938,15</b>
		<b>EJ. 07/3 2 - 2</b>		

**Conclusión**

Luego del análisis efectuado a los saldos que conforman la subcuenta Empleados y Administradores de Cuentas por Cobrar, se determinó que los valores presentados en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022 por 8938,15 son razonables.

// Saldo Auditado  
Σ Sumado  
√ Verificado

**ELABORADO POR:** P. E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:** 15/01/2024

<b>1.1.2.01</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		1,361,483.77
<b>1.1.2.01.01</b>	<b>CLIENTES</b>		114,139.22
1.1.2.01.01.01	POR VENTAS DE BIENES A CLIENTES	52,934.42	
1.1.2.01.01.02	POR VENTAS DE SERVICIOS A CLIENTES	58,063.90	
1.1.2.01.01.03	POR VENTAS DE SERVICIOS ONLINE	3,140.90	
<b>1.1.2.01.02</b>	<b>SOCIOS</b>		1,238,406.40
1.1.2.01.02.01	POR VENTA DE BIENES A SOCIOS	104,439.12	
1.1.2.01.02.02	POR VENTA DE SERVICIOS A SOCIOS	16,613.35	
<b>1.1.2.01.02.03</b>	<b>POR CUOTAS SOCIOS</b>		215,985.71
1.1.2.01.02.03.01	POR CUOTAS DE ADMINISTRACION	92,787.64	
1.1.2.01.02.03.02	POR FONDO SEGURO ACC DENTES	89,868.69	
1.1.2.01.02.03.03	POR FONDO REPARACION MOTOR	5,293.42	
1.1.2.01.02.03.04	POR FONDO RENOVACION PARQUE AUTOMOTOR	25,107.32	
1.1.2.01.02.03.05	POR FONDO SEGURO MEDICO	1,660.08	
1.1.2.01.02.03.06	POR FONDO CAPITALIZACION	1,268.56	
<b>1.1.2.01.02.04</b>	<b>POR PRESTAMOS A SOCIOS</b>		790,494.83
1.1.2.01.02.04.01	POR PRESTAMOS A SOCIOS	790,494.83	
<b>1.1.2.01.02.05</b>	<b>ANTICIPO A SOCIOS</b>		90,834.75
1.1.2.01.02.05.01	ANTICIPO A SOCIOS (ENTREGAS EN EFECTIVO)	78,793.42	
1.1.2.01.02.05.02	ANTICIPO A SOCIOS (CAJA COMUN)	11,801.33	
1.1.2.01.02.05.03	ANTICIPO A SOCIOS (PARABRISAS)	240.00	
1.1.2.01.02.06	CUENTAS POR COBRAR LLANTAS SOCIOS	373.64	
1.1.2.01.02.07	CUENTAS POR COBRAR EXPRESOS SOCIOS	19,665.00	
<b>1.1.2.01.03</b>	<b>EMPLEADOS Y ADMINISTRADORES</b>		8,938.15
1.1.2.01.03.01	ANTICIPOS DE REMUNERACIONES	3,649.17	
1.1.2.01.03.03	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	5,288.98	
<b>1.1.2.02</b>	<b>DOCUMENTOS POR COBRAR</b>		417,350.65
<b>1.1.2.02.02</b>	<b>DOCUMENTOS POR COBRAR SOCIOS</b>		417,350.65
1.1.2.02.02.01	DTOS POR COBRAR SOCIOS FACTURACION CAJA COMUN	92,336.01	
1.1.2.02.02.02	DTOS POR COBRAR SOCIOS FACTURACION EXTRAS	115.50	
1.1.2.02.02.03	DTOS POR COBRAR SOCIOS FACTURACION EXPRESOS	1,003.83	
1.1.2.02.02.04	DTOS POR COBRAR SOCIOS PUESTOS	323,895.31	
<b>1.1.2.03</b>	<b>GARANTIA E INTERES POR COBRAR</b>		18,634.60
<b>1.1.2.03.01</b>	<b>POR GARANTIAS ENTREGADAS</b>		18,634.60
1.1.2.03.01.01	POR GARANTIAS ARRIENDOS	18,634.60	
<b>1.1.2.04</b>	<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>		215,554.36
<b>1.1.2.04.07</b>	<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>		215,554.36
1.1.2.04.07.02	CUENTAS X COBRAR TARJETAS DE CRÉDITO	2,704.97	
1.1.2.04.07.04	CUENTAS POR COBRAR PROVEEDORES POR NOTAS DE CRÉDITO	280.90	
1.1.2.04.07.05	CUENTA POR COBRAR POR RETENCIONES	680.52	
1.1.2.04.07.06	ANTICIPOS VARIOS	10,006.01	
1.1.2.04.07.08	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	201,881.96	
<b>1.1.2.05</b>	<b>ANTICIPO A PROVEEDORES</b>		28,285.42
1.1.2.05.01	ANTICIPOS A PROVEEDORES DE BIENES	1,934.19	
1.1.2.05.02	ANTICIPOS A PROVEEDORES DE SERVICIOS	26,351.23	
<b>1.1.2.06</b>	<b>(-) PROVISION INCOBRABLES DE CUENTAS Y DOC. POR COBRAR</b>		-3,353.48
1.1.2.06.02	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES CLIENTES	-3,353.48	
<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>		211,350.27
<b>1.1.3.04</b>	<b>PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACÉN ADQUIRIDOS</b>		188,900.22
1.1.3.04.01	PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACÉN ADQUIRIDOS		188,900.22

C

C Comprobado

ELABORADO POR: P. E.E. G

REVISADO POR: E.C.A. J

FECHA: 15/01/2024



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNIÓN  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CÉDULA SUMARIA**

**EJ. 07/3**  
**1 - 2**

**COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNIÓN CARIAMANGA**

Loja, 18 de enero de 2024

Ing.

Liliana Baleria Crisóstomo Soto

**CONTADORA DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNIÓN CARIAMANGA.**

**CERTIFICO**

Que, al 31 de diciembre del año 2022, quedaron los siguientes saldos en las cuentas que pertenecen a Cuentas por cobrar.

CUENTA	SALDO
<b>CLIENTES</b>	<b>\$ 114,139.22</b>
Por ventas de bienes a clientes	\$ 52,934.42
Por ventas de servicios a clientes	\$ 58,063.90
Por ventas de servicios a online	\$ 3,140.90
<b>SOCIOS</b>	<b>\$ 1,238,406.40</b>
Por venta de bienes a socios	\$ 104,439.12
Por venta de servicios a socios	\$ 16,613.35
<b>Por cuotas socios</b>	<b>\$ 215,985.71</b>
Por cuotas de administración	\$ 92,787.64
Por fondo seguro accidentes	\$ 89,868.69
Por fondo reparación motor	\$ 5,293.42
Por fondo renovación porque automotor	\$ 25,107.32
Por fondo seguro médico	\$ 1,660.08
Por fondo capitalización	\$ 1,268.56
<b>Por préstamos a socios</b>	<b>\$ 790,494.83</b>
Por préstamos a socios	\$ 790,494.83
<b>Anticipos a socios</b>	<b>\$ 90,834.75</b>
Anticipo a socios (entregas en efectivo)	\$ 78,793.42
Anticipo a socios (caja común)	\$ 11,801.33
Anticipo a socios (parabrisas)	\$ 240.00
<b>Cuentas por cobrar (llantas socios)</b>	<b>\$ 373.64</b>
<b>Cuentas por cobrar (expresos socios)</b>	<b>\$ 19,665.00</b>
<b>EMPLEADOS Y ADMINISTRADORES</b>	<b>\$ 8,938.15</b> $\Sigma$
Anticipos de remuneraciones	\$ 3,649.17 } $\leftrightarrow$
Cuentas por cobrar empelados	\$ 5,288.98 } $\leftrightarrow$
<b>TOTAL, CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$ 1,361,483.77</b>

$\color{red}C$  Comprobado

$\color{red}\leftrightarrow$  Saldo presentado por la empresa

$\color{red}\Sigma$  Sumado

**ELABORADO POR:** P. E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:** 18/01/2024



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNIÓN  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CÈDULA SUMARIA**

-  
**EJ. 07/3**  
**2 - 2**

Es todo en cuanto puedo certificar en honor a la verdad pudiendo la interesada, hacer uso pertinente.

**LO CERTIFICO:**



Ing. Liliana Baleria Crisóstomo Soto

**CONTADORA DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTE  
UNIÓN CARIAMANGA.**

**C** Comprobado

**↔** Saldo presentado por la empresa

**Σ** Sumado

**ELABORADO POR:** P. E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:** 18/01/2024



## COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNIÓN CARIAMANGA

Loja, 18 de enero de 2024

Ing.

Liliana Baleria Crisóstomo Soto

**CONTADORA DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNIÓN CARIAMANGA.**

### CERTIFICO

Que, al 31 de diciembre del año 2022, quedaron los siguientes saldos en las cuentas que pertenecen a Cuentas por cobrar.

CUENTA	SALDO	
<b>CLIENTES</b>	<b>\$ 114,139.22</b>	<b>C ↔</b>
Por ventas de bienes a clientes	\$ 52,934.42	C ↔
Por ventas de servicios a clientes	\$ 58,063.90	C ↔
Por ventas de servicios a online	\$ 3,140.90	C ↔
<b>SOCIOS</b>	<b>\$ 1,238,406.40</b>	<b>C ↔</b>
Por venta de bienes a socios	\$ 104,439.12	C ↔
Por venta de servicios a socios	\$ 16,613.35	C ↔
<b>POR CUOTAS SOCIOS</b>	<b>\$ 215,985.71</b>	<b>C ↔</b>
Por cuotas de administración	\$ 92,787.64	C ↔
Por fondo seguro accidentes	\$ 89,868.69	C ↔
Por fondo reparación motor	\$ 5,293.42	C ↔
Por fondo renovación porque automotor	\$ 25,107.32	C ↔
Por fondo seguro médico	\$ 1,660.08	C ↔
Por fondo capitalización	\$ 1,268.56	C ↔
<b>POR PRESTAMOS A SOCIOS</b>	<b>\$ 790,494.83</b>	<b>C ↔</b>
Por préstamos a socios	\$ 790,494.83	C ↔
<b>ANTICIPOS A SOCIOS</b>	<b>\$ 90,834.75</b>	<b>C ↔</b>
Anticipo a socios (entregas en efectivo)	\$ 78,793.42	C ↔
Anticipo a socios (caja común)	\$ 11,801.33	C ↔
Anticipo a socios (parabrisas)	\$ 240.00	C ↔
Cuentas por cobrar llantas socios	\$ 373.64	C ↔
Cuentas por cobrar expresos socios	\$ 19,665.00	C ↔
<b>EMPLEADOS Y ADMINISTRADORES</b>	<b>\$ 8,938.15</b>	<b>C ↔</b>
Anticipos de remuneraciones	\$ 3,649.17	C ↔
Cuentas por cobrar empelados	\$ 5,288.98	C ↔
<b>TOTAL, CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$ 1,361,483.77</b>	<b>Σ</b>

Es todo en cuanto puedo certificar en honor a la verdad pudiendo la interesada, hacer uso pertinente.

**LO CERTIFICO:**



.....

Ing. Liliana Baleria Crisóstomo Soto

**CONTADORA DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTE  
UNIÓN CARIAMANGA.**



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNIÓN  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CONCILIACIÓN DE SALDOS**

**EJ. 08/1  
1 - 15**

**SUBCOMPONENTE: (CLIENTES) Por ventas de bienes a clientes**

**POR VENTAS DE BIENES A CLIENTES**

Saldo según libro mayor	√ 52.934,42	
<b>Saldo conciliado al 31 de diciembre de 2022</b>		© 52.934,42

Saldo según libro auxiliar		√ 52.934,42	
Abad Narváez José Urbano	33,00		
Aguirre Picoita Daniel Alejandro	16,00		
Alcides Cuenca	75,00		
Alvarado Alvarado José Vicente	341,40		
Ángel Remigio Espinosa Mejía	140,50		
Antonio Santos Ramon Gálvez	695,25		
Benítez Chiriboga María Fernanda	304,49		
Bravo Pardo Claudio Vicente	602,64		
Cabrera Montaña Cesar Leonardo	59,41		
Cango Quito Vitelio Alcívar	681,58		
Capa María Esperanza	753,64		
Carlos Yovanny Jiménez Ludeña	405,36		
Chiriboga Hernández Pablo David	1.249,96	√	
Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga.	10.814,54		
Cooperativa de Transportes “Loja”	44,51		
Cristian Jiménez Quevedo	518,39		
Dalton Efrén Beltrán Armijos	1.793,75		
Darwin Paul Barrera Ramos	548,10		
Darwin Roberto Chiriboga Beltrán	1.287,51		
Dayana Elizabeth Sinche Montoya	200,00		
Edwin Minga Lara	118,88		
Edwin Patricio Chunchu Chamba	369,94		
Emérita Octavia Paute Capa	172,31		
Estuardo Tapia	11,87		
Freddy Daniel Alvarado Jaramillo	148,00		
<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>21.386,03</b>		

// Saldo Auditado

© Conciliado

√ Verificado

**ELABORADO POR:** P. E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:** 20/01/2024



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNIÓN  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CONCILIACIÓN DE SALDOS**

**EJ. 08/1  
2 - 15**

**SUBCOMPONENTE: (CLIENTES) Por ventas de bienes a clientes**

**POR VENTAS DE BIENES A CLIENTES**

<b>VIENEN</b>	<b>21.386,03</b>		
Freddy Geovanny Poma	671,05		
Galo Iván Cabrera Córdova	1.134,47		
Geovanna Karina Martínez Pineda	65,06		
Gobierno Autónomo Descentralizado Parroq.	36,99		
González Iñiguez Ángel Eduardo	794,51		
González Suin Cristian Javier	1.037,56		
Granda Nixon Arlig	750,67		
Guamán López Blanca Elena	447,14		
Guarnizo Cumbicos José	40,00		
Héctor Solano Esparza Orellana	340,08		
Hermel Espinoza	145,75		
Herrera Camacho Ana Maria	102,50		
Hugo Leonardo Feijoo Veintimilla	1.438,52		
Iñiguez Cabrera Edwin Oswaldo	142,47	✓	
Jaime Vidal Cevallos Lavanda	74,50		
Janeth Alexandra Chunchu Chamba	773,58		
Jaramillo Arizaga Jorge Israel	914,07		
Jessica Paola Chunchu Chamba	155,44		
Johanna Maricela Maldonado Flores	293,96		
Jorge Edilberto Veintimilla Guamo	741,14		
Jorge Enrique Tinoco Cuenca	642,44		
Jorge Luis Herrera Macas	649,55		
Jorge Ramiro Iñiguez	417,99		
José Eleuterio Cango Quito	861,75		
José Luis Cabrera Salinas	769,31		
José Luis Varela Piedra	13,99		
José Raúl Maldonado Quezada	206,31		
José Vicente Tapia Montano	175,25		
<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>35.222,08</b>		

// Saldo Auditado

⊙ Conciliado

✓ Verificado

**ELABORADO POR:** P. E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:** 20/01/2024



COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNIÓN  
CARIAMANGA"

EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CONCILIACIÓN DE SALDOS

EJ. 08/1  
3 - 15

SUBCOMPONENTE: (CLIENTES) Por ventas de bienes a clientes

POR VENTAS DE BIENES A CLIENTES

VIENEN	35.222,08		
Juan Pablo Gonzales Jaramillo	1.147,50		
Julio Cesar Mendoza Alejandro	476,04		
Julio Hernán Morales Choco	2.380,00		
Lautaro Marcelo Sandoval González	65,20		
Lliviñañay Guachizaca Carlos Alberto	218,92		
Ludeña Castillo Santos Luis	450,00		
Luis Alberto Cabrera Morocho	752,75		
Luis Fernando Guamán León	117,00		
Luis Guillermo García Cabrera	590,30		
Marco David Granizo Gonzaga	697,39		
Marco Vinicio Maurad Ordonez	20,00		
Maria Fernanda Granda Quiñonez	711,37		
MASTERTECHNOLOGY	68,98		
Mélida Quevedo	22,5	✓	
Mélida Rosario Quevedo Torres	341,00		
Miranda González José Paul	99,00		
Morocho Suquilanda Darwin Paul	36,01		
Nelson Criollo Carrión	371,55		
Nixon Iván Tapia Armijos	100,00		
Ochoa Dávila Marco Iván	898,93		
Ochoa Jaramillo Johanna Soledad	661,36		
Olinda Margarita Sánchez Quevedo	574,78		
Pacheco Castillo Cristian Paul	85,00		
Pacheco Cuenca Joe Paul	4,00		
Patiño Marín Aida Esmeralda	78,37		
Pedro Eugenio Vivar Arévalo	30,00		
PLANFAPS	42,31		
Puglla Ambuludí José Luis	200,00		
<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>46.462,34</b>		

// Saldo Auditado

© Conciliado

✓ Verificado

ELABORADO POR: P. E.E. G

REVISADO POR: E.C.A. J

FECHA: 20/01/2024



COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNIÓN  
CARIAMANGA”

EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CONCILIACIÓN DE SALDOS

EJ. 08/1  
4 - 15

SUBCOMPONENTE: (CLIENTES) Por ventas de bienes a clientes

POR VENTAS DE BIENES A CLIENTES

VIENEN	46.462,34		
QUALA ECUADOR S.A.	20,01		
Robert Wilfrido Feijoo Pineda	668,19		
Salinas Villavicencio Hugo Baldemar	750,57		
Sandoval González Lautaro Marcelo	2461,15		
Santa Lucia Suin Ramírez	651,15	✓	
Susana Isabel Loayza Romero	754,00		
Telenchana Tubon Hilda Margarita	134,00		
Walter Francisco Chuqui Sánchez	15,01		
Ximena Maricela Nole Narváez	18,00		
Zabala Zabala Geovanny Efraín	1.000,00		
<b>Saldo conciliado al 31 de diciembre de 2022</b>			© 52.934,42

**Conclusión**

Luego de haber realizado la respectiva conciliación de saldos a la subcuenta Por ventas de bienes a clientes de Cuentas por Cobrar, se determinó que existe coherencia tanto en el libro mayor como el auxiliar; se afirma que los valores presentados en el Estado de Situación Financiera son razonables.

// Saldo Auditado

© Conciliado

✓ Verificado

ELABORADO POR: P. E.E. G

REVISADO POR: E.C.A. J

FECHA: 20/01/2024



# COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNIÓN CARIAMANGA"

## EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 CONCILIACIÓN DE SALDOS

EJ. 08/1  
5 - 15

### SUBCOMPONENTE: (CLIENTES) Por ventas de bienes a clientes

COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNION CARIAMANGA"						
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren			Usuario: LORENA HURTADO			
RUC 190081474001			Fecha: 2024-02-19T11:12:05.279138-05:00			
especificacion	[PERIODO: 01-01-2022 al 31-12-2022]. CUENTA: POR VENTAS DE BIENES A CLIENTES					
ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
		1.1.2.1.01.01	POR VENTAS DE BIENES A CLIENTES			
	31/12/2021		Saldo al 31 Dec 2021	50476,61	0	50476,61
220102426	01/01/2022	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCE	CIERRE DE CAJA DEL 2022-01-01. U	6,22	0	50482,83
220104207	30/01/2022	AGUIRRE PICOITA DANIEL ALEXANDRO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-01-30. U	438,08	0	52803,11
220104211	30/01/2022	DARWIN PAUL BARRERA RAMOS	CIERRE DE CAJA DEL 2022-01-30. U	118,31	0	52921,42
220104547	31/01/2022	CASTILLO CHAMBA DIEGO FERNANDO	P/R ASIENTO PARA CRUZAR SOBRA	0	3	52918,42
220104604	31/01/2022	CARLOS ORLANDO ULLOA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-01-31. U	423,27	0	53341,69
220104608	31/01/2022	CARLOS YOVANNY JIMENEZ LUDEÑA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-01-31. U	894,36	0	54236,05
220200004	01/02/2022	FREDDY GEOVANNY POMA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-01-31. U	96	0	54332,05
220200670	01/02/2022	CANGO QUITO VITELIO ALCIVAR	CIERRE DE CAJA DEL 2022-02-01. U	552,35	0	54884,4
220204106	28/02/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNION	CIERRE DE CAJA DEL 2022-02-28. U	36	0	55816,7
220204108	28/02/2022	JORGE ENRIQUE TINOCO CUENCA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-02-28. U	197,73	0	56014,43
220204112	28/02/2022	JORGE EDILBERTO VEINTIMILLA GUAMO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-02-28. U	58,3	0	56072,73
220204115	28/02/2022	JILBER OSWALDO PINEDA TORRES	CIERRE DE CAJA DEL 2022-02-28. U	40	0	56112,73
220204351	28/02/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNION	P/R DESPACHO DE COMBUSTIBLE A	0	36	56076,73
220300087	01/03/2022	DARWIN PAUL BARRERA RAMOS	CIERRE DE CAJA DEL 2022-02-28. U	86,56	0	56163,29
220301116	01/03/2022	CANGO QUITO VITELIO ALCIVAR	CIERRE DE CAJA DEL 2022-03-01. U	267,31	0	56430,6
220301122	01/03/2022	CARLOS ORLANDO ULLOA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-03-01. U	581,4	0	57012
220304488	01/03/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNION	P/R DESPACHO DE COMBUSTIBLE A	0	103	56909
220301141	02/03/2022	FREDDY GEOVANNY POMA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-03-02. U	162,73	0	57071,73
220301143	02/03/2022	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCE	CIERRE DE CAJA DEL 2022-03-02. U	25	0	57096,73
220304583	31/03/2022	PLASENCIA VILLAVICENCIO FANNY ROSA	P/R REGISTRO DE FALTANTES DE LU	0	19,25	57107,45
220304583	31/03/2022	VILLAMARIN ORDOÑEZ ANDRES BENJAM	P/R REGISTRO DE FALTANTES DE LU	0	5	57102,45
220304861	31/03/2022	AGUIRRE PICOITA DANIEL ALEXANDRO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-03-31. U	725,61	0	57828,06
220305375	31/03/2022	ERREYES MORENO JHONATHAN LEODAN	CIERRE DE CAJA DEL 2022-03-31. U	0	6	57822,06
220305375	31/03/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNION	CIERRE DE CAJA DEL 2022-03-31. U	494,5	0	58316,56
220404127	30/04/2022	AGUIRRE PICOITA DANIEL ALEXANDRO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-04-30. U	563,5	0	59789,32
220404455	30/04/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNION	P/R DESPACHO DE COMBUSTIBLE	0	105	59684,32
220500004	01/05/2022	JARAMILLO ARIZAGA JORGE ISRAEL	CIERRE DE CAJA DEL 2022-04-30. U	215,99	0	59900,31
220504667	31/05/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNION	P/R DESPACHO DE COMBUSTIBLE A	0	107,5	65367,2
220504698	31/05/2022	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCE	CIERRE DE CAJA DEL 2022-05-31. U	4,3	0	65371,5
220504700	31/05/2022	COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO AY	CIERRE DE CAJA DEL 2022-05-31. U	325,02	0	65696,52
220504704	31/05/2022	AGUIRRE PICOITA DANIEL ALEXANDRO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-05-31. U	856,86	0	66553,38
220504708	31/05/2022	ANGEL EULOGIO SALINAS NAULA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-05-31. U	877	0	67430,38
220604381	30/06/2022	LUIS ALBERTO CABRERA MOROCHO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-06-30. U	50,1	0	57775,99
220605038	30/06/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNION	INVENTARIO TALLER	36,04	0	57812,03
220605038	30/06/2022	MELIDA ROSARIO QUEVEDO TORRES	CREDITO URBA SUR	405	0	58217,03
220605038	30/06/2022	MELIDA ROSARIO QUEVEDO TORRES	CREDITO URBA SUR	6	0	58223,03
220605039	30/06/2022	CORDOVA RODRIGO PAUL	ABONOS COBRADOS	0	874,25	57348,78
220700194	01/07/2022	CARLOS YOVANNY JIMENEZ LUDEÑA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-06-30. U	50,39	0	57399,17
220700549	01/07/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNION	CIERRE DE CAJA DEL 2022-07-01. U	144,16	0	57543,33
220700551	01/07/2022	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCE	CIERRE DE CAJA DEL 2022-07-01. U	30,61	0	57573,94
220805653	31/08/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNION	CIERRE DE CAJA DEL 2022-08-31. U	16,01	0	45269,77
220805655	31/08/2022	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCE	CIERRE DE CAJA DEL 2022-08-31. U	58,94	0	45328,71
220805657	31/08/2022	COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO AY	CIERRE DE CAJA DEL 2022-08-31. U	621,78	0	45950,49
220805659	31/08/2022	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCE	CIERRE DE CAJA DEL 2022-08-31. U	33,66	0	45984,15
220805661	31/08/2022	LUIS ALBERTO CABRERA MOROCHO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-08-31. U	55,95	0	46040,1
220805694	31/08/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNION	P/R DESPACHO DE COMBUSTIBLE	0	16,01	46024,09
220805888	31/08/2022	FRANKLIN AGUSTO SALINAS QUEZADA	P/R registrar Abono(s) de compr	0	297	45727,09
220905290	30/09/2022	HERRERA CHAMBA DIANA ISABEL	P/R ASIENTO PARA REGISTRAR FAL	0	6,5	49541,86
220905290	30/09/2022	PLASENCIA VILLAVICENCIO FANNY ROSA	P/R ASIENTO PARA REGISTRAR FAL	0	1,25	49540,61
220905290	30/09/2022	SAGBAY MAZA MARCIA JANETH	P/R ASIENTO PARA REGISTRAR FAL	0	4	49536,61
220905290	30/09/2022	VILLAMARIN ORDOÑEZ ANDRES BENJAM	P/R ASIENTO PARA REGISTRAR FAL	0	16	49520,61
220905742	30/09/2022	CASTILLO CHAMBA DIEGO FERNANDO	se realiza facuta por 30 dolares p	30	0	49550,61
220905797	30/09/2022	GRANDA NIXON ARLIG	P/R registrar Abono(s) de compr	0	0,01	49550,6
221005277	31/10/2022	VASQUEZ ORDOÑEZ MIGUEL ANGEL	P/R FALTANTES DE LUBRICANTES M	0	2	53225,12
221005277	31/10/2022	VILLAMARIN ORDOÑEZ ANDRES BENJAM	P/R FALTANTES DE LUBRICANTES M	0	20	53205,12
221005277	31/10/2022	VILLAMARIN ORDOÑEZ ANDRES BENJAM	P/R FALTANTES DE LUBRICANTES M	0	11,5	53193,62
221005305	31/10/2022	GONZALEZ SUIN CRISTIAN JAVIER	CIERRE DE CAJA DEL 2022-10-31. U	71	0	53264,62
221005935	31/10/2022	PACHECO CALLE HECTOR RAFAEL	P/R registrar Abono(s) de compr	0	270,8	52993,82
221005971	31/10/2022	HERRERA CAMACHO ANA MARIA	credito urba expres	24	0	53017,82
221105577	30/11/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNION	ENTREGA DE FILTRO PARA SURTIDC	0	62,1	53089,18
221105578	30/11/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNION	P/R DESPACHO DE COMBUSTIBLE A	0	96,5	52992,68
221105833	30/11/2022	JULIO HERNAN MORALES CHOCO	CIERRE DE CAJA DEL 2022-11-30. U	0	1500	51492,68
221105833	30/11/2022	FREDDY GEOVANNY POMA	CREDITO URBA EXPRES	15,75	0	51508,43
221105833	30/11/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNION	CIERRE DE CAJA DEL 2022-11-30. U	62,1	0	51570,53
221105840	30/11/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNION	P/R registrar Abono(s) de compr	0	0,01	51570,52
221205800	30/12/2022	PATINO MARIN AIDA ESMERALDA	P/R registrar Abono(s) de compr	0	360	52854,66
221206108	30/12/2022	COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO CE	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-30. U	0	773,02	52081,64
221206108	30/12/2022	PATINO MARIN AIDA ESMERALDA	SE FACTURA PARA DESCUENTO DE I	438,37	0	52520,01
221206135	30/12/2022	COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNION	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-30. U	1	0	52521,01
221205623	31/12/2022	CANGO QUITO VITELIO ALCIVAR	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-31. U	187,4	0	52708,41
221205641	31/12/2022	GALO IVAN CABRERA CORDOVA	CIERRE DE CAJA DEL 2022-12-31. U	226,01	0	52934,42
			TOTALES EN EL PERIODO:	441537,92	439080,11	2457,81
			TOTALES ACUMULADOS:	492014,53	439080,11	52934,42

EJ. 08/1  
1 - 15

✓ Verificado

ELABORADO POR: P. E.E. G

REVISADO POR: E.C.A. J

FECHA: 20/01/2024



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNIÓN  
CARIAMANGA"**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CONCILIACIÓN DE SALDOS**

**EJ. 08/1  
6 - 15**

**SUBCOMPONENTE: (CLIENTES) Por ventas de bienes a clientes**

COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNION CARIAMANGA"						Usuario: LORENA HURTADO		
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren						Impreso: 08/01/2024		
1190081474001								
<b>REPORTE:</b>	RESUMEN GENERAL DE CRÉDITOS							
<b>ESPECIFICACIÓN:</b>	Listado de Cuentas por Cobrar entre el 01-01-2017 al 31-12-2022							
	Específico para, Cuenta: POR VENTAS DE BIENES A CLIENTES - Corte a la fecha - Estado: Pendiente - Fecha de Transacción - Motivo: TODOS LOS CRÉDITOS							
Referente	Observación	Comprobante	Apertura	Vence	Monto	Abono	Saldo	
ABAD NARVAEZ JOSE URBANO		1701000001	01/01/2017	31/01/2017	33	0	33	
					<b>33</b>	<b>0</b>	<b>33</b> ✓	
AGUIRRE PICOITA DANIEL ALEXANDRO	CREDITO MEDIANTE CONVENI	019006000005784	06/01/2022	05/02/2022	176	160	16	
					<b>176</b>	<b>160</b>	<b>16</b> ✓	
ALCIDES CUENCA		019009000518672	08/12/2022	07/01/2023	35	0	35	
		019009000521114	19/12/2022	18/01/2023	25	0	25	
		019009000521032	19/12/2022	18/01/2023	15	0	15	
					<b>75</b>	<b>0</b>	<b>75</b> ✓	
ALVARADO ALVARDO JOSE VICENTE		019006000003954	26/02/2020	27/03/2020	1141,4	800	341,4	
					<b>1141,4</b>	<b>800</b>	<b>341,4</b> ✓	
ANGEL REMIGIO ESPINOZA MEJIA	CONVENIO URBA SUR	019006000006942	10/12/2022	09/01/2023	28	0	28	
	URBA EXPRES	019005000022001	27/12/2022	26/01/2023	112,5	0	112,5	
					<b>140,5</b>	<b>0</b>	<b>140,5</b> ✓	
ANTONIO SANTOS RAMON GALVEZ	CREDITO COOP CATAMAYO A	019006000006952	12/12/2022	11/01/2023	716,25	21	695,25	
					<b>716,25</b>	<b>21</b>	<b>695,25</b> ✓	
BENITEZ CHIRIBOGA MARIA FERNANDA		019005000021676	07/11/2022	07/12/2022	304,49	0	304,49	
					<b>304,49</b>	<b>0</b>	<b>304,49</b> ✓	
BRAVO PARDO CLAUDIO VICENTE		019009000517096	01/12/2022	31/12/2022	53,64	0	53,64	
		019009000517713	04/12/2022	03/01/2023	47,12	0	47,12	
		019009000518351	07/12/2022	06/01/2023	66,68	0	66,68	
		019009000518676	08/12/2022	07/01/2023	43,71	0	43,71	
		019009000519305	11/12/2022	10/01/2023	55,64	0	55,64	
		019009000520006	14/12/2022	13/01/2023	57,89	0	57,89	
		019009000520492	16/12/2022	15/01/2023	65,63	0	65,63	
		019009000521156	19/12/2022	18/01/2023	56,09	0	56,09	
		019009000521578	21/12/2022	20/01/2023	56,08	0	56,08	
		019009000522225	24/12/2022	23/01/2023	53,46	0	53,46	
		019009000522876	27/12/2022	26/01/2023	46,7	0	46,7	
					<b>602,64</b>	<b>0</b>	<b>602,64</b> ✓	
CABRERA MONTAÑO CESAR LEONARDO		019009000519560	12/12/2022	11/01/2023	59,41	0	59,41	
					<b>59,41</b>	<b>0</b>	<b>59,41</b> ✓	
CANGO QUITO VITELIO ALCIVAR		019009000458854	08/03/2022	07/04/2022	124,55	100	24,55	
		019009000517420	03/12/2022	02/01/2023	39	0	39	
		019009000517744	04/12/2022	03/01/2023	46,02	0	46,02	
		019009000518054	06/12/2022	05/01/2023	33,5	0	33,5	
		019009000518369	07/12/2022	06/01/2023	43,06	0	43,06	
		019009000518686	08/12/2022	07/01/2023	42,01	0	42,01	
		019009000519263	11/12/2022	10/01/2023	32	0	32	
		019009000519596	13/12/2022	12/01/2023	26,81	0	26,81	
		019009000520000	14/12/2022	13/01/2023	47	0	47	
		019009000520494	16/12/2022	15/01/2023	49,23	0	49,23	
		019009000521149	19/12/2022	18/01/2023	30	0	30	
		019009000520940	19/12/2022	18/01/2023	37,23	0	37,23	
		019009000521606	21/12/2022	20/01/2023	56,64	0	56,64	
		019009000522063	23/12/2022	22/01/2023	51,5	0	51,5	
		019009000522192	24/12/2022	23/01/2023	10	0	10	
		019009000522466	25/12/2022	24/01/2023	27,03	0	27,03	
		019009000522896	27/12/2022	26/01/2023	26	0	26	
		019009000523733	31/12/2022	30/01/2023	60	0	60	
					<b>781,58</b>	<b>100</b>	<b>681,58</b> ✓	

✓ Verificado

**ELABORADO POR: P. E.E. G**

**REVISADO POR: E.C.A. J**

**FECHA: 20/01/2024**



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNIÓN  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CONCILIACIÓN DE SALDOS**

**EJ. 08/1  
6 – 15**

**SUBCOMPONENTE: (CLIENTES) Por ventas de bienes a clientes**

CAPA MARIA ESPERANZA	019009000517149	02/12/2022	01/01/2023	51	0	51
	019009000517934	05/12/2022	04/01/2023	80	0	80
	019009000518245	06/12/2022	05/01/2023	46,5	0	46,5
	019009000518778	09/12/2022	08/01/2023	72,5	0	72,5
	019009000519364	12/12/2022	11/01/2023	63,01	0	63,01
	019009000519725	13/12/2022	12/01/2023	58	0	58
	019009000520437	16/12/2022	15/01/2023	65,01	0	65,01
	019009000520747	18/12/2022	17/01/2023	44	0	44
	019009000521354	20/12/2022	19/01/2023	40	0	40
	019009000521646	22/12/2022	21/01/2023	36,01	0	36,01
	019009000521977	23/12/2022	22/01/2023	54,01	0	54,01
	019009000522630	26/12/2022	25/01/2023	80	0	80
	019009000523015	28/12/2022	27/01/2023	40	0	40
	019009000523305	29/12/2022	28/01/2023	23,6	0	23,6
				<b>753,64</b>	<b>0</b>	<b>753,64</b> ✓
CARLOS YOVANNY JIMENEZ LUDEÑA	019009000517166	02/12/2022	01/01/2023	57,92	0	57,92
	019009000518751	09/12/2022	08/01/2023	64,55	0	64,55
	019009000520013	14/12/2022	13/01/2023	55,26	0	55,26
	019009000520976	19/12/2022	18/01/2023	50,31	0	50,31
	019009000521400	21/12/2022	20/01/2023	50,5	0	50,5
	019009000522386	25/12/2022	24/01/2023	56,3	0	56,3
	019009000522526	26/12/2022	25/01/2023	17,51	0	17,51
	019009000523369	29/12/2022	28/01/2023	53,01	0	53,01
				<b>405,36</b>	<b>0</b>	<b>405,36</b> ✓
CHIRIBOGA HERNANDEZ PABLO DAVID	019008001427903	05/10/2022	04/11/2022	24	0	24
	019010000265062	05/10/2022	04/11/2022	21	9,91	11,09
	019010000265298	06/10/2022	05/11/2022	5,01	0	5,01
	019010000265234	06/10/2022	05/11/2022	11,5	0	11,5
	019010000266078	09/10/2022	08/11/2022	19	0	19
	019008001430225	10/10/2022	09/11/2022	12,5	0	12,5
	019010000266508	11/10/2022	10/11/2022	30	0	30
	019008001430666	11/10/2022	10/11/2022	17	0	17
	019008001430870	12/10/2022	11/11/2022	12	0	12
	019008001430986	12/10/2022	11/11/2022	7	0	7
	019008001432226	15/10/2022	14/11/2022	12	0	12
	019008001433453	17/10/2022	16/11/2022	18	0	18
	019008001433210	17/10/2022	16/11/2022	35,01	0	35,01
	019008001433301	17/10/2022	16/11/2022	21	0	21
	019010000268687	21/10/2022	20/11/2022	30	0	30
	019010000269156	22/10/2022	21/11/2022	35	0	35
	019008001435890	23/10/2022	22/11/2022	5	0	5
	019010000269284	23/10/2022	22/11/2022	23	0	23
	019008001436359	24/10/2022	23/11/2022	21	0	21
	019008001436219	24/10/2022	23/11/2022	14,4	0	14,4
	019010000269699	25/10/2022	24/11/2022	18	0	18
	019008001436771	25/10/2022	24/11/2022	33	0	33
	019010000269742	25/10/2022	24/11/2022	12	0	12
	019008001438444	29/10/2022	28/11/2022	9,26	0	9,26
	019010000270827	29/10/2022	28/11/2022	31	0	31
	019008001438618	29/10/2022	28/11/2022	21	0	21
	019010000271241	31/10/2022	30/11/2022	10,01	0	10,01
	019008001440411	02/11/2022	02/12/2022	17,51	0	17,51
	019008001440565	02/11/2022	02/12/2022	17	0	17
	019010000271670	02/11/2022	02/12/2022	23	0	23
	019008001440209	02/11/2022	02/12/2022	14	0	14
	019010000272446	05/11/2022	05/12/2022	27,85	0	27,85
	019008001442090	06/11/2022	06/12/2022	10,75	0	10,75
	019008001442511	07/11/2022	07/12/2022	12	0	12
	019008001442587	07/11/2022	07/12/2022	21	0	21
	019010000273288	08/11/2022	08/12/2022	28,47	0	28,47
	019008001444319	11/11/2022	11/12/2022	13	0	13
	019008001445752	14/11/2022	14/12/2022	10,94	0	10,94
	019008001445642	14/11/2022	14/12/2022	20	0	20
	019010000274879	15/11/2022	15/12/2022	23	0	23
	019008001446342	16/11/2022	16/12/2022	32	0	32
	019008001447881	19/11/2022	19/12/2022	12	0	12
	019010000276484	22/11/2022	22/12/2022	13,64	0	13,64
	019008001449137	22/11/2022	22/12/2022	32	0	32
	019010000277628	27/11/2022	27/12/2022	20	0	20
	019010000277743	28/11/2022	28/12/2022	14	0	14
	019008001452822	30/11/2022	30/12/2022	13,5	0	13,5
	019010000278975	03/12/2022	02/01/2023	11,69	0	11,69
	019008001454585	04/12/2022	03/01/2023	29	0	29
	019010000279397	05/12/2022	04/01/2023	15	0	15
	019008001455001	05/12/2022	04/01/2023	9,12	0	9,12
	019010000279619	06/12/2022	05/01/2023	23	0	23
	019008001455863	07/12/2022	06/01/2023	10	0	10
	019010000280011	08/12/2022	07/01/2023	25	0	25
	019008001457459	11/12/2022	10/01/2023	15,25	0	15,25
	019008001458385	13/12/2022	12/01/2023	22	0	22
	019008001459217	15/12/2022	14/01/2023	15	0	15
	019008001459135	15/12/2022	14/01/2023	22	0	22
	019008001460112	17/12/2022	16/01/2023	28,85	0	28,85
	019008001460321	17/12/2022	16/01/2023	7	0	7
	019008001460757	18/12/2022	17/01/2023	9,63	0	9,63
	019008001461744	21/12/2022	20/01/2023	11	0	11
	019010000282996	21/12/2022	20/01/2023	13	0	13
	019008001462049	21/12/2022	20/01/2023	17,01	0	17,01
	019008001463281	24/12/2022	23/01/2023	18,97	0	18,97
	019008001465227	28/12/2022	27/01/2023	20	0	20
	019008001465870	30/12/2022	29/01/2023	34	0	34
	019010000285216	30/12/2022	29/01/2023	20	0	20
				<b>1259,87</b>	<b>9,91</b>	<b>1249,96</b> ✓

✓ Verificado

ELABORADO POR: P. E.E. G

REVISADO POR: E.C.A. J

FECHA: 20/01/2024



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNIÓN  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CONCILIACIÓN DE SALDOS**

**EJ. 08/1  
7 - 15**

**SUBCOMPONENTE: (CLIENTES) Por ventas de bienes a clientes**

COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNION CARIAMANGA	1701000001	01/01/2017	29/09/2014	388	0	388
	1701000001	01/01/2017	29/09/2014	630	0	630
	1701000001	01/01/2017	29/09/2014	13,68	0	13,68
	1701000001	01/01/2017	16/10/2014	295	0	295
	1701000001	01/01/2017	30/10/2014	50	0	50
	1701000001	01/01/2017	17/01/2015	236	0	236
	1701000001	01/01/2017	25/01/2015	2,98	0	2,98
	1701000001	01/01/2017	19/04/2016	62,38	0	62,38
	1701000001	01/01/2017	28/01/2017	160	0	160
	021002000006848	09/11/2017	19/11/2017	300,01	0	300,01
ELABORACIÓN DEL PORTÓN PI	021002000007366	31/01/2018	02/03/2018	617,75	0	617,75
ELABORACIÓN DE DOS Y ARRE	021002000007363	31/01/2018	02/03/2018	80,36	0	80,36
	021002000007934	08/05/2018	07/06/2018	150	0	150
	021002000009313	29/12/2018	28/01/2019	226,61	0	226,61
	021002000010267	30/06/2019	30/07/2019	36,61	0	36,61
	021002000011390	26/02/2020	27/03/2020	85	0	85
	021002000011635	20/10/2020	19/11/2020	39,99	0	39,99
	021002000011637	21/10/2020	20/11/2020	34,87	0	34,87
	021002000011773	25/11/2020	25/12/2020	125,95	0	125,95
MATRIZ	021002000011904	04/01/2021	03/02/2021	11,15	0	11,15
arreglo de carruage de guías y c	021002000012093	26/02/2021	28/03/2021	30,11	0	30,11
	021002000012112	05/03/2021	04/04/2021	105	0	105
	019006000004812	04/05/2021	03/06/2021	250	0	250
ELABORACIÓN DE CARROS PA	021002000012895	06/10/2021	05/11/2021	211,8	0	211,8
CAMBIO DE DOS ZAPATAS 903	021002000013206	06/12/2021	05/01/2022	66,2	0	66,2
CAMBIO DE MANGERA DEL 16,	021002000013421	11/01/2022	10/02/2022	13	0	13
ENTREGA DE REPUESTOS PARA	019006000005819	18/01/2022	17/02/2022	179,57	0	179,57
ELABORACIÓN DE LETRERO PA	021002000013583	11/02/2022	13/03/2022	78,62	0	78,62
REPARACIÓN CARRO ENCOMI	021002000013582	11/02/2022	13/03/2022	42,5	0	42,5
ELABORARON DE CARRO PARA	021002000013584	11/02/2022	13/03/2022	137	0	137
REPARACIÓN CARRO DE ENCO	021002000013686	03/03/2022	02/04/2022	46	0	46
	019006000006086	19/04/2022	19/05/2022	1197,22	0	1197,22
	021002000014045	25/04/2022	25/05/2022	16,75	0,08	16,67
	019006000006109	26/04/2022	26/05/2022	58,97	0	58,97
	019005000020488	27/04/2022	27/05/2022	72	0	72
REPUESTOS TALLER	019006000006158	10/05/2022	09/06/2022	186,4	0	186,4
	021002000014182	13/05/2022	12/06/2022	81,52	0	81,52
INVENTARIO TALLER	019005000020608	16/05/2022	15/06/2022	244,29	0	244,29
INVENTARIO TALLER	019006000006180	17/05/2022	16/06/2022	227,49	0	227,49
	021002000014280	27/05/2022	26/06/2022	142,6	0	142,6
	021002000014289	27/05/2022	26/06/2022	38	0	38
P/R.ARREGLO Y PUESTA DE LL	021002000014362	06/06/2022	06/07/2022	84,51	0	84,51
INVENTARIO TALLER	019006000006277	15/06/2022	15/07/2022	82,6	0	82,6
INVENTARIO TALLER	019006000006313	30/06/2022	30/07/2022	36,04	0	36,04
VENTA PARA TALLER	019006000006353	12/07/2022	11/08/2022	144,66	0	144,66
P/R.ELABORACION DE UN BAS	021002000014681	26/07/2022	25/08/2022	20,06	0	20,06
P/R.POR ELABORACION DE UN	021002000014680	26/07/2022	25/08/2022	99,24	0	99,24
VENTA PARA TALLER	019006000006403	27/07/2022	26/08/2022	96,1	0	96,1
INVENTARIO TALLER	019006000006461	09/08/2022	08/09/2022	491,76	0	491,76
	021002000014806	16/08/2022	15/09/2022	50,57	0	50,57
	021002000014809	17/08/2022	16/09/2022	15,4	0	15,4
	021002000014810	17/08/2022	16/09/2022	10,51	0	10,51
	021002000014837	22/08/2022	21/09/2022	2,3	0	2,3
	021002000014896	29/08/2022	28/09/2022	1,5	0	1,5
	021002000014920	31/08/2022	30/09/2022	20,8	0	20,8
INVENTARIO TALLER	019006000006575	06/09/2022	06/10/2022	299,81	0	299,81
VENTAS DE REPUESTOS PARA	019006000006645	27/09/2022	27/10/2022	236,25	0	236,25
	019006000006653	27/09/2022	27/10/2022	224,5	0	224,5
	021002000015149	06/10/2022	05/11/2022	1,85	0	1,85
INVENTARIO TALLER	019006000006738	18/10/2022	17/11/2022	50	0	50
	021002000015237	24/10/2022	23/11/2022	6	0	6
	021002000015288	28/10/2022	27/11/2022	1,5	0	1,5
	021002000015293	29/10/2022	28/11/2022	0,25	0	0,25
	021002000015296	29/10/2022	28/11/2022	1,5	0	1,5
	021002000015291	29/10/2022	28/11/2022	5	0	5
REPUESTOS ALMACEN TALLER:	019006000006815	08/11/2022	08/12/2022	1289	0	1289
	021002000015359	10/11/2022	10/12/2022	25,53	0	25,53
PARA ALMACEN DE TALLERES	019006000006828	11/11/2022	11/12/2022	65,61	0	65,61
	021002000015412	17/11/2022	17/12/2022	4,6	0	4,6
	021002000015437	22/11/2022	22/12/2022	1,25	0	1,25
	019005000021784	23/11/2022	23/12/2022	71,8	0	71,8
ENTREGA DE MERCADERIA A C	019006000006941	09/12/2022	08/01/2023	346,05	0	346,05
	021002000015685	28/12/2022	27/01/2023	47,86	0	47,86
	021002000015696	29/12/2022	28/01/2023	6	0	6
	021002000015703	29/12/2022	28/01/2023	1,83	0	1,83
	021002000015719	30/12/2022	29/01/2023	1	0	1
				<b>10814,62</b>	<b>0,08</b>	<b>10814,54</b> ✓
COOPERATIVA DE TRANSPORTES "LOJA"	1701000001	01/01/2017	05/04/2015	38,8	0	38,8
	1701000001	01/01/2017	05/04/2015	5,71	0	5,71
				<b>44,51</b>	<b>0</b>	<b>44,51</b> ✓
CRISTIAN JIMENEZ QUEVEDO	019009000517340	02/12/2022	01/01/2023	87,88	0	87,88
	019009000518218	06/12/2022	05/01/2023	89,7	0	89,7
	019009000519529	12/12/2022	11/01/2023	70,65	0	70,65
	019009000520749	18/12/2022	17/01/2023	87	0	87
	019009000521579	21/12/2022	20/01/2023	86,16	0	86,16
	019009000523224	29/12/2022	28/01/2023	97	0	97
				<b>518,39</b>	<b>0</b>	<b>518,39</b> ✓

✓ Verificado

ELABORADO POR: P. E.E. G

REVISADO POR: E.C.A. J

FECHA: 20/01/2024



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNIÓN  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CONCILIACIÓN DE SALDOS**

**EJ. 08/1  
8 – 15**

**SUBCOMPONENTE: (CLIENTES) Por ventas de bienes a clientes**

DALTON EFREN BELTRAN ARMIJOS		019006000002949	28/05/2019	27/06/2019	1677	1111	566
		019006000003288	27/08/2019	26/09/2019	1077,75	0	1077,75
		019006000003289	27/08/2019	26/09/2019	64	0	64
		019006000003290	27/08/2019	26/09/2019	86	0	86
					<b>2904,75</b>	<b>1111</b>	<b>1793,75</b> ✓
DARWIN PAUL BARRERA RAMOS		019009000517007	01/12/2022	31/12/2022	63,2	0	63,2
		019009000517596	03/12/2022	02/01/2023	54,57	0	54,57
		019009000517998	05/12/2022	04/01/2023	51,25	0	51,25
		019009000518495	07/12/2022	06/01/2023	48,51	0	48,51
		019009000519177	11/12/2022	10/01/2023	68,39	0	68,39
		019009000519551	12/12/2022	11/01/2023	70,26	0	70,26
		019009000520044	14/12/2022	13/01/2023	60,35	0	60,35
		019009000520523	16/12/2022	15/01/2023	64,29	0	64,29
		019009000521148	19/12/2022	18/01/2023	67,28	0	67,28
					<b>548,1</b>	<b>0</b>	<b>548,1</b> ✓
DARWIN ROBERTO CHIRIBOGA BELTRAN		019009000121550	17/05/2017	16/06/2017	132	0	132
	CONVENIO SUR ORIENTE	019006000005326	14/09/2021	14/10/2021	2019,51	1000	1019,51
	CONVENIO SUR ORIENTE	019006000005353	20/09/2021	20/10/2021	136	0	136
					<b>2287,51</b>	<b>1000</b>	<b>1287,51</b> ✓
DAYANA ELIZABETH SINCHE MONTOYA		019006000004611	10/02/2021	12/03/2021	200	0	200
					<b>200</b>	<b>0</b>	<b>200</b> ✓
EDWIN MINGA LARA		1701000001	01/01/2017	28/01/2015	113	0	113
		1701000001	01/01/2017	31/01/2017	5,88	0	5,88
					<b>118,88</b>	<b>0</b>	<b>118,88</b> ✓
EDWIN PATRICIO CHUNCHO CHAMBA		019009000518490	07/12/2022	06/01/2023	95,22	0	95,22
		019009000519821	13/12/2022	12/01/2023	81,01	0	81,01
		019009000521844	22/12/2022	21/01/2023	98,71	0	98,71
		019009000522684	26/12/2022	25/01/2023	95	0	95
					<b>369,94</b>	<b>0</b>	<b>369,94</b> ✓
EMERITA OCTAVIA PAUTE CAPA		019009000521584	21/12/2022	20/01/2023	66,55	0	66,55
		019009000523136	28/12/2022	27/01/2023	66,86	0	66,86
		019009000523385	29/12/2022	28/01/2023	38,9	0	38,9
					<b>172,31</b>	<b>0</b>	<b>172,31</b> ✓
ESTUARDO TAPIA		1701000001	01/01/2017	31/01/2017	13,51	1,64	11,87
					<b>13,51</b>	<b>1,64</b>	<b>11,87</b> ✓
FREDDY DANIEL ALVARADO JARAMILLO	SE DA A CREDITO AUTORIZA S	019005000020860	29/06/2022	29/07/2022	148	0	148
					<b>148</b>	<b>0</b>	<b>148</b> ✓
FREDDY GEOVANNY POMA	CREDITO URBA SUR	019005000021811	28/11/2022	28/12/2022	71	35,49	35,51
		019009000518006	05/12/2022	04/01/2023	98	0	98
		019009000518839	09/12/2022	08/01/2023	91,51	0	91,51
	URBA SUR	019006000006940	09/12/2022	08/01/2023	43,55	0	43,55
		019009000519563	12/12/2022	11/01/2023	86,3	0	86,3
		019009000520263	15/12/2022	14/01/2023	79	0	79
		019009000521226	20/12/2022	19/01/2023	75	0	75
	URBA SUR	019006000006984	20/12/2022	19/01/2023	25	0	25
		019009000522314	24/12/2022	23/01/2023	82,17	0	82,17
		019009000522912	27/12/2022	26/01/2023	55,01	0	55,01
					<b>706,54</b>	<b>35,49</b>	<b>671,05</b> ✓
GALO IVAN CABRERA CORDOVA	URBA EXPRES DEJA CHEQUE P/	019006000006886	26/11/2022	26/12/2022	310	0	310
		019009000517377	02/12/2022	01/01/2023	30	0	30
		019009000517595	03/12/2022	02/01/2023	35	0	35
		019009000517767	04/12/2022	03/01/2023	30	0	30
		019009000517991	05/12/2022	04/01/2023	25,03	0	25,03
		019009000518252	06/12/2022	05/01/2023	25,76	0	25,76
		019009000518475	07/12/2022	06/01/2023	42,9	0	42,9
		019009000518901	09/12/2022	08/01/2023	43,44	0	43,44
		019009000519116	10/12/2022	09/01/2023	28	0	28
		019009000519531	12/12/2022	11/01/2023	23,53	0	23,53
		019009000519816	13/12/2022	12/01/2023	38	0	38
		019009000520026	14/12/2022	13/01/2023	38	0	38
		019009000520261	15/12/2022	14/01/2023	29,5	0	29,5
		019009000520487	16/12/2022	15/01/2023	32,46	0	32,46
		019009000520888	18/12/2022	17/01/2023	37	0	37
		019009000521143	19/12/2022	18/01/2023	31	0	31
		019009000521376	20/12/2022	19/01/2023	40	0	40
		019009000521612	21/12/2022	20/01/2023	35	0	35
		019009000521836	22/12/2022	21/01/2023	27	0	27
		019009000522074	23/12/2022	22/01/2023	35	0	35
		019009000522327	24/12/2022	23/01/2023	35,46	0	35,46
		019009000522923	27/12/2022	26/01/2023	35,01	0	35,01
		019009000522921	27/12/2022	26/01/2023	2,77	0	2,77
		019009000523131	28/12/2022	27/01/2023	32,6	0	32,6
		019009000523403	29/12/2022	28/01/2023	30,01	0	30,01
		019009000523645	30/12/2022	29/01/2023	36	0	36
		019009000523828	31/12/2022	30/01/2023	26	0	26
					<b>1134,47</b>	<b>0</b>	<b>1134,47</b> ✓
GEOVANNA KARINA MARTINEZ PINEDA		1706000435	06/06/2017	06/07/2017	105,52	40,46	65,06
					<b>105,52</b>	<b>40,46</b>	<b>65,06</b> ✓
GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQ		019008001237677	29/07/2021	28/08/2021	36,99	0	36,99
					<b>36,99</b>	<b>0</b>	<b>36,99</b> ✓

✓ Verificado

**ELABORADO POR: P. E.E. G**

**REVISADO POR: E.C.A. J**

**FECHA: 20/01/2024**



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNIÓN  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CONCILIACIÓN DE SALDOS**

**EJ. 08/1  
9 – 15**

**SUBCOMPONENTE: (CLIENTES) Por ventas de bienes a clientes**

GONZALEZ IÑIGUEZ ANGEL EDUARDO		019009000517594	03/12/2022	02/01/2023	114,77	30	84,77
		019009000518699	08/12/2022	07/01/2023	109,8	0	109,8
		019009000519793	13/12/2022	12/01/2023	108,86	0	108,86
		019009000520269	15/12/2022	14/01/2023	78,65	0	78,65
		019009000521128	19/12/2022	18/01/2023	105,4	0	105,4
		019009000521827	22/12/2022	21/01/2023	102,81	0	102,81
		019009000522691	26/12/2022	25/01/2023	102,32	0	102,32
		019009000523679	31/12/2022	30/01/2023	101,9	0	101,9
					<b>824,51</b>	<b>30</b>	<b>794,51</b> ✓
GONZALEZ SUIN CRISTIAN JAVIER	CONVENIO URBAEXPRESS	019005000018690	20/07/2021	19/08/2021	199	137,56	61,44
		019009000517111	01/12/2022	31/12/2022	91,35	0	91,35
		019009000517593	03/12/2022	02/01/2023	68,2	0	68,2
		019009000518258	06/12/2022	05/01/2023	77,5	0	77,5
		019009000519132	10/12/2022	09/01/2023	40	0	40
		019009000518949	10/12/2022	09/01/2023	80	0	80
		019009000519552	12/12/2022	11/01/2023	79,87	0	79,87
		019009000519795	13/12/2022	12/01/2023	32,53	0	32,53
		019009000520522	16/12/2022	15/01/2023	96,3	0	96,3
		019009000520895	18/12/2022	17/01/2023	34	0	34
		019009000521374	20/12/2022	19/01/2023	78	0	78
		019009000521613	21/12/2022	20/01/2023	35,12	0	35,12
		019009000521876	23/12/2022	22/01/2023	32	0	32
		019009000522301	24/12/2022	23/01/2023	0,45	0	0,45
		019009000522298	24/12/2022	23/01/2023	76,55	0	76,55
		019009000522925	27/12/2022	26/01/2023	75	0	75
		019009000523637	30/12/2022	29/01/2023	79,25	0	79,25
					<b>1175,12</b>	<b>137,56</b>	<b>1037,56</b> ✓
GRANDA NIXON ARLIG		019009000517156	02/12/2022	01/01/2023	63,2	0	63,2
		019009000517344	02/12/2022	01/01/2023	26,47	0	26,47
		019009000517999	05/12/2022	04/01/2023	65,01	0	65,01
		019009000518469	07/12/2022	06/01/2023	35,18	0	35,18
		019009000518881	09/12/2022	08/01/2023	58,3	0	58,3
		019009000519549	12/12/2022	11/01/2023	61,25	0	61,25
		019009000520067	15/12/2022	14/01/2023	66,69	0	66,69
		019009000520630	17/12/2022	16/01/2023	15,8	0	15,8
		019009000520554	17/12/2022	16/01/2023	54,84	0	54,84
		019009000521140	19/12/2022	18/01/2023	34	0	34
		019009000521359	20/12/2022	19/01/2023	30	0	30
		019009000521588	21/12/2022	20/01/2023	27,62	0	27,62
		019009000522067	23/12/2022	22/01/2023	59,24	0	59,24
		019009000522673	26/12/2022	25/01/2023	55,4	0	55,4
		019009000523135	28/12/2022	27/01/2023	35,5	0	35,5
		019009000523381	29/12/2022	28/01/2023	33,85	0	33,85
		019009000523617	30/12/2022	29/01/2023	28,32	0	28,32
					<b>750,67</b>	<b>0</b>	<b>750,67</b> ✓
GUAMAN LOPEZ BLANCA ELENA	SE FACTURA POR FALTANTE DE	019005000018905	19/08/2021	18/09/2021	163,39	56,52	106,87
	SE FACTURA A NOMBRE DE BL	019005000019925	25/01/2022	24/02/2022	255,62	0	255,62
		019005000021831	29/11/2022	29/12/2022	151,3	66,65	84,65
					<b>570,31</b>	<b>123,17</b>	<b>447,14</b> ✓
GUARNIZO CUMBICOS JOSE		019010000280534	10/12/2022	09/01/2023	20	0	20
		019008001462176	22/12/2022	21/01/2023	20	0	20
					<b>40</b>	<b>0</b>	<b>40</b> ✓
HECTOR SOLANO ESPARZA ORELLANA		019005000021675	07/11/2022	07/12/2022	304,49	180,91	123,58
		019005000022002	27/12/2022	26/01/2023	216,5	0	216,5
					<b>520,99</b>	<b>180,91</b>	<b>340,08</b> ✓
HERMEL ESPINOZA	CONVENIO SUR ORIENTE	019006000003914	13/02/2020	14/03/2020	145,75	0	145,75
					<b>145,75</b>	<b>0</b>	<b>145,75</b> ✓
HERRERA CAMACHO ANA MARIA	URBA EXPRES	019005000022004	27/12/2022	26/01/2023	102,5	0	102,5
					<b>102,5</b>	<b>0</b>	<b>102,5</b> ✓
HUGO LEONARDO FEIJOO VEINTIMILLA		019009000520622	17/12/2022	16/01/2023	229,14	19,06	210,08
		019009000520817	18/12/2022	17/01/2023	94,13	0	94,13
		019009000521380	20/12/2022	19/01/2023	274,96	0	274,96
		019009000521542	21/12/2022	20/01/2023	95,15	0	95,15
		019009000522073	23/12/2022	22/01/2023	254,6	0	254,6
		019009000522269	24/12/2022	23/01/2023	113	0	113
		019009000522693	26/12/2022	25/01/2023	285	0	285
		019009000522851	27/12/2022	26/01/2023	111,6	0	111,6
					<b>1457,58</b>	<b>19,06</b>	<b>1438,52</b> ✓
IÑIGUEZ CABRERA EDWIN OSWALDO	CONVENIO SUR ORIENTE	019005000019267	18/10/2021	17/11/2021	23	0	23
	SE DA CREDITO CONVENIO SU	019006000005467	18/10/2021	17/11/2021	747	627,53	119,47
					<b>770</b>	<b>627,53</b>	<b>142,47</b> ✓

✓ Verificado

**ELABORADO POR: P. E.E. G**

**REVISADO POR: E.C.A. J**

**FECHA: 20/01/2024**



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNIÓN  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CONCILIACIÓN DE SALDOS**

**EJ. 08/1  
10 – 15**

**SUBCOMPONENTE: (CLIENTES) Por ventas de bienes a clientes**

JAIME VIDAL CEVALLOS LAVANDA	1712016093	07/12/2017	06/01/2018	74,5	0	74,5
				<b>74,5</b>	<b>0</b>	<b>74,5</b> ✓
JANETH ALEXANDRA CHUNCHO CHAMBA	019009000517098	01/12/2022	31/12/2022	30	0	30
	019009000517588	03/12/2022	02/01/2023	33,01	0	33,01
	019009000517419	03/12/2022	02/01/2023	30	0	30
	019009000517766	04/12/2022	03/01/2023	34	0	34
	019009000518001	05/12/2022	04/01/2023	30	0	30
	019009000518238	06/12/2022	05/01/2023	32	0	32
	019009000518465	07/12/2022	06/01/2023	34,01	0	34,01
	019009000518764	09/12/2022	08/01/2023	33	0	33
	019009000519123	10/12/2022	09/01/2023	34	0	34
	019009000519550	12/12/2022	11/01/2023	32,02	0	32,02
	019009000519788	13/12/2022	12/01/2023	33,5	0	33,5
	019009000520317	16/12/2022	15/01/2023	33	0	33
	019009000520611	17/12/2022	16/01/2023	33	0	33
	019009000520892	18/12/2022	17/01/2023	34	0	34
	019009000521137	19/12/2022	18/01/2023	34	0	34
	019009000521594	21/12/2022	20/01/2023	32	0	32
	019009000521414	21/12/2022	20/01/2023	34	0	34
	019009000521803	22/12/2022	21/01/2023	33	0	33
	019009000522069	23/12/2022	22/01/2023	30	0	30
	019009000522306	24/12/2022	23/01/2023	28	0	28
	019009000522816	27/12/2022	26/01/2023	32,01	0	32,01
	019009000523134	28/12/2022	27/01/2023	33,02	0	33,02
	019009000523386	29/12/2022	28/01/2023	32	0	32
	019009000523630	30/12/2022	29/01/2023	30,01	0	30,01
				<b>773,58</b>	<b>0</b>	<b>773,58</b> ✓
JARAMILLO ARIZAGA JORGE ISRAEL	019009000517125	01/12/2022	31/12/2022	77,5	0	77,5
	019009000517783	04/12/2022	03/01/2023	75,61	0	75,61
	019009000518012	05/12/2022	04/01/2023	38,93	0	38,93
	019009000518276	07/12/2022	06/01/2023	34,42	0	34,42
	019009000518454	07/12/2022	06/01/2023	35,85	0	35,85
	019009000518701	08/12/2022	07/01/2023	34,85	0	34,85
	019009000519366	12/12/2022	11/01/2023	73,37	0	73,37
	019009000519846	14/12/2022	13/01/2023	71	0	71
	019009000520275	15/12/2022	14/01/2023	43,5	0	43,5
	019009000520495	16/12/2022	15/01/2023	41,14	0	41,14
	019009000520708	17/12/2022	16/01/2023	35	0	35
	019009000521368	20/12/2022	19/01/2023	106,5	0	106,5
	019009000521819	22/12/2022	21/01/2023	88,5	0	88,5
	019009000522052	23/12/2022	22/01/2023	33,9	0	33,9
	019009000522789	27/12/2022	26/01/2023	55	0	55
	019009000523393	29/12/2022	28/01/2023	69	0	69
				<b>914,07</b>	<b>0</b>	<b>914,07</b> ✓
ESSICA PAOLA CHUNCHO CHAMBA	019009000520525	16/12/2022	15/01/2023	72	0	72
	019009000521818	22/12/2022	21/01/2023	83,44	0	83,44
				<b>155,44</b>	<b>0</b>	<b>155,44</b> ✓
OHANNA MARICELA MALDONADO FLORES	019009000517107	01/12/2022	31/12/2022	117,96	0	117,96
	019009000520025	14/12/2022	13/01/2023	63	0	63
	019009000522949	28/12/2022	27/01/2023	113	0	113
				<b>293,96</b>	<b>0</b>	<b>293,96</b> ✓
JORGE EDILBERTO VEINTIMILLA GUAMO	019009000517282	02/12/2022	01/01/2023	66	0	66
	019009000517707	04/12/2022	03/01/2023	19,1	0	19,1
	019009000518223	06/12/2022	05/01/2023	60	0	60
	019009000518461	07/12/2022	06/01/2023	26,16	0	26,16
	019009000519128	10/12/2022	09/01/2023	58	0	58
	019009000519796	13/12/2022	12/01/2023	56	0	56
	019009000520235	15/12/2022	14/01/2023	55,2	0	55,2
	019009000520667	17/12/2022	16/01/2023	32,2	0	32,2
	019009000521184	20/12/2022	19/01/2023	69,6	0	69,6
	019009000521593	21/12/2022	20/01/2023	57,5	0	57,5
	019009000521807	22/12/2022	21/01/2023	32,35	0	32,35
	019009000522308	24/12/2022	23/01/2023	62,97	0	62,97
	019009000522902	27/12/2022	26/01/2023	57,19	0	57,19
	019009000523384	29/12/2022	28/01/2023	60,87	0	60,87
	019009000523625	30/12/2022	29/01/2023	28	0	28
				<b>741,14</b>	<b>0</b>	<b>741,14</b> ✓

✓ Verificado

**ELABORADO POR: P. E.E. G**

**REVISADO POR: E.C.A. J**

**FECHA: 20/01/2024**



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNIÓN  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CONCILIACIÓN DE SALDOS**

**EJ. 08/1  
11 – 15**

**SUBCOMPONENTE: (CLIENTES) Por ventas de bienes a clientes**

JORGE ENRIQUE TINOCO CUENCA		019009000517663	04/12/2022	03/01/2023	109,43	0	109,43
		019009000518483	07/12/2022	06/01/2023	71,3	0	71,3
		019009000519324	11/12/2022	10/01/2023	100,55	0	100,55
		019009000519754	13/12/2022	12/01/2023	62	0	62
		019009000520706	17/12/2022	16/01/2023	106,81	0	106,81
		019009000521349	20/12/2022	19/01/2023	92,35	0	92,35
		019009000522158	24/12/2022	23/01/2023	100	0	100
					<b>642,44</b>	<b>0</b>	<b>642,44</b> ✓
JORGE LUIS HERRERA MACAS		019009000517110	01/12/2022	31/12/2022	42,66	0	42,66
		019009000517576	03/12/2022	02/01/2023	51,88	0	51,88
		019009000518225	06/12/2022	05/01/2023	53,74	0	53,74
		019009000518646	08/12/2022	07/01/2023	46,15	0	46,15
		019009000519432	12/12/2022	11/01/2023	64	0	64
		019009000519798	13/12/2022	12/01/2023	12,86	0	12,86
		019009000519797	13/12/2022	12/01/2023	32,75	0	32,75
		019009000520491	16/12/2022	15/01/2023	59,05	0	59,05
		019009000521351	20/12/2022	19/01/2023	54,35	0	54,35
		019009000521778	22/12/2022	21/01/2023	49,86	0	49,86
		019009000522222	24/12/2022	23/01/2023	29,5	0	29,5
		019009000522904	27/12/2022	26/01/2023	50	0	50
		019009000523373	29/12/2022	28/01/2023	55,75	0	55,75
		019009000523821	31/12/2022	30/01/2023	47	0	47
					<b>649,55</b>	<b>0</b>	<b>649,55</b> ✓
JORGE RAMIRO IÑIGUEZ		019006000003326	03/09/2019	03/10/2019	756,49	410	346,49
		019005000015174	25/09/2019	25/10/2019	71,5	0	71,5
					<b>827,99</b>	<b>410</b>	<b>417,99</b> ✓
JOSE ELEUTERIO CANGO QUITO	CONVENIO SUR ORIENTE	019006000004715	17/03/2021	16/04/2021	236,5	0	236,5
	CONVENIO SUR ORIENTE	019005000018642	10/07/2021	09/08/2021	8,5	0	8,5
	CONVENIO SUR ORIENTE	019006000005026	10/07/2021	09/08/2021	616,75	0	616,75
					<b>861,75</b>	<b>0</b>	<b>861,75</b> ✓
JORGE LUIS CABRERA SALINAS		019009000517572	03/12/2022	02/01/2023	109,31	0	109,31
		019009000518821	09/12/2022	08/01/2023	111,5	0	111,5
		019009000519578	12/12/2022	11/01/2023	83,25	0	83,25
		019009000520286	15/12/2022	14/01/2023	94,2	0	94,2
		019009000521378	20/12/2022	19/01/2023	101	0	101
		019009000522372	25/12/2022	24/01/2023	100,01	0	100,01
		019009000523000	28/12/2022	27/01/2023	73,01	0	73,01
		019009000523835	31/12/2022	30/01/2023	97,03	0	97,03
					<b>769,31</b>	<b>0</b>	<b>769,31</b> ✓
JOSE LUIS VARELA PIEDRA		1701000001	01/01/2017	31/01/2017	13,99	0	13,99
					<b>13,99</b>	<b>0</b>	<b>13,99</b> ✓
JOSE RAUL MALDONADO QUEZADA		019009000518462	07/12/2022	06/01/2023	59	0	59
		019009000519817	13/12/2022	12/01/2023	68	0	68
		019009000519880	14/12/2022	13/01/2023	19,5	0	19,5
		019009000522304	24/12/2022	23/01/2023	59,81	0	59,81
					<b>206,31</b>	<b>0</b>	<b>206,31</b> ✓
JOSE VICENTE TAPIA MONTANO		019006000003066	01/07/2019	31/07/2019	136	115	21
		019006000003223	13/08/2019	12/09/2019	154,25	0	154,25
					<b>290,25</b>	<b>115</b>	<b>175,25</b> ✓
JUAN PABLO GONZALES JARAMILLO		019006000003548	11/11/2019	11/12/2019	1070,5	0	1070,5
		019006000003750	08/01/2020	07/02/2020	77	0	77
					<b>1147,5</b>	<b>0</b>	<b>1147,5</b> ✓
JULIO CESAR MENDOZA ALEJANDRO		019009000517154	02/12/2022	01/01/2023	37	0	37
		019009000517855	05/12/2022	04/01/2023	60	0	60
		019009000517979	05/12/2022	04/01/2023	23	0	23
		019009000518436	07/12/2022	06/01/2023	56	0	56
		019009000519107	10/12/2022	09/01/2023	58,64	0	58,64
		019009000520237	15/12/2022	14/01/2023	63,4	0	63,4
		019009000522027	23/12/2022	22/01/2023	64	0	64
		019009000522667	26/12/2022	25/01/2023	61	0	61
		019009000523119	28/12/2022	27/01/2023	53	0	53
					<b>476,04</b>	<b>0</b>	<b>476,04</b> ✓

✓ Verificado

**ELABORADO POR: P. E.E. G**

**REVISADO POR: E.C.A. J**

**FECHA: 20/01/2024**



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNIÓN  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CONCILIACIÓN DE SALDOS**

**EJ. 08/1  
12 – 15**

**SUBCOMPONENTE: (CLIENTES) Por ventas de bienes a clientes**

JULIO HERNAN MORALES CHOCO		019009000513191	14/11/2022	14/12/2022	210,04	158,76	51,28
		019009000513951	17/11/2022	17/12/2022	210,22	0	210,22
		019009000515243	23/11/2022	23/12/2022	210	0	210
		019009000516188	27/11/2022	27/12/2022	121,93	0	121,93
		019009000516191	27/11/2022	27/12/2022	89,5	0	89,5
		019009000516830	30/11/2022	30/12/2022	210,02	0	210,02
		019009000517612	03/12/2022	02/01/2023	200,01	0	200,01
		019009000518257	06/12/2022	05/01/2023	210	0	210
		019009000518916	09/12/2022	08/01/2023	210	0	210
		019009000519567	12/12/2022	11/01/2023	220	0	220
		019009000520891	18/12/2022	17/01/2023	215,04	0	215,04
		019009000521996	23/12/2022	22/01/2023	210	0	210
		019009000523141	28/12/2022	27/01/2023	222	0	222
					<b>2538,76</b>	<b>158,76</b>	<b>2380</b> ✓
LAUTARO MARCELO SANDOVAL GONZALEZ		1701000001	01/01/2017	31/01/2017	65,2	0	65,2
					<b>65,2</b>	<b>0</b>	<b>65,2</b> ✓
LLIVIGAYÑ GUACHIZACA CARLOS ALBERTO		019009000517345	02/12/2022	01/01/2023	55,01	0	55,01
		019009000518477	07/12/2022	06/01/2023	38	0	38
		019009000518911	09/12/2022	08/01/2023	58	0	58
		019009000519548	12/12/2022	11/01/2023	34,4	0	34,4
		019009000521369	20/12/2022	19/01/2023	33,51	0	33,51
					<b>218,92</b>	<b>0</b>	<b>218,92</b> ✓
LUDEÑA CASTILLO SANTOS LUIS		019009000520451	16/12/2022	15/01/2023	60	0	60
		019009000520666	17/12/2022	16/01/2023	60	0	60
		019009000521524	21/12/2022	20/01/2023	60	0	60
		019009000521708	22/12/2022	21/01/2023	80	0	80
		019009000522186	24/12/2022	23/01/2023	80	0	80
		019009000523003	28/12/2022	27/01/2023	45	0	45
		019009000523234	29/12/2022	28/01/2023	65	0	65
					<b>450</b>	<b>0</b>	<b>450</b> ✓
LUIS ALBERTO CABRERA MOROCHO		019009000517047	01/12/2022	31/12/2022	63,62	0	63,62
		019009000517383	02/12/2022	01/01/2023	47,8	0	47,8
		019009000518022	05/12/2022	04/01/2023	60,91	0	60,91
		019009000518409	07/12/2022	06/01/2023	62,25	0	62,25
		019009000518886	09/12/2022	08/01/2023	72,8	0	72,8
		019009000519272	11/12/2022	10/01/2023	19,8	0	19,8
		019009000519825	13/12/2022	12/01/2023	61	0	61
		019009000520500	16/12/2022	15/01/2023	61	0	61
		019009000521155	19/12/2022	18/01/2023	56,5	0	56,5
		019009000521582	21/12/2022	20/01/2023	62,51	0	62,51
		019009000522070	23/12/2022	22/01/2023	62,65	0	62,65
		019009000522881	27/12/2022	26/01/2023	53,01	0	53,01
		019009000523400	29/12/2022	28/01/2023	68,9	0	68,9
					<b>752,75</b>	<b>0</b>	<b>752,75</b> ✓
LUIS FERNANDO GUAMAN LEON	CONVENIO SUR ORIENTE	019006000004474	28/12/2020	27/01/2021	267	150	117
					<b>267</b>	<b>150</b>	<b>117</b> ✓
LUIS GUILLERMO GARCIA CABRERA		019009000517410	03/12/2022	02/01/2023	48	0	48
		019009000517996	05/12/2022	04/01/2023	25,01	0	25,01
		019009000517822	05/12/2022	04/01/2023	27,06	0	27,06
		019009000518478	07/12/2022	06/01/2023	44	0	44
		019009000518716	09/12/2022	08/01/2023	26,5	0	26,5
		019009000519306	11/12/2022	10/01/2023	48,2	0	48,2
		019009000519588	13/12/2022	12/01/2023	28,61	0	28,61
		019009000520243	15/12/2022	14/01/2023	55	0	55
		019009000520924	19/12/2022	18/01/2023	55	0	55
		019009000521177	20/12/2022	19/01/2023	30	0	30
		019009000521531	21/12/2022	20/01/2023	24,23	0	24,23
		019009000522065	23/12/2022	22/01/2023	49,39	0	49,39
		019009000522623	26/12/2022	25/01/2023	48	0	48
		019009000523033	28/12/2022	27/01/2023	27	0	27
		019009000523428	30/12/2022	29/01/2023	28,3	0	28,3
		019009000523667	31/12/2022	30/01/2023	26	0	26
					<b>590,3</b>	<b>0</b>	<b>590,3</b> ✓
MARCO DAVID GRANIZO GONZAGA		019009000517104	01/12/2022	31/12/2022	25	0	25
		019009000517117	04/12/2022	03/01/2023	60,75	0	60,75
		019009000518280	07/12/2022	06/01/2023	59,42	0	59,42
		019009000518990	10/12/2022	09/01/2023	63	0	63
		019009000519402	12/12/2022	11/01/2023	38,9	0	38,9
		019009000519886	14/12/2022	13/01/2023	57,18	0	57,18
		019009000520313	16/12/2022	15/01/2023	52,65	0	52,65
		019009000520781	18/12/2022	17/01/2023	58,01	0	58,01
		019009000521360	20/12/2022	19/01/2023	57,49	0	57,49
		019009000521879	23/12/2022	22/01/2023	56,4	0	56,4
		019009000522223	24/12/2022	23/01/2023	33,5	0	33,5
		019009000522951	28/12/2022	27/01/2023	25,11	0	25,11
		019009000523288	29/12/2022	28/01/2023	54	0	54
		019009000523796	31/12/2022	30/01/2023	55,98	0	55,98
					<b>692,39</b>	<b>0</b>	<b>692,39</b> ✓
MARCO VINICIO MAURAD ORDONES		019008001461024	19/12/2022	18/01/2023	20	0	20
					<b>20</b>	<b>0</b>	<b>20</b> ✓
MARIA FERNANDA GRANDA QUIÑONEZ		019009000517076	01/12/2022	31/12/2022	78	0	78
		019009000517582	03/12/2022	02/01/2023	60	0	60
		019009000518317	07/12/2022	06/01/2023	56,99	0	56,99
		019009000518820	09/12/2022	08/01/2023	47,99	0	47,99
		019009000519794	13/12/2022	12/01/2023	78	0	78
		019009000520550	17/12/2022	16/01/2023	82,99	0	82,99
		019009000521134	19/12/2022	18/01/2023	61,39	0	61,39
		019009000521581	21/12/2022	20/01/2023	50,01	0	50,01
		019009000522475	25/12/2022	24/01/2023	83	0	83
		019009000523123	28/12/2022	27/01/2023	81	0	81
		019009000523427	30/12/2022	29/01/2023	32	0	32
					<b>711,37</b>	<b>0</b>	<b>711,37</b> ✓
MASTERTechnology		1701027026	09/01/2017	08/02/2017	68,98	0	68,98
					<b>68,98</b>	<b>0</b>	<b>68,98</b> ✓
MELIDA QUEVEDO	CREDITO	019005000021921	14/12/2022	13/01/2023	22,5	0	22,5
					<b>22,5</b>	<b>0</b>	<b>22,5</b> ✓

✓ Verificado

**ELABORADO POR: P. E.E. G**

**REVISADO POR: E.C.A. J**

**FECHA: 20/01/2024**



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNIÓN  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CONCILIACIÓN DE SALDOS**

**EJ. 08/1  
13 – 15**

**SUBCOMPONENTE: (CLIENTES) Por ventas de bienes a clientes**

MELIDA ROSARIO QUEVEDO TORRES		019009000517591	03/12/2022	02/01/2023	88	0	88
		019009000519122	10/12/2022	09/01/2023	85	0	85
		019009000520932	19/12/2022	18/01/2023	90	0	90
		019009000522508	26/12/2022	25/01/2023	78	0	78
					<b>341</b>	<b>0</b>	<b>341</b> ✓
MIRANDA GONZALEZ JOSE PAUL	P/R CAMBIO DE REFERENTE PC	1801040093	01/01/2018	31/01/2018	99	0	99
					<b>99</b>	<b>0</b>	<b>99</b> ✓
MOROCHO SUQUILANDA DARWIN PAUL		019005000021801	28/11/2022	28/12/2022	77,5	41,49	36,01
					<b>77,5</b>	<b>41,49</b>	<b>36,01</b> ✓
NELSON CRIOLLO CARRION		019009000517516	03/12/2022	02/01/2023	33	0	33
		019009000518687	08/12/2022	07/01/2023	45	0	45
		019009000519300	11/12/2022	10/01/2023	47,55	0	47,55
		019009000520014	14/12/2022	13/01/2023	59,2	0	59,2
		019009000521129	19/12/2022	18/01/2023	44,3	0	44,3
		019009000521604	21/12/2022	20/01/2023	49	0	49
		019009000522295	24/12/2022	23/01/2023	51,5	0	51,5
		019009000523340	29/12/2022	28/01/2023	42	0	42
					<b>371,55</b>	<b>0</b>	<b>371,55</b> ✓
NIXON IVAN TAPIA ARMIJOS	SE ENTREGA A CREDITO AL SR	019006000005517	03/11/2021	03/12/2021	100	0	100
					<b>100</b>	<b>0</b>	<b>100</b> ✓
OCHOA DAVILA MARCO IVAN		019009000517113	01/12/2022	31/12/2022	43,5	0	43,5
		019009000517368	02/12/2022	01/01/2023	41,01	0	41,01
		019009000517601	03/12/2022	02/01/2023	33	0	33
		019009000517763	04/12/2022	03/01/2023	33,8	0	33,8
		019009000518027	05/12/2022	04/01/2023	34,5	0	34,5
		019009000518346	07/12/2022	06/01/2023	42	0	42
		019009000518682	08/12/2022	07/01/2023	38,7	0	38,7
		019009000518898	09/12/2022	08/01/2023	38,01	0	38,01
		019009000519138	10/12/2022	09/01/2023	32,2	0	32,2
		019009000519561	12/12/2022	11/01/2023	41	0	41
		019009000519841	14/12/2022	13/01/2023	28,5	0	28,5
		019009000520012	14/12/2022	13/01/2023	30,5	0	30,5
		019009000520264	15/12/2022	14/01/2023	33,2	0	33,2
		019009000520614	17/12/2022	16/01/2023	34,5	0	34,5
		019009000520867	18/12/2022	17/01/2023	30	0	30
		019009000521154	19/12/2022	18/01/2023	37	0	37
		019009000521408	21/12/2022	20/01/2023	32,5	0	32,5
		019009000521599	21/12/2022	20/01/2023	34	0	34
		019009000521878	23/12/2022	22/01/2023	29,01	0	29,01
		019009000522086	23/12/2022	22/01/2023	36	0	36
		019009000522316	24/12/2022	23/01/2023	32	0	32
		019009000522692	26/12/2022	25/01/2023	35	0	35
		019009000522917	27/12/2022	26/01/2023	36	0	36
		019009000523147	28/12/2022	27/01/2023	36,5	0	36,5
		019009000523646	30/12/2022	29/01/2023	56,5	0	56,5
					<b>898,93</b>	<b>0</b>	<b>898,93</b> ✓
OCHOA JARAMILLO JOHANNA SOLEDAD		019009000517114	01/12/2022	31/12/2022	30	0	30
		019009000517357	02/12/2022	01/01/2023	30,26	0	30,26
		019009000517756	04/12/2022	03/01/2023	31	0	31
		019009000518009	05/12/2022	04/01/2023	28,94	0	28,94
		019009000518233	06/12/2022	05/01/2023	26,66	0	26,66
		019009000518451	07/12/2022	06/01/2023	29,32	0	29,32
		019009000518759	09/12/2022	08/01/2023	32,01	0	32,01
		019009000519309	11/12/2022	10/01/2023	50	0	50
		019009000519545	12/12/2022	11/01/2023	31,9	0	31,9
		019009000520002	14/12/2022	13/01/2023	49,5	0	49,5
		019009000520425	16/12/2022	15/01/2023	40	0	40
		019009000521136	19/12/2022	18/01/2023	56,8	0	56,8
		019009000521366	20/12/2022	19/01/2023	31,25	0	31,25
		019009000521598	21/12/2022	20/01/2023	29,64	0	29,64
		019009000522071	23/12/2022	22/01/2023	28	0	28
		019009000522664	26/12/2022	25/01/2023	52,51	0	52,51
		019009000522895	27/12/2022	26/01/2023	24,85	0	24,85
		019009000523129	28/12/2022	27/01/2023	30,06	0	30,06
		019009000523380	29/12/2022	28/01/2023	28,66	0	28,66
					<b>661,36</b>	<b>0</b>	<b>661,36</b> ✓
OLINDA MARGARITA SANCHEZ QUEVEDO		019009000518227	06/12/2022	05/01/2023	77,25	0	77,25
		019009000518514	08/12/2022	07/01/2023	35,2	0	35,2
		019009000518950	10/12/2022	09/01/2023	57,75	0	57,75
		019009000519311	11/12/2022	10/01/2023	61,6	0	61,6
		019009000519791	13/12/2022	12/01/2023	74,85	0	74,85
		019009000520039	14/12/2022	13/01/2023	32,38	0	32,38
		019009000520634	17/12/2022	16/01/2023	16,76	0	16,76
		019009000521133	19/12/2022	18/01/2023	58	0	58
		019009000521541	21/12/2022	20/01/2023	31,6	0	31,6
		019009000521920	23/12/2022	22/01/2023	34,34	0	34,34
		019009000523149	28/12/2022	27/01/2023	35,2	0	35,2
		019009000523424	30/12/2022	29/01/2023	31,54	0	31,54
		019009000523618	30/12/2022	29/01/2023	28,31	0	28,31
					<b>574,78</b>	<b>0</b>	<b>574,78</b> ✓

✓ Verificado

ELABORADO POR: P. E.E. G

REVISADO POR: E.C.A. J

FECHA: 20/01/2024



COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNIÓN CARIAMANGA"

EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 CONCILIACIÓN DE SALDOS

EJ. 08/1 14 - 15

SUBCOMPONENTE: (CLIENTES) Por ventas de bienes a clientes

Table with columns for client name, ID, date, and amounts. Includes entries for Pacheco Castillo Cristian Paul, Pacheco Cuenca Joe Paul, Patiño Marin Aida Esmeralda, Pedro Eugenio Vivar Azevalo, Planfaps, Puglla Ambuludi Jose Luis, Quala Ecuador S.A., Robert Wilfrido Feijoo Pineda, Salinas Villavicencio Hugo Baldeamar, Sandoval Gonzalez Lautaro Marcelo, and many others.

✓ Verificado

ELABORADO POR: P. E.E. G

REVISADO POR: E.C.A. J

FECHA: 20/01/2024



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNIÓN  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CONCILIACIÓN DE SALDOS**

**EJ. 08/1  
15 – 15**

**SUBCOMPONENTE: (CLIENTES) Por ventas de bienes a clientes**

SANTA LUCIA SUIN RAMIREZ	019009000517112	01/12/2022	31/12/2022	25	0	25
	019009000517478	03/12/2022	02/01/2023	34,7	0	34,7
	019009000517743	04/12/2022	03/01/2023	22,01	0	22,01
	019009000518053	06/12/2022	05/01/2023	33	0	33
	019009000518219	06/12/2022	05/01/2023	24,05	0	24,05
	019009000518683	08/12/2022	07/01/2023	24,51	0	24,51
	019009000518522	08/12/2022	07/01/2023	28,8	0	28,8
	019009000519117	10/12/2022	09/01/2023	31	0	31
	019009000519533	12/12/2022	11/01/2023	26	0	26
	019009000519784	13/12/2022	12/01/2023	29,5	0	29,5
	019009000520024	14/12/2022	13/01/2023	29	0	29
	019009000520256	15/12/2022	14/01/2023	26	0	26
	019009000520628	17/12/2022	16/01/2023	29,25	0	29,25
	019009000520886	18/12/2022	17/01/2023	21	0	21
	019009000521127	19/12/2022	18/01/2023	26	0	26
	019009000521451	21/12/2022	20/01/2023	32,63	0	32,63
	019009000521813	22/12/2022	21/01/2023	29,5	0	29,5
	019009000522297	24/12/2022	23/01/2023	27	0	27
	019009000522139	24/12/2022	23/01/2023	25,01	0	25,01
	019009000522593	26/12/2022	25/01/2023	19	0	19
	019009000522913	27/12/2022	26/01/2023	28	0	28
	019009000523140	28/12/2022	27/01/2023	28	0	28
	019009000523375	29/12/2022	28/01/2023	26,69	0	26,69
	019009000523746	31/12/2022	30/01/2023	25,5	0	25,5
				<b>651,15</b>	<b>0</b>	<b>651,15</b> ✓
SUSANA ISABEL LOAYZA ROMERO	019006000004667	25/02/2021	27/03/2021	1190,5	600	590,5
	019006000004680	02/03/2021	01/04/2021	163,5	0	163,5
				<b>1354</b>	<b>600</b>	<b>754</b> ✓
TELENCHANA TUBON HILDA MARGARITA	019005000006412	31/01/2017	10/02/2017	334	200	134
				<b>334</b>	<b>200</b>	<b>134</b> ✓
WALTER FRANCISCO CHUQUI SANCHEZ	1701000001	01/01/2017	31/01/2017	15,01	0	15,01
				<b>15,01</b>	<b>0</b>	<b>15,01</b> ✓
XIMENA MARICELA NOLE NARVAEZ	1701000001	01/01/2017	31/01/2017	18	0	18
				<b>18</b>	<b>0</b>	<b>18</b> ✓
ZABALA ZABALA GEOVANNY EFRAIN	1701000001	01/01/2017	31/01/2017	2786,24	1786,24	1000
				<b>2786,24</b>	<b>1786,24</b>	<b>1000</b> ✓
<b>TOTAL</b>				<b>61424,22</b>	<b>8489,8</b>	<b>52934,42</b> ©

**EJ. 08/1  
4 – 15**

✓ Verificado  
© Conciliado

**ELABORADO POR: P. E.E. G**

**REVISADO POR: E.C.A. J**

**FECHA: 20/01/2024**



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNIÓN  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CONCILIACIÓN DE SALDOS**

**EJ. 08/2  
1 - 6**

**SUBCOMPONENTE: (SOCIOS) Por venta de servicios a socios**

**POR VENTA DE SERVICIOS A SOCIOS**

Saldo según libro mayor	✓ 16.613,35	
<b>Saldo conciliado al 31 de diciembre de 2022</b>		© 16.613,35

Saldo según libro auxiliar		✓ 16.613,35	
Aguirre Cuenca Hermel Yolando	219,19		
Alvarado Alvarado Ángel Patricio	219,19		
Armijos Tapia Alfonso Willan	219,19		
Ayala Robles Sirilo de los Santos	219,19		
Beltrán León Ayda	219,19		
Beltrán León Carlos Manuel	219,19		
Calderón Herrera Plutarco Ramón	219,19		
Cango González Orlando Javier	219,19		
Cango Quito Vitelio Alcívar	219,19		
Carrión Juárez Silvia Patricia	219,19		
Castillo Betancourt Raúl	219,19		
Rastillo Jiménez Roger	219,19		
Chiriboga Beltrán Argenis Rafael	342,25	✓	
Chiriboga Beltrán Edward Aníbal	219,19		
Consumidor final	42,12		
Cueva Larreategui Segundo Alipio	219,19		
Daniel Burnero Jaramillo	4,00		
Espinoza Pérez José Arturo	219,19		
Franklin Floresmilo Tapia Salinas	219,19		
Galván Jaramillo Horacio Cornelio	469,19		
Granda Nixon Arlig	219,19		
Granda Ochoa Nixon Andrés	219,19		
Guamán Pacheco Egwin Patricio	219,19		
Guamán Pacheco Paola Silvana	219,19		
Guerrero Lapo Fredi Enrique	219,19		
<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>5.460,55</b>		

// Saldo Auditado

© Conciliado

✓ Verificado

**ELABORADO POR:** P. E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:** 20/01/2024



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNIÓN  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CONCILIACIÓN DE SALDOS**

**EJ. 08/2  
2 - 6**

**SUBCOMPONENTE: (SOCIOS) Por venta de servicios a socios**

**POR VENTA DE SERVICIOS A SOCIOS**

VIENEN	5.460,55		
Guerrero López Bayron Iván	219,19		
Guerrero Ramírez Karla Fernanda	219,19		
Hualpa Torres Alcides Alberto	219,19		
Jaén José Heraldo	219,19		
Jaén Jumbo José Luis	219,19		
Jaramillo Patiño Jorge Enrique	219,19		
Ludeña Armijos Mayra Alexandra	219,19		
Ludeña Castillo Santos Luis	219,19		
Malla Delgado Luis Roberto	219,19		
Medina Edgar Nelson	219,19		
Montaño Novoa Víctor Manuel	219,19		
Montaño Romero José Flavio	219,19		
Montaño Romero Manuel Antonio	219,19		
Montaño Romero Ramon Wilfrido	219,19	✓	
Morocho Pintado Adalberto Fausto	219,19		
Morocho Ramírez Leonidas Alberto	219,19		
Narcisa de Jesús Melgar Sánchez	219,19		
Ochoa Dávila Marco Iván	219,19		
Ochoa Jaramillo Johanna Soledad	219,19		
Ordoñez Servia Maria	219,19		
Pacheco Calle Héctor Rafael	219,19		
Pacheco Celi Franklin Omero	219,19		
Pacheco Pacheco Amado Rigoberto	219,19		
Pacheco Pacheco Segundo Daniel	219,19		
Pacheco Patiño Víctor Manuel	219,19		
Patiño Jaramillo Romel Franklin	219,19		
Pogo Saritama Víctor Hugo	219,19		
Poma Iñiguez Manuel Gustavo	219,19		
<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>11.597,87</b>		

// Saldo Auditado

⊙ Conciliado

✓ Verificado

**ELABORADO POR:** P. E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:** 20/01/2024



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNIÓN  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CONCILIACIÓN DE SALDOS**

**EJ. 08/2  
3 - 6**

**SUBCOMPONENTE: (SOCIOS) Por venta de servicios a socios**

**POR VENTA DE SERVICIOS A SOCIOS**

<b>VIENEN</b>	<b>11.597,87</b>		
Poma Proaño Mayra Rocio	219,19		
Quezada Quezada José Floro	219,19		
Quezada Silva Ángel Iván	219,19		
Sauca Ramon Franco Eduardo	1.809,19		
Silva Cartuche Bolívar Alejandro	219,19	✓	
Tamay Benítez Hugo Victoriano	219,19		
Tapia Armijos Edwin Alsides	1.123,98		
Tapia Montaña Jorge Patricio	219,19		
Tapia Romero Ángel Rufino	219,19		
Tapia Salinas Ángel Humberto	223,79		
Urdiales Quezada Edizon	45,00		
Zumba Calvas Daniel Efraín	279,19		
<b>Saldo conciliado al 31 de diciembre de 2022</b>			<b>© 16.613,35</b>

**Conclusión**

Luego de haber realizado la respectiva conciliación de saldos a la subcuenta Por venta de servicios a socios de Cuentas por Cobrar, se determinó que existe coherencia tanto en el libro mayor como el auxiliar; se afirma que los valores presentados en el Estado de Situación Financiera son razonables.

// Saldo Auditado

© Conciliado

✓ Verificado

**ELABORADO POR:**P. E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:**20/01/2024



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNIÓN  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CONCILIACIÓN DE SALDOS**

**EJ. 08/2**  
**4 – 6**

**SUBCOMPONENTE: (SOCIOS) Por venta de servicios a socios**

**POR VENTA DE SERVICIOS A SOCIOS**

COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNION CARIAMANGA-MATRIZ						
Lauro Guemero s/n y Jose Antonio Eguiguren			Usuario: LORENA HURTADO			
RUC 1190081474001			Fecha: 2023-08-09T12:43:13.900676-05:00			
especificacion [PERIODO: 01-01-2022 al 31-12-2022], CUENTA: POR VENTA DE SERVICIOS A SOCIOS						
ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
		1.1.2.1.02.02	POR VENTA DE SERVICIOS A SOCIOS			
	31/12/2021		Saldo al 31 Dec 2021	14719,75	0	14719,75
220103492	27/01/2022	SAUCA RAMON FRANCO EDUARDO	P/R TRASLADO DE PERSONAL DEL 1 AL 3	1590	0	16309,75
220105487	31/01/2022	TAPIA SALINAS ANGEL HUMBERTO	P/R BOLETO DE CAMINO DE CARIAMANGA	4,6	0	16314,35
220404913	30/04/2022	FRANKLIN FLORESMILO TAPIA SALI	P/R FACTURACION DE SEGURO CONTRA	978,08	0	17292,43
220505032	31/05/2022	GALVAN JARAMILLO HORACIO COR	P/R POR SERVICIO DE TRANSPORTE EN I	250	0	17542,43
220703607	14/07/2022	FRANKLIN FLORESMILO TAPIA SALI	P/R DEVOLUCIÓN EN VENTAS	0	978,08	16564,35
220705505	19/07/2022	URDIALES QUEZADA EDIZON	P/R TRASLADO DE PERSONAL	45	0	16609,35
221005830	24/10/2022	DANIEL BURNERO JARAMILLO	P/R ENVIO DE DESPACHO DESD PALETILU	4	0	16613,35
			TOTALES EN EL PERIODO:	2871,68	978,08	1893,6
			TOTALES ACUMULADOS:	17591,43	978,08	✓ 16613,35

**EJ. 08/2**  
**1 – 5**

✓ Verificado

**ELABORADO POR:** P. E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:** 20/01/2024



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNIÓN  
CARIAMANGA"**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CONCILIACIÓN DE SALDOS**

**EJ. 08/2**  
**5 - 6**

**SUBCOMPONENTE: (SOCIOS) Por venta de servicios a socios**

COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNION CARIAMANGA"							Usuario: LORENA HIRTADO	
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren							Impreso: 08/01/2024	
1190081474001								
<b>REPORTE:</b> RESUMEN GENERAL DE CRÉDITOS								
<b>ESPECIFICACIÓN:</b> Listado de Cuentas por Cobrar entre el 01-01-2017 al 31-12-2022								
Específico para, Cuenta: POR VENTA DE SERVICIOS A SOCIOS - Corte a la fecha - Estado: Pendiente - Fecha de Transacción - Motivo: TODOS LOS CRÉDITOS								
Referente	Observación	Comprobante	Apertura	Vence	Monto	Abono	Saldo	
AGUIRRE CUENCA HERMEL YOLANDO	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	001009000001908	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	
					<b>219,19</b>	<b>0</b>	<b>219,19</b> ✓	
ALVARADO ALVARADO ANGEL PATRICIO	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	001009000001922	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	
					<b>219,19</b>	<b>0</b>	<b>219,19</b> ✓	
ARMIJOS TAPIA ALFONSO WILLAN	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	001009000001910	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	
					<b>219,19</b>	<b>0</b>	<b>219,19</b> ✓	
AYALA ROBLES SIRILO DE LOS SANTOS	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	001009000001899	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	
					<b>219,19</b>	<b>0</b>	<b>219,19</b> ✓	
BELTRAN LEON AYDA	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	001009000001919	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	
					<b>219,19</b>	<b>0</b>	<b>219,19</b> ✓	
BELTRAN LEON CARLOS MANUEL	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	001009000001861	31/12/2021	30/01/2022	44,99	0	44,99	
	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	001009000001860	31/12/2021	30/01/2022	174,2	0	174,2	
					<b>219,19</b>	<b>0</b>	<b>219,19</b> ✓	
CALDERON HERRERA PLUTARCO RAMON	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	001009000001890	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	
					<b>219,19</b>	<b>0</b>	<b>219,19</b> ✓	
CANGO GONZALEZ ORLANDO JAVIER	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	001009000001901	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	
					<b>219,19</b>	<b>0</b>	<b>219,19</b> ✓	
CANGO QUITO VITELIO ALCIVAR	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	001009000001884	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	
					<b>219,19</b>	<b>0</b>	<b>219,19</b> ✓	
CARRION JUAREZ SILVIA PATRICIA	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	001009000001874	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	
					<b>219,19</b>	<b>0</b>	<b>219,19</b> ✓	
CASTILLO BETANCOURT RAUL	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	001009000001902	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	
					<b>219,19</b>	<b>0</b>	<b>219,19</b> ✓	
CASTILLO JIMENEZ ROGER	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	001009000001916	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	
					<b>219,19</b>	<b>0</b>	<b>219,19</b> ✓	
CHIRIBOGA BELTRAN ARGENIS RAFAEL	P/R VALOR DE ANTICIPO A PAGO AL	1712032031	31/12/2017	30/01/2018	123,06	0	123,06	
	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	001009000001875	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	
					<b>342,25</b>	<b>0</b>	<b>342,25</b> ✓	
CHIRIBOGA BELTRAN EDWARD ANIBAL	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	001009000001882	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	
					<b>219,19</b>	<b>0</b>	<b>219,19</b> ✓	
CONSUMIDOR FINAL	Fac. # 001000000001001	1701000001	31/12/2016	01/01/2017	42,12	0	42,12	
					<b>42,12</b>	<b>0</b>	<b>42,12</b> ✓	
CUEVA LARREATEGUI SEGUNDO ALIPIO	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	001009000001878	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	
					<b>219,19</b>	<b>0</b>	<b>219,19</b> ✓	
DANIEL BURNERO JARAMILLO	P/R ENVIO DE DESPACHO DESD PAL	001009000001944	24/10/2022	23/11/2022	4	0	4	
					<b>4</b>	<b>0</b>	<b>4</b> ✓	
ESPINOZA PEREZ JOSE ARTURO	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	001009000001894	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	
					<b>219,19</b>	<b>0</b>	<b>219,19</b> ✓	
FRANKLIN FLORESMILO TAPIA SALINAS	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	001009000001876	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	
					<b>219,19</b>	<b>0</b>	<b>219,19</b> ✓	
GALVAN JARAMILLO HORACIO CORNELIO	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	001009000001911	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	
	P/R POR SERVICIO DE TRANSPORTE	001008000007833	31/05/2022	30/06/2022	250	0	250	
					<b>469,19</b>	<b>0</b>	<b>469,19</b> ✓	
GRANDA NIXON ARLIG	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	001009000001881	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	
					<b>219,19</b>	<b>0</b>	<b>219,19</b> ✓	
GRANDA OCHOA NIXON ANDRES	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	001009000001873	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	
					<b>219,19</b>	<b>0</b>	<b>219,19</b> ✓	
GUAMAN PACHECO EGWIN PATRICIO	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	001009000001904	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	
					<b>219,19</b>	<b>0</b>	<b>219,19</b> ✓	
GUAMAN PACHECO PAOLA SILVANA	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	001009000001868	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	
					<b>219,19</b>	<b>0</b>	<b>219,19</b> ✓	
GUERRERO LAPO FREDI ENRIQUE	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	001009000001891	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	
					<b>219,19</b>	<b>0</b>	<b>219,19</b> ✓	

✓ Verificado

**ELABORADO POR: P. E.E. G**

**REVISADO POR: E.C.A. J**

**FECHA: 20/01/2024**



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNIÓN  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CONCILIACIÓN DE SALDOS**

**EJ. 08/2  
6 - 6**

**SUBCOMPONENTE: (SOCIOS) Por venta de servicios a socios**

GUERRERO LOPEZ BAYRON IVAN	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	F001009000001872	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	
GUERRERO RAMIREZ KARLA FERNANDA	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	F001009000001883	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	✓
HUALPA TORRES ALCIDES ALBERTO	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	F001009000001871	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	✓
JAEN JOSE HERALDO	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	F001009000001866	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	✓
JAEN JUMBO JOSE LUIS	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	F001009000001879	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	✓
JARAMILLO PATIÑO JORGE ENRIQUE	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	F001009000001907	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	✓
LUDEÑA ARMIJOS MAYRA ALEXANDRA	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	F001009000001885	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	✓
LUDEÑA CASTILLO SANTOS LUIS	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	F001009000001889	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	✓
MALLA DELGADO LUIS ROBERTO	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	F001009000001912	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	✓
MEDINA EDGAR NELSON	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	F001009000001862	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	✓
MONTAÑO NOVOA VICTOR MANUEL	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	F001009000001913	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	✓
MONTAÑO ROMERO JOSE FLAVIO	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	F001009000001865	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	✓
MONTAÑO ROMERO MANUEL ANTONIO	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	F001009000001918	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	✓
MONTAÑO ROMERO RAMON WILFRIDO	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	F001009000001917	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	✓
MOROCHO PINTADO ADALBERTO FAUSTO	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	F001009000001880	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	✓
MOROCHO RAMIREZ LEONIDAS ALBERTO	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	F001009000001897	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	✓
NARCISA DE JESUS MELGAR SANCHEZ	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	F001009000001900	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	✓
OCHOA DAVILA MARCO IVAN	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	F001009000001888	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	✓
OCHOA JARAMILLO JOHANNA SOLEDAD	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	F001009000001870	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	✓
ORDOÑEZ SERVIA MARIA	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	F001009000001909	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	✓
PACHECO CALLE HECTOR RAFAEL	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	F001009000001867	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	✓
PACHECO CELI FRANKLIN OMERIO	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	F001009000001905	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	✓
PACHECO PACHECO AMADO RIGOBERTO	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	F001009000001887	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	✓
PACHECO PACHECO SEGUNDO DANIEL	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	F001009000001906	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	✓
PACHECO PATIÑO VICTOR MANUEL	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	F001009000001895	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	✓
PATIÑO JARAMILLO ROMEL FRANKLIN	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	F001009000001898	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	✓
POGO SARITAMA VICTOR HUGO	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	F001009000001892	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	✓
POMA IÑIGUEZ MANUEL GUSTAVO	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	F001009000001863	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	✓
POMA PROAÑO MAYRA ROCIO	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	F001009000001869	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	✓
QUEZADA QUEZADA JOSE FLORO	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	F001009000001914	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	✓
QUEZADA SILVA ANGEL IVAN	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	F001009000001886	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	✓
SAUCA RAMON FRANCO EDUARDO	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	F001009000001877	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	✓
	P/R TRASLADO DE PERSONAL DEL 1	001009000001923	27/01/2022	26/02/2022	1590	0	1590	✓
SILVA CARTUCHE BOLIVAR ALEJANDRO	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	F001009000001903	31/12/2021	30/01/2022	1809,19	0	1809,19	✓
TAMAY BENITEZ HUGO VICTORIANO	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	F001009000001920	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	✓
TAPIA ARMIJOS EDWIN ALSIDES	Fac.# 001009000000558	1701000001	31/12/2015	01/01/2017	328,9	0	328,9	
	Fac.# 001000000000561	1701000001	31/12/2015	01/01/2017	328,9	0	328,9	
	Fac.# 001000000000544	1701000001	31/12/2015	01/01/2017	466,18	0	466,18	
					1123,98	0	1123,98	✓
TAPIA MONTAÑO JORGE PATRICIO	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	F001009000001864	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	✓
TAPIA ROMERO ANGEL RUFINO	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	F001009000001915	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	✓
TAPIA SALINAS ANGEL HUMBERTO	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	F001009000001921	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	✓
	P/R BOLETO DE CAMINO DE CARIAN	001009000001925	31/01/2022	02/03/2022	4,6	0	4,6	
					223,79	0	223,79	✓
URDIALES QUEZADA EDIZON		0010080000008171	19/07/2022	18/08/2022	45	0	45	✓
					45	0	45	✓
ZUMBA CALVAS DANIEL EFRAIN	Fac.# 001000000000999	1701000001	31/12/2016	01/01/2017	30	0	30	
	Fac.# 0010000000001000	1701000001	31/12/2016	01/01/2017	30	0	30	
	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE	F001009000001896	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	✓
					279,19	0	279,19	✓
<b>TOTAL</b>					<b>16613,35</b>	<b>0</b>	<b>16613,35</b>	✓

**EJ. 08/2  
3 - 5**

© Conciliado  
✓ Verificado

**ELABORADO POR: P. E.E. G**

**REVISADO POR: E.C.A. J**

**FECHA: 20/01/2024**



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNIÓN  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CONCILIACIÓN DE SALDOS**

**EJ. 08/3  
1 – 5**

**SUBCOMPONENTE: (EMPLEADOS Y ADMINISTRADORES) Cuentas por cobrar empleados**

**CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS**

Saldo según libro mayor	✓ 5.288,98	
<b>Saldo conciliado al 31 de diciembre de 2022</b>		© 5.288,98

Saldo según libro auxiliar		✓ 5.288,98	
Abrigo Pullaguari Jenny Beatriz	47,73		
Alama Cumbicus Catherin Yuridia	4,17		
Aldaz Granda Josselyn Yadira	166,65		
Armijos Abendaño Martha Judith	94,49		
Armijos Vargas Yahayra Lilibeth	58,02		
Bacacela Guaillas Martha Isabel	79,40		
Bailón Balcázar Víctor Hugo	195,48		
Barros Quituisaca Maryuri Mercedes	119,75		
Cango Pineda Leyla Fernanda	34,14		
Castillo Chamba Diego Fernando	30,97		
Collaguazo Vega Mayrene Elizabeth	24,40		
Congacha Guaman Betty Esthela	167,51		
Correa Castillo Noemi Del Cisne	93,69	✓	
Diaz Morocho Melva Esperanza	349,97		
Enriquez Jaya Diana Janeth	53,08		
Flores Vire Katherine Jessenia	42,14		
Granda Rey Tatiana Yadira	80,69		
Granda Rey Tatiana Yadira	20,40		
Granda Rey Tatiana Yadira	39,39		
Guaman Zhunaula Tania Maribel	9,42		
Hurtado Vidal Lorena	222,04		
Hurtado Vidal Lorena	84,13		
Instituto Ecuatoriano De Seguridad Social	979,2		
Instituto Ecuatoriano De Seguridad Social	84,13		
Jiménez Abad Yury Valeria	270,05		
<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>3.351,04</b>		

// Saldo Auditado

© Conciliado

✓ Verificado

**ELABORADO POR:** P. E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:** 20/01/2024



COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNIÓN  
CARIAMANGA”

EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CONCILIACIÓN DE SALDOS

EJ. 08/3  
2 - 5

SUBCOMPONENTE: (EMPLEADOS Y ADMINISTRADORES) Cuentas por cobrar empleados

CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

VIENEN	3.351,04		
Jiménez Arias Maria Elena	2,27		
Jumbo Obaco Alba Mireya	68,15		
Jumbo Orrala Dennys Maria	104,06		
Luzón Moncayo Magaly Lisceth	104,23		
Luzón Puglla Jackeline Alexandra	16,37		
Montenegro Montaña Yessica Anabel	191,65		
Montoya Montaña Ena Maribel	15,45		
Montoya Montaña Ena Maribel	347,10		
Morocho Medina Julio Javier	65,63		
Muñoz Solorzano Ety Maricel	33,97	✓	
Ojeda Cueva José Nelson	54,36		
Palacios Martínez Sandra Del Cisne	181,54		
Prado Añazco Tatiana Maribel	73,93		
Ríos Ramon Damaris Del Cisne	271,62		
Romero Narváez Myreya Raquel	25,29		
Salazar Salazar Betty Mariana	147,28		
Sanmartín Gutiérrez Piedad Matilde	33,69		
Saritama Mercedes Policema	17,19		
Torres Peña Gloria Amparo	17,51		
Zaquinaula Jirón Fanny Esthela	166,65		
<b>Saldo conciliado al 31 de diciembre de 2022</b>			© 5.288,98

**Conclusión**

Luego de haber realizado la respectiva conciliación de saldos a la subcuenta Cuentas por cobrar empleados de Cuentas por Cobrar, se determinó que existe coherencia tanto en el libro mayor como el auxiliar; se afirma que los valores presentados en el Estado de Situación Financiera son razonables.

// Saldo Auditado

© Conciliado

✓ Verificado

ELABORADO POR: P. E.E. G

REVISADO POR: E.C.A. J

FECHA: 20/01/2024



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNIÓN  
CARIAMANGA"**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CONCILIACIÓN DE SALDOS**

**EJ. 08/3**  
**3 - 5**

**SUBCOMPONENTE: (EMPLEADOS Y ADMINISTRADORES) Cuentas por cobrar empleados**

COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNION CARIAMANGA"						
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren			Usuario: LORENA HIRTADO			
RUC 1190081474001			Fecha: 2024-02-19T11:34:14.054619-05:00			
especificacion	[PERIODO: 01-01-2022 al 31-12-2022], CUENTA: CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS					
ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
		1.1.2.1.03.03	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS			
	31/12/2021		Saldo al 31 Dec 2021	5255,36	0	5255,36
✓ 220603615	15/06/2022	HURTADO VIDAL LORENA	P/R PAGO DE PRESTAMOS QUIROG	303,88	0	5559,24
✓ 220605111	30/06/2022	HURTADO VIDAL LORENA	P/R PAGO DE LIQUIDACION DE HA	0	10,65	5548,59
✓ 220605111	30/06/2022	HURTADO VIDAL LORENA	P/R PAGO DE LIQUIDACION DE HA	0	187,87	5360,72
✓ 220605111	30/06/2022	HURTADO VIDAL LORENA	P/R PAGO DE LIQUIDACION DE HA	0	210,22	5150,5
✓ 220605111	30/06/2022	HURTADO VIDAL LORENA	P/R PAGO DE LIQUIDACION DE HA	0	303,88	4846,62
✓ 220605111	30/06/2022	HURTADO VIDAL LORENA	P/R PAGO DE LIQUIDACION DE HA	0	390,36	4456,26
✓ 220705588	07/07/2022	REY MARTINEZ VANESSA LUCIA	P/R PAGO DE REMUNERACION DEM	196,15	0	4652,41
✓ 220705589	07/07/2022	REY MARTINEZ VANESSA LUCIA	P/R DEVOLUCION DE LA DIFERENCI	0	196,15	4456,26
✓ 220804279	15/08/2022	PLASENCIA VILLAVICENCIO FANNY	ERROR EN LA ACREDITACION DEL D	166,65	0	4622,91
✓ 220804282	15/08/2022	JIMENEZ CUEVA STEFANY PAULETTE	decimo por error acreditado en r	212,5	0	4835,41
✓ 220804282	15/08/2022	ALDAZ GRANDA JOSSELYN YADIRA	ERROR EN EL CALCULO DE DECIMO	166,65	0	5002,06
✓ 220804282	15/08/2022	ZAQUINAULA JIRON FANNY ESTHEL	ERROR EN LA CANCELACION DE DEC	166,65	0	5168,71
✓ 220804282	15/08/2022	ALAMA CUMBICUS CATHERIN YURI	ERROR EN EL CALCULO DE DECIMO	4,17	0	5172,88
✓ 220805459	19/08/2022	PLASENCIA VILLAVICENCIO FANNY	P/R DEVOLUCION POR PARTE DE TI	0	166,65	5006,23
✓ 220806436	26/08/2022	JIMENEZ CUEVA STEFANY PAULETTE	P/R DEVOLUCION DEL DECIMO CU	0	212,5	4793,73
✓ 220901365	14/09/2022	HURTADO VIDAL LORENA	P/R CANCELACION DE APORTES AL	84,13	0	4877,86
✓ 220905813	30/09/2022	GUAMAN LOPEZ BLANCA ELENA	P/R ERROR SE DESCUENTA EN EL RC	218,82	0	5096,68
✓ 221002003	11/10/2022	GUAMAN LOPEZ BLANCA ELENA	P/R ERROR SE DESCUENTA EN EL RC	0	218,82	4877,86
✓ 221001980	14/10/2022	HURTADO VIDAL LORENA	FONDOS DE RESERVA ACUMULA M	84,13	0	4961,99
✓ 221005390	14/10/2022	INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGU	FONDOS RESERVA PERSONAL COOI	84,13	0	5046,12
✓ 221006117	14/10/2022	HURTADO VIDAL LORENA	FONDOS DE RESERVA ACUMULA M	0	84,13	4961,99
✓ 221006139	31/10/2022	CASTILLO CHAMBA DIEGO FERNAN	PENDIENTE CUOTA PRESTAMO QUI	30,97	0	4992,96
✓ 221206227	30/12/2022	COLLAGUAZO VEGA MAYRENE ELIZ	P/r POR OTRAS CTAS POR COBRAR	24,4	0	5017,36
✓ 221205250	31/12/2022	RIOS RAMON DAMARIS DEL CISNE	P/R REGISTRO QUE POR ERROR SE	271,62	0	5288,98
			TALES EN EL PERIODO:	2014,85	1981,23	33,62
			TALES ACUMULADOS:	7270,21	1981,23	✓ 5288,98

**EJ. 08/3**  
**1 - 5**

✓ Verificado

**ELABORADO POR: P. E.E. G**

**REVISADO POR: E.C.A. J**

**FECHA: 20/01/2024**



## COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNIÓN CARIAMANGA”

### EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 CONCILIACIÓN DE SALDOS

**EJ. 08/3**  
**4 – 5**

#### SUBCOMPONENTE: (EMPLEADOS Y ADMINISTRADORES) Cuentas por cobrar empleados

COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNION CARIAMANGA"								
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren						Usuario: LORENA HURTADO		
1190081474001						Impreso: 08/01/2024		
<b>REPORTE:</b> RESUMEN GENERAL DE CRÉDITOS								
<b>ESPECIFICACIÓN:</b> Listado de Cuentas por Cobrar entre el 01-01-2017 al 31-12-2022								
Específico para, Cuenta: CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS - Corte a la fecha - Estado: Pendiente - Fecha de Transacción - Motivo: TODOS LOS CRÉDITOS								
Referente	Observación	Comprobante	Apertura	Vence	Monto	Abono	Saldo	
ABRIGO PULLAGUARI JENNY BEATRIZ		2112006516	31/12/2021	30/01/2022	47,73	0	47,73	
					<b>47,73</b>	<b>0</b>	<b>47,73</b> ✓	
ALAMA CUMBICUS CATHERIN YURIDIA	ERROR EN EL CALCULO DE DE	220804282	15/08/2022	14/09/2022	4,17	0	4,17	
					<b>4,17</b>	<b>0</b>	<b>4,17</b> ✓	
ALDAZ GRANDA JOSSELYN YADIRA	ERROR EN EL CALCULO DE DE	220804282	15/08/2022	31/10/2023	166,65	0	166,65	
					<b>166,65</b>	<b>0</b>	<b>166,65</b> ✓	
ARMIJOS ABENDAÑO MARTHA JUDITH	PRESTAMO QUIROGRAFARIO	2112006516	31/12/2021	30/09/2023	39,56	0	39,56	
	PRESTAMO QUIROGRAFARIO	2101032200	31/01/2021	30/09/2023	37,26	21,89	15,37	
	PRESTAMO QUIROGRAFARIO	2105028024	31/05/2021	31/10/2023	39,56	0	39,56	
					<b>116,38</b>	<b>21,89</b>	<b>94,49</b> ✓	
ARMIJOS VARGAS YAHAYRA LILIBETH		2101032200	31/01/2021	02/03/2021	22,38	15,58	6,8	
		2112006516	31/12/2021	30/01/2022	51,22	0	51,22	
					<b>73,6</b>	<b>15,58</b>	<b>58,02</b> ✓	
BACACELA GUAILLAS MARTHA ISABEL		2101032200	31/01/2021	02/03/2021	36,99	0	36,99	
	PRESTAMOS QUIROGRAFARIO	2104005369	15/04/2021	15/05/2021	5,42	0	5,42	
		2112006516	31/12/2021	30/01/2022	36,99	0	36,99	
					<b>79,4</b>	<b>0</b>	<b>79,4</b> ✓	
BAILON BALCAZAR VICTOR HUGO	PRESTAMOS QUIROGRAFARIO	2104005369	15/04/2021	30/09/2023	48,87	0	48,87	
	PLANILLA SIN COBRAR EN EL R	2101032198	31/01/2021	30/09/2023	48,87	0	48,87	
		2112006516	31/12/2021	31/10/2023	48,87	0	48,87	
	PRESTAMO QUIROGRAFARIO	2105028024	31/05/2021	31/10/2023	48,87	0	48,87	
					<b>195,48</b>	<b>0</b>	<b>195,48</b> ✓	
BARROS QUITUISACA MARYURI MERCEDES	PRESTAMO QUIROGRAFARIO	2101032200	31/01/2021	30/09/2023	22,3	0,12	22,18	
	PRESTAMOS QUIROGRAFARIO	2104005369	15/04/2021	30/09/2023	14,52	0	14,52	
	PRESTAMO QUIROGRAFARIO	2105028024	31/05/2021	31/10/2023	22,3	0	22,3	
		2112006516	31/12/2021	31/10/2023	47,01	0	47,01	
	PRESTAMO QUIROGRAFARIO	2105028024	31/05/2021	30/11/2023	13,74	0	13,74	
					<b>119,87</b>	<b>0,12</b>	<b>119,75</b> ✓	
CANGO PINEDA LEYLA FERNANDA	FONDOS DE RESERVA OCTUBR	2010032835	31/10/2020	30/11/2020	34,14	0	34,14	
					<b>34,14</b>	<b>0</b>	<b>34,14</b> ✓	
CASTILLO CHAMBA DIEGO FERNANDO	PENDIENTE CUOTA PRESTAMO	221006139	31/10/2022	30/11/2022	30,97	0	30,97	
					<b>30,97</b>	<b>0</b>	<b>30,97</b> ✓	
COLLAGUAZO VEGA MAYRENE ELIZABETH		221206227	30/12/2022	29/01/2023	24,4	0	24,4	
					<b>24,4</b>	<b>0</b>	<b>24,4</b> ✓	
CONGACHA GUAMAN BETTY ESTHELA		2101032200	31/01/2021	30/09/2023	58,41	0,71	57,7	
	PRESTAMO QUIROGRAFARIO	2105028024	31/05/2021	31/10/2023	53	0	53	
		2112006516	31/12/2021	30/11/2023	56,81	0	56,81	
					<b>168,22</b>	<b>0,71</b>	<b>167,51</b> ✓	
CORREA CASTILLO NOEMI DEL CISNE		2101032200	31/01/2021	02/03/2021	31,82	31,76	0,06	
	PRESTAMOS QUIROGRAFARIO	2104005369	15/04/2021	15/05/2021	45,57	0	45,57	
	PRESTAMO QUIROGRAFARIO	2105028024	31/05/2021	31/08/2021	33,22	15,68	17,54	
		2112006516	31/12/2021	30/01/2022	30,52	0	30,52	
					<b>141,13</b>	<b>47,44</b>	<b>93,69</b> ✓	
DIAZ MOROCHO MELVA ESPERANZA		2101032200	31/01/2021	30/09/2023	37,48	0	37,48	
		2101032200	31/01/2021	30/09/2023	28,41	17,34	11,07	
	PRESTAMO QUIROGRAFARIO	2105028024	31/05/2021	31/10/2023	49,98	0	49,98	
		2101032200	31/01/2021	31/10/2023	51,82	0,65	51,17	
	PRESTAMO QUIROGRAFARIO	2105028024	31/05/2021	30/11/2023	37,48	0	37,48	
	PRESTAMO QUIROGRAFARIO	2105028024	31/05/2021	30/11/2023	48,58	0	48,58	
		2112006516	31/12/2021	31/12/2023	114,21	0	114,21	
					<b>367,96</b>	<b>17,99</b>	<b>349,97</b> ✓	
ENRIQUEZ JAYA DIANA JANETH		2101032200	31/01/2021	02/03/2021	17,31	0	17,31	
		2101032200	31/01/2021	02/03/2021	35,77	0	35,77	
					<b>53,08</b>	<b>0</b>	<b>53,08</b> ✓	
FLORES VIRE KATHERINE JESSENIA		2101032200	31/01/2021	02/03/2021	36,04	0	36,04	
		2101032200	31/01/2021	02/03/2021	44,55	38,45	6,1	
					<b>80,59</b>	<b>38,45</b>	<b>42,14</b> ✓	
GRANDA REY TATIANA YADIRA		2101032200	31/01/2021	02/03/2021	80,69	0	80,69	
					<b>80,69</b>	<b>0</b>	<b>80,69</b> ✓	
GRANDA REY TATIANA YADIRA	fondos de Reserva pagado en	2101032198	31/01/2021	02/03/2021	6,8	0	6,8	
	fondos de Reserva pagado en	2102030581	28/02/2021	31/03/2021	6,8	0	6,8	
	POR FONDO DE RESERVA MES	2103009895	12/03/2021	11/04/2021	6,8	0	6,8	
					<b>20,4</b>	<b>0</b>	<b>20,4</b> ✓	

✓ Verificado

**ELABORADO POR: P. E.E. G**

**REVISADO POR: E.C.A. J**

**FECHA: 20/01/2024**



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNIÓN  
CARIAMANGA”**

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CONCILIACIÓN DE SALDOS**

**EJ. 08/3  
5 – 5**

**SUBCOMPONENTE: (EMPLEADOS Y ADMINISTRADORES) Cuentas por cobrar empleados**

GRANDA REY TATIANA YADIRA	prestamo quirografario mes de	2103023681	26/03/2021	25/04/2021	25,38	0	25,38
	PRESTAMOS QUIROGRAFARIO	2104005369	15/04/2021	15/05/2021	8,35	0	8,35
	FONDOS DE RESERVA MARZO	2104005369	15/04/2021	15/05/2021	5,66	0	5,66
					<b>39,39</b>	<b>0</b>	<b>39,39</b> ✓
GUAMAN ZHUNLA TANIA MARIBEL		2112006516	31/12/2021	30/01/2022	9,42	0	9,42
					<b>9,42</b>	<b>0</b>	<b>9,42</b> ✓
HURTADO VIDAL LORENA	Prestamo Julio 2021	2107014646	15/07/2021	14/08/2021	222,04	0	222,04
					<b>222,04</b>	<b>0</b>	<b>222,04</b> ✓
HURTADO VIDAL LORENA		220901365	14/09/2022	14/10/2022	84,13	0	84,13
					<b>84,13</b>	<b>0</b>	<b>84,13</b> ✓
INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL		2106013083	14/06/2021	14/07/2021	979,2	0	979,2
					<b>979,2</b>	<b>0</b>	<b>979,2</b> ✓
INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL	FONDOS RESERVA PERSONAL	221005390	14/10/2022	13/11/2022	84,13	0	84,13
					<b>84,13</b>	<b>0</b>	<b>84,13</b> ✓
JIMENEZ ABAD YURY VALERIA	DEMÁS COBRADO EN PRESTAMO	2101032198	31/01/2021	30/09/2023	1,5	0	1,5
		2101032200	31/01/2021	30/09/2023	26,78	0	26,78
	PRESTAMO QUIROGRAFARIO	2105028024	31/05/2021	30/09/2023	26,78	0	26,78
		2101032200	31/01/2021	31/10/2023	33,51	0	33,51
	PRESTAMOS QUIROGRAFARIO	2104005369	15/04/2021	31/10/2023	46,32	0	46,32
	PRESTAMO QUIROGRAFARIO	2105028024	31/05/2021	30/11/2023	35,01	0	35,01
	PRESTAMOS OCTUBRE	2010032835	31/10/2020	30/11/2023	33,97	1,8	32,17
		2112006516	31/12/2021	31/12/2023	67,98	0	67,98
					<b>271,85</b>	<b>1,8</b>	<b>270,05</b> ✓
JIMENEZ ARIAS MARIA ELENA	FONDOS DE RESERVA MARZO	2104005369	15/04/2021	15/05/2021	2,27	0	2,27
					<b>2,27</b>	<b>0</b>	<b>2,27</b> ✓
JUMBO OBACO ALBA MIREYA		2101032200	31/01/2021	02/03/2021	27,2	5,61	21,59
		2112006516	31/12/2021	30/01/2022	46,56	0	46,56
					<b>73,76</b>	<b>5,61</b>	<b>68,15</b> ✓
JUMBO ORRALA DENNIS MARIA		2112006516	31/12/2021	30/01/2022	104,06	0	104,06
					<b>104,06</b>	<b>0</b>	<b>104,06</b> ✓
LUZON MONCAYO MAGALY LISCETH	FONDO DE RESERVA MAYO	2005012309	31/05/2020	30/06/2020	14,18	0,29	13,89
		2101032200	31/01/2021	02/03/2021	24,87	6,1	18,77
	FONDOS DE RESERVA MARZO	2104005369	15/04/2021	15/05/2021	33,97	0	33,97
	Pendiente de devolver corresp	2107014646	15/07/2021	14/08/2021	18,68	0	18,68
	PRESTAMO QUIROGRAFARIO	2105028024	31/05/2021	31/08/2021	18,92	0	18,92
					<b>110,62</b>	<b>6,39</b>	<b>104,23</b> ✓
LUZON PUGLLA JACKELINE ALEXANDRA	FONDOS DE RESERVA MARZO	2104005369	15/04/2021	15/05/2021	2,25	0	2,25
		2112006516	31/12/2021	30/01/2022	14,12	0	14,12
					<b>16,37</b>	<b>0</b>	<b>16,37</b> ✓
MONTENEGRO MONTAÑO YESSICA ANABEL		2101032200	31/01/2021	30/09/2023	32,22	0	32,22
		2010032835	31/10/2020	30/09/2023	37,11	0	37,11
	PRESTAMOS QUIROGRAFARIO	2104005369	15/04/2021	31/10/2023	62,44	0	62,44
	Prestamo Julio 2021	2107014646	15/07/2021	30/11/2023	21,2	0	21,2
		2112006516	31/12/2021	31/12/2023	38,68	0	38,68
					<b>191,65</b>	<b>0</b>	<b>191,65</b> ✓
MONTOYA MONTAÑO ENA MARIBEL	FONDO DE RESERVA NOVIEMBRE	2011032059	30/11/2020	30/12/2020	16,7	1,25	15,45
					<b>16,7</b>	<b>1,25</b>	<b>15,45</b> ✓
MONTOYA MONTAÑO ENA MARIBEL	PRESTAMOS MES DE SEPTIEMBRE	2110004661	31/10/2021	30/11/2021	171,5	0	171,5
		2112006516	31/12/2021	30/09/2023	163,95	0	163,95
		2101032200	31/01/2021	31/10/2023	40,89	29,24	11,65
					<b>376,34</b>	<b>29,24</b>	<b>347,1</b> ✓
MOROCHO MEDINA JULIO JAVIER	Prestamo Julio 2021	2107014646	15/07/2021	14/08/2021	65,63	0	65,63
					<b>65,63</b>	<b>0</b>	<b>65,63</b> ✓
MUÑOZ SOLORIZANO ETTY MARICEL	prestamo quirografario mes de	2103023681	26/03/2021	25/04/2021	240,81	206,84	33,97
					<b>240,81</b>	<b>206,84</b>	<b>33,97</b> ✓
OJEDA CUEVA JOSE NELSON	PRESTAMO QUIROGRAFARIO	2105028024	31/05/2021	31/08/2021	27,18	0	27,18
		2112006516	31/12/2021	30/01/2022	27,18	0	27,18
					<b>54,36</b>	<b>0</b>	<b>54,36</b> ✓
PALACIOS MARTINEZ SANDRA DEL CISNE		2101032200	31/01/2021	31/10/2023	33,46	0,29	33,17
		2101032200	31/01/2021	31/10/2023	25,96	10,21	15,75
	FONDO DE RESERVA OCTUBRE	2010032835	31/10/2020	31/10/2023	6,8	0	6,8
	PRESTAMO QUIROGRAFARIO	2105028024	31/05/2021	30/11/2023	25,91	17,87	8,04
	PRESTAMO QUIROGRAFARIO	2105028024	31/05/2021	30/11/2023	32,29	0	32,29
		2112006516	31/12/2021	31/12/2023	85,49	0	85,49
					<b>209,91</b>	<b>28,37</b>	<b>181,54</b> ✓
PRADO AÑAZCO TATIANA MARIBEL	PRESTAMO QUIROGRAFARIO	2101032200	31/01/2021	02/03/2021	25,81	0,58	25,23
		2105028024	31/05/2021	31/08/2021	25,03	0	25,03
		2112006516	31/12/2021	30/01/2022	23,67	0	23,67
					<b>74,51</b>	<b>0,58</b>	<b>73,93</b> ✓
RIOS RAMON DAMARIS DEL CISNE	P/R REGISTRO QUE POR ERROR	221205250	31/12/2022	30/01/2023	271,62	0	271,62
					<b>271,62</b>	<b>0</b>	<b>271,62</b> ✓
ROMERO NARVAEZ MYREYA RAQUEL		2112006516	31/12/2021	30/01/2022	25,29	0	25,29
					<b>25,29</b>	<b>0</b>	<b>25,29</b> ✓
SALAZAR SALAZAR BETTY MARIANA	FONDO DE RESERVA ABRIL	2004007420	30/04/2020	30/05/2020	33,97	0	33,97
	FONDOS DE RESERVA MAYO	2005012309	31/05/2020	30/06/2020	33,97	0	33,97
	FONDO DE RESERVA JUNIO	2006019988	30/06/2020	30/07/2020	33,97	0	33,97
		2008025556	31/08/2020	30/09/2020	33,97	0	33,97
	FONDOS DE RESERVA JULIO	2007024294	31/07/2020	31/07/2021	11,4	0	11,4
					<b>147,28</b>	<b>0</b>	<b>147,28</b> ✓
SANMARTIN GUTIERREZ PIEDAD MATILDE	FONDOS DE RESERVA	2010032835	31/10/2020	30/11/2020	33,69	0	33,69
					<b>33,69</b>	<b>0</b>	<b>33,69</b> ✓
SARITAMA MERCEDES POLICEMA	FONDOS DE RESERVA	2010032835	31/10/2020	30/11/2020	17,19	0	17,19
					<b>17,19</b>	<b>0</b>	<b>17,19</b> ✓
TORRES PEÑA GLORIA AMPARO	por Falta de descuento de pres	1911013308	15/11/2019	15/12/2019	49,26	31,75	17,51
					<b>49,26</b>	<b>31,75</b>	<b>17,51</b> ✓
ZAQUINAULA JIRON FANNY ESTHELA	ERROR EN LA CANCELACION DE	220804282	15/08/2022	14/09/2022	166,65	0	166,65
					<b>166,65</b>	<b>0</b>	<b>166,65</b> ✓
<b>TOTAL</b>					<b>5742,99</b>	<b>454,01</b>	<b>5288,98</b> ✓

**EJ. 08/3  
2 – 5**

© Conciliado  
✓ Verificado

**ELABORADO POR: P. E.E. G**

**REVISADO POR: E.C.A. J**

**FECHA: 20/01/2024**

Loja, 19 de enero del 2024

**Ingeniero.**

FREDI ENRIQUE GUERRERO LAPO

**SOCIO DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNIÓN CARIAMANGA**

Cuidad-

Estimado ingeniero:

Para fines del examen especial a las cuentas por cobrar, que la suscrita está efectuando con fines académicos, de la manera más cordial solicito a usted se digne confirmar los saldos que constan en los registros contables como valores que adeuda a la Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga, al 31 de diciembre del 2022, conforme al siguiente detalle:

<b>Subcuentas</b>	<b>Monto</b>	<b>Abono</b>	<b>Saldo</b>
Por venta de bienes a socios	1.414,44	313,87	1.100,57
Por venta de servicios a socios	219,19	0	219,19
Por cuotas de administración	1.134,54	733,59	400,95
Por fondo seguro accidentes	1.224,51	0	1.224,51
Por préstamos a socios	13.758,85	0	13.758,85
Anticipo a socios (entregas en efectivo)	554,94	207,45	347,49
Anticipo a socios (caja común)	24,00	0	24,00

Por la atención prestada, anticipo mi agradecimiento.

Atentamente;

.....  
Srta. Paulina Elizabeth Esparza Guachizaca  
**Estudiante de la Carrera de Contabilidad y Auditoria**



# COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNIÓN CARIAMANGA"

Avanzamos más lejos, para estar más cerca de usted.

Loja, 20 de enero de 2024

De mi consideración:

Yo **Fredi Enrique Guerrero Lapo** con C.I 1103714174, socio de la Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga confirmo y certifico que los saldos adeudados al 31 de diciembre del 2022 son los siguientes.

Subcuentas	Monto	Abono	Saldo
Por venta de bienes a socios	1.414,44	313,87	1.100,57 ✓
Por venta de servicios a socios	219,19	0	219,19 ✓
Por cuotas de administración	1.134,54	733,59	400,95 ✓
Por fondo seguro accidentes	1.224,51	0	1.224,51 ✓
Por préstamos a socios	13.758,85	0	13.758,85 ✓
Anticipo a socios (entregas en efectivo)	554,94	207,45	347,49 ✓
Anticipo a socios (caja común)	24,00	0	24,00 ✓

C

EJ. 08/1  
1 - 3

Es todo en cuanto puedo certificar en honor a la verdad.

Atentamente;

✓= Verificado

C= Comprobado

  
.....  
Ing. Fredi Enrique Guerrero Lapo  
SOCIO DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTE  
UNIÓN CARIAMANGA



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNIÓN  
CARIAMANGA"**  
**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR**  
**PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**CONFIRMACIÓN DE SALDOS**

**EJ. 08/1**  
**2 - 3**

**SOCIO:** Ing. Fredi Enrique Guerrero Lapo

COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNION CARIAMANGA"								
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren							Usuario: LORENA HURTADO	
1190081474001							Impreso: 08/01/2024	
<b>REPORTE:</b>	RESUMEN GENERAL DE CRÉDITOS							
<b>ESPECIFICACIÓN:</b>	Listado de Cuentas por Cobrar entre el 01-01-2017 al 31-12-2022							
Específico para, Cuenta: POR VENTA DE BIENES A SOCIOS - Corte a la fecha - Estado: Pendiente - Fecha de Transacción - Motivo: TODOS LOS CRÉDITOS								
Referente	Observación	Comprobante	Apertura	Vence	Monto	Abono	Saldo	
GUERRERO LAPO FREDI ENRIQUE	LLEVA A CREDITO SR. BYRON GUER	019005000018068	26/03/2021	25/04/2021	159,5	153,72	5,78	
		021002000014171	12/05/2022	11/06/2022	119,5	62,3	57,2	
		021002000014321	31/05/2022	30/06/2022	39,2	0	39,2	
		021002000014330	01/06/2022	01/07/2022	12,3	0	12,3	
		021002000014348	03/06/2022	03/07/2022	13,5	0	13,5	
	SE ENTREGA A CREDITO AL SR BYRN	019006000006300	28/06/2022	28/07/2022	405	97,85	307,15	
	entrega a credito Pablo Galvez al Sr.	019005000020851	28/06/2022	28/07/2022	132	0	132	
		021002000014582	14/07/2022	13/08/2022	21,25	0	21,25	
	ENTREGA A CREDITO PABLO GALVEZ	019005000021021	27/07/2022	26/08/2022	79,5	0	79,5	
	SE ENTREGA A CREDITO AL SR. BYRN	019006000006396	27/07/2022	26/08/2022	196	0	196	
		021002000014719	03/08/2022	02/09/2022	10,4	0	10,4	
		021002000014728	04/08/2022	03/09/2022	5	0	5	
		021002000014950	05/09/2022	05/10/2022	3	0	3	
		021002000014997	12/09/2022	12/10/2022	51,39	0	51,39	
		021002000015229	21/10/2022	20/11/2022	1,5	0	1,5	
	crédito seguro de accidentes	019005000021601	24/10/2022	23/11/2022	15,5	0	15,5	
	credito llama el sr Fredi Guerrero	019005000021659	03/11/2022	03/12/2022	90,5	0	90,5	
		021002000015631	20/12/2022	19/01/2023	49,4	0	49,4	
		021002000015707	29/12/2022	28/01/2023	10	0	10	
					<b>1414,44</b>	<b>313,87</b>	<b>1100,57</b>	✓

COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNION CARIAMANGA"								
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren							Usuario: LORENA HURTADO	
1190081474001							Impreso: 08/01/2024	
<b>REPORTE:</b>	RESUMEN GENERAL DE CRÉDITOS							
<b>ESPECIFICACIÓN:</b>	Listado de Cuentas por Cobrar entre el 01-01-2017 al 31-12-2022							
Específico para, Cuenta: POR VENTA DE SERVICIOS A SOCIOS - Corte a la fecha - Estado: Pendiente - Fecha de Transacción - Motivo: TODOS LOS CRÉDITOS								
Referente	Observación	Comprobante	Apertura	Vence	Monto	Abono	Saldo	
GUERRERO LAPO FREDI ENRIQUE	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE RI	001009000001891	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	
					<b>219,19</b>	<b>0</b>	<b>219,19</b>	✓

COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNION CARIAMANGA"								
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren							Usuario: LORENA HURTADO	
1190081474001							Impreso: 08/01/2024	
<b>REPORTE:</b>	RESUMEN GENERAL DE CRÉDITOS							
<b>ESPECIFICACIÓN:</b>	Listado de Cuentas por Cobrar entre el 01-01-2017 al 31-12-2022							
Específico para, Cuenta: POR CUOTAS DE ADMINISTRACION - Corte a la fecha - Estado: Pendiente - Fecha de Transacción - Motivo: TODOS LOS CRÉDITOS								
Referente	Observación	Comprobante	Apertura	Vence	Monto	Abono	Saldo	
GUERRERO LAPO FREDI ENRIQUE	P/R PAGO DEL 25% DE INTERESES PO	001008000005580	11/02/2021	13/03/2021	156,46	0	156,46	
	P/R FACTURACION DE SEGURO CONT	001008000007785	30/04/2022	30/05/2022	978,08	733,59	244,49	
					<b>1134,54</b>	<b>733,59</b>	<b>400,95</b>	✓

COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNION CARIAMANGA"								
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren							Usuario: LORENA HURTADO	
1190081474001							Impreso: 08/01/2024	
<b>REPORTE:</b>	RESUMEN GENERAL DE CRÉDITOS							
<b>ESPECIFICACIÓN:</b>	Listado de Cuentas por Cobrar entre el 01-01-2017 al 31-12-2022							
Específico para, Cuenta: POR FONDO SEGURO ACCIDENTES - Corte a la fecha - Estado: Pendiente - Fecha de Transacción - Motivo: TODOS LOS CRÉDITOS								
Referente	Observación	Comprobante	Apertura	Vence	Monto	Abono	Saldo	
GUERRERO LAPO FREDI ENRIQUE		221206383	31/12/2022	31/03/2023	110,57	0	110,57	
		221206383	31/12/2022	31/12/2023	1113,94	0	1113,94	
					<b>1224,51</b>	<b>0</b>	<b>1224,51</b>	✓

✓ Verificado

**ELABORADO POR:** P. E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:** 20/01/2024



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNIÓN  
CARIAMANGA"**  
**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR**  
**PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**CONFIRMACIÓN DE SALDOS**

**EJ. 08/1**  
**3 - 3**

**SOCIO:** Ing. Fredi Enrique Guerrero Lapo

COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNION CARIAMANGA"								Usuario: LORENA HURTADO	
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren								Impreso: 08/01/2024	
1190081474001									
<b>REPORTE:</b>		RESUMEN GENERAL DE CRÉDITOS							
<b>ESPECIFICACIÓN:</b>		Listado de Cuentas por Cobrar entre el 01-01-2017 al 31-12-2022							
		Específico para, Cuenta: POR PRESTAMOS A SOCIOS - Corte a la fecha - Estado: Pendiente - Fecha de Transacción - Motivo: TODOS LOS CRÉDITOS							
Referente	Observación	Comprobante	Apertura	Vence	Monto	Abono	Saldo		
GUERRERO LAPO FREDI ENRIQUE	Cuota: 20/30	030000000000058	09/01/2018	10/09/2019	258,85	0	258,85		
	Cuota: 1/30	030000000000134	09/10/2019	30/11/2019	221,09	0	221,09		
	Cuota: 2/30	030000000000134	09/10/2019	30/12/2019	222,93	0	222,93		
	Cuota: 3/30	030000000000134	09/10/2019	30/01/2020	224,79	0	224,79		
	Cuota: 4/30	030000000000134	09/10/2019	29/02/2020	226,66	0	226,66		
	Cuota: 5/30	030000000000134	09/10/2019	30/03/2020	228,55	0	228,55		
	Cuota: 6/30	030000000000134	09/10/2019	30/04/2020	230,46	0	230,46		
	Cuota: 7/30	030000000000134	09/10/2019	30/05/2020	232,38	0	232,38		
	Cuota: 8/30	030000000000134	09/10/2019	30/06/2020	234,31	0	234,31		
	Cuota: 9/30	030000000000134	09/10/2019	30/07/2020	236,27	0	236,27		
	Cuota: 10/30	030000000000134	09/10/2019	30/08/2020	238,24	0	238,24		
	Cuota: 11/30	030000000000134	09/10/2019	30/09/2020	240,22	0	240,22		
	Cuota: 12/30	030000000000134	09/10/2019	30/10/2020	242,22	0	242,22		
	P/r Entrega de valor a la Unidad N. 31	2010020004	22/10/2020	21/11/2020	6000	0	6000		
	Cuota: 13/30	030000000000134	09/10/2019	30/11/2020	244,24	0	244,24		
	Cuota: 14/30	030000000000134	09/10/2019	30/12/2020	246,28	0	246,28		
	Cuota: 15/30	030000000000134	09/10/2019	30/01/2021	248,33	0	248,33		
	Cuota: 16/30	030000000000134	09/10/2019	28/02/2021	250,4	0	250,4		
	Cuota: 17/30	030000000000134	09/10/2019	30/03/2021	252,48	0	252,48		
	Cuota: 18/30	030000000000134	09/10/2019	30/04/2021	254,59	0	254,59		
	Cuota: 19/30	030000000000134	09/10/2019	30/05/2021	256,71	0	256,71		
	Cuota: 20/30	030000000000134	09/10/2019	30/06/2021	258,85	0	258,85		
	Cuota: 21/30	030000000000134	09/10/2019	30/07/2021	261,01	0	261,01		
	Cuota: 22/30	030000000000134	09/10/2019	30/08/2021	263,18	0	263,18		
	Cuota: 23/30	030000000000134	09/10/2019	30/09/2021	265,37	0	265,37		
	Cuota: 24/30	030000000000134	09/10/2019	30/10/2021	267,59	0	267,59		
	Cuota: 25/30	030000000000134	09/10/2019	30/11/2021	269,82	0	269,82		
	Cuota: 26/30	030000000000134	09/10/2019	30/12/2021	272,06	0	272,06		
	Cuota: 27/30	030000000000134	09/10/2019	30/01/2022	274,33	0	274,33		
	Cuota: 28/30	030000000000134	09/10/2019	28/02/2022	276,62	0	276,62		
	Cuota: 29/30	030000000000134	09/10/2019	30/03/2022	278,92	0	278,92		
	Cuota: 30/30	030000000000134	09/10/2019	30/04/2022	281,1	0	281,1		
					<b>13758,85</b>	<b>0</b>	<b>13758,85</b>		

COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNION CARIAMANGA"								Usuario: LORENA HURTADO	
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren								Impreso: 08/01/2024	
1190081474001									
<b>REPORTE:</b>		RESUMEN GENERAL DE CRÉDITOS							
<b>ESPECIFICACIÓN:</b>		Listado de Cuentas por Cobrar entre el 01-01-2017 al 31-12-2022							
		Específico para, Cuenta: ANTICIPO A SOCIOS (ENTREGAS EN EFECTIVO) - Corte a la fecha - Estado: Pendiente - Fecha de Transacción - Motivo: TODOS LOS CRÉDITOS							
Referente	Observación	Comprobante	Apertura	Vence	Monto	Abono	Saldo		
GUERRERO LAPO FREDI ENRIQUE	LOJA LANARANJA	2102030283	01/02/2021	28/02/2021	9,5	0	9,5		
	LOJA MACARA	2102030285	01/02/2021	28/02/2021	6	0	6		
	ANTICIPO A SOCIO DE LA UNIDAD #3	2103031306	01/03/2021	31/03/2021	15	0	15		
	ANTICIPO A SOCIO DE LAS CAJAS 1-1C	2104027837	01/04/2021	30/04/2021	13	0	13		
	ANTICIPO EN EFECTIVO DE LAS CAJAS	2105028581	01/05/2021	31/05/2021	10,35	0	10,35		
	ANTICIPO A SOCIO EN EFECTIVO DE L	2107035863	01/07/2021	31/07/2021	10,5	0	10,5		
	ANTICIPO A SOCIO EN EFECTIVO DE L	2107035845	01/07/2021	31/07/2021	73	0	73		
	ANTICIPO EN EFECTIVO DE LOS DIAS	2108038415	31/08/2021	31/08/2021	9,85	0	9,85		
	P/R: PAGO DE SERVICIO DE RASTREO	2110004652	15/10/2021	14/11/2021	11,2	0,08	11,12		
		2111002956	22/11/2021	22/12/2021	8,93	0	8,93		
	POR FRECUENCIA AMALUZA DE 17H:	2112005806	22/12/2021	31/12/2021	19,35	0	19,35		
		2112001113	13/12/2021	12/01/2022	130	83,78	46,22		
		220103044	24/01/2022	23/02/2022	9,52	0	9,52		
		220105774	31/01/2022	02/03/2022	29	0	29		
		220105774	31/01/2022	02/03/2022	21,5	0	21,5		
		220105774	31/01/2022	02/03/2022	11,1	6,63	4,47		
		220105774	31/01/2022	02/03/2022	1,14	0	1,14		
		220404987	01/04/2022	30/04/2022	76	70,25	5,75		
		220800510	05/08/2022	04/09/2022	90	46,71	43,29		
					<b>554,94</b>	<b>207,45</b>	<b>347,49</b>		

COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNION CARIAMANGA"								Usuario: LORENA HURTADO	
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren								Impreso: 30/01/2024	
1190081474001									
<b>REPORTE:</b>		RESUMEN GENERAL DE CRÉDITOS							
<b>ESPECIFICACIÓN:</b>		Listado de Cuentas por Cobrar entre el 01-01-2017 al 31-12-2022							
		Específico para, Unidad de negocio: COOP. DE TRANSPORTE - Cuenta: ANTICIPO A SOCIOS (CAIA COMUN) - Sin Corte a la fecha - Estado: Pendiente - Fecha de Transacción - Motivo: TODOS LOS CRÉDITOS							
Referente	Observación	Comprobante	Apertura	Vence	Monto	Abono	Saldo		
GUERRERO LAPO FREDI ENRIQUE	P/R RASTREO SATELITAL MES DE AGO	220806410	31/08/2022	30/09/2022	8	0	8		
	P/R RASTREO SATELITAL CORRESPON	221103303	21/11/2022	30/11/2022	8	0	8		
	P/R RASTREO SATELITAL CORRESPON	221002699	19/10/2022	30/11/2022	8	0	8		
					<b>24</b>	<b>0</b>	<b>24</b>		

✓ Verificado

**ELABORADO POR:** P. E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:** 20/01/2024

Loja, 19 de enero del 2024

**Señor.****BOLÍVAR ALEJANDRO SILVA CARTUCHE****SOCIO DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNIÓN CARIAMANGA**

Cuidad-

Estimado señor:

Para fines del examen especial a las cuentas por cobrar, que la suscrita está efectuando con fines académicos, de la manera más cordial solicito a usted se digne confirmar los saldos que constan en los registros contables como valores que adeuda a la Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga, al 31 de diciembre del 2022, conforme al siguiente detalle:

<b>Subcuentas</b>	<b>Monto</b>	<b>Abono</b>	<b>Saldo</b>
Por venta de bienes a socios	4.352,02	327,27	4.024,75
Por venta de servicios a socios	219,19	0	219,19
Por cuotas de administración	1.134,54	733,59	400,95
Por fondo seguro accidentes	1.351,18	0	1.351,18
Por préstamos a socios	13.500,00	0	13.500,00
Anticipo a socios (entregas en efectivo)	316,66	99,74	216,92
Anticipo a socios (caja común)	8,00	0	8,00
Cuentas por cobrar expresos socios	750,00	0	750,00

Por la atención prestada, anticipo mi agradecimiento.

Atentamente;

.....  
Srta. Paulina Elizabeth Esparza Guachizaca  
**Estudiante de la Carrera de Contabilidad y Auditoria**



# COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNIÓN CARIAMANGA"

*Avanzamos más lejos, para estar más cerca de usted.*

Loja, 20 de enero de 2024

De mi consideración:

Yo **Bolívar Alejandro Silva Cartuche** con **C.I 1105584153** socio de la Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga confirmo y certifico que los saldos adeudados al 31 de diciembre del 2022 son los siguientes:

Subcuentas	Monto	Abono	Saldo
Por venta de bienes a socios	1.304,14	335,89	968,25 ✓
Por venta de servicios a socios	219,19	0	219,19 ✓
Por cuotas de administración	978,08	733,59	244,49 ✓
Por fondo seguro accidentes	1.224,51	0	1.224,51 ✓
Por préstamos a socios	13.500,00	0	13.500,00 ✓
Anticipo a socios (entregas en efectivo)	62,74	45,69	17,05 ✓
Anticipo a socios (caja común)	46,46	0	46,46 ✓

C

EJ. 08/2  
1 - 3

Es todo en cuanto puedo certificar en honor a la verdad.

Atentamente;

✓= Verificado

C= Comprobado

Sr. Bolívar Alejandro Silva Cartuche.  
**SOCIO DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTE  
UNIÓN CARIAMANGA**



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNIÓN  
CARIAMANGA"**  
**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR**  
**PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**CONFIRMACIÓN DE SALDOS**

**EJ. 08/2**  
**2 - 3**

**SOCIO:** Sr. Bolívar Alejandro Silva Cartuche.

COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNION CARIAMANGA"								
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren							Usuario: LORENA HURTADO	
1190081474001							Impreso: 08/01/2024	
<b>REPORTE:</b>	RESUMEN GENERAL DE CRÉDITOS							
<b>ESPECIFICACIÓN:</b>	Listado de Cuentas por Cobrar entre el 01-01-2017 al 31-12-2022							
Específico para, Cuenta: POR VENTA DE BIENES A SOCIOS - Corte a la fecha - Estado: Pendiente - Fecha de Transacción - Motivo: TODOS LOS CRÉDITOS								
Referente	Observación	Comprobante	Apertura	Vence	Monto	Abono	Saldo	
SILVA CARTUCHE BOLIVAR ALEJANDRO		019005000018486	16/06/2021	16/07/2021	306,5	248,98	57,52	
		019005000020398	11/04/2022	11/05/2022	190	0	190	
		021002000014473	27/06/2022	27/07/2022	290	37,91	252,09	
		021002000014507	04/07/2022	03/08/2022	5,8	5	0,8	
		019005000020900	08/07/2022	07/08/2022	32	0	32	
		021002000014625	20/07/2022	19/08/2022	11	0	11	
		021002000014773	11/08/2022	10/09/2022	44,74	0	44,74	
		021002000014843	22/08/2022	21/09/2022	18,5	0	18,5	
		021002000014968	07/09/2022	07/10/2022	72,2	0	72,2	
		021002000014967	07/09/2022	07/10/2022	38,4	0	38,4	
		021002000015227	21/10/2022	20/11/2022	6	0	6	
		021002000015234	24/10/2022	23/11/2022	5	0	5	
		021002000015275	27/10/2022	26/11/2022	40,65	0	40,65	
		021002000015287	28/10/2022	27/11/2022	19	0	19	
		019005000021712	10/11/2022	10/12/2022	96,5	0	96,5	
		021002000015501	01/12/2022	31/12/2022	61,95	44	17,95	
		021002000015679	28/12/2022	27/01/2023	22,9	0	22,9	
		021002000015680	28/12/2022	27/01/2023	43	0	43	
					<b>1304,14</b>	<b>335,89</b>	<b>968,25</b>	✓

COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNION CARIAMANGA"								
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren							Usuario: LORENA HURTADO	
1190081474001							Impreso: 08/01/2024	
<b>REPORTE:</b>	RESUMEN GENERAL DE CRÉDITOS							
<b>ESPECIFICACIÓN:</b>	Listado de Cuentas por Cobrar entre el 01-01-2017 al 31-12-2022							
Específico para, Cuenta: POR VENTA DE SERVICIOS A SOCIOS - Corte a la fecha - Estado: Pendiente - Fecha de Transacción - Motivo: TODOS LOS CRÉDITOS								
Referente	Observación	Comprobante	Apertura	Vence	Monto	Abono	Saldo	
SILVA CARTUCHE BOLIVAR ALEJANDRO	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE RI	001009000001903	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19	
					<b>219,19</b>	<b>0</b>	<b>219,19</b>	✓

COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNION CARIAMANGA"								
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren							Usuario: LORENA HURTADO	
1190081474001							Impreso: 08/01/2024	
<b>REPORTE:</b>	RESUMEN GENERAL DE CRÉDITOS							
<b>ESPECIFICACIÓN:</b>	Listado de Cuentas por Cobrar entre el 01-01-2017 al 31-12-2022							
Específico para, Cuenta: POR CUOTAS DE ADMINISTRACION - Corte a la fecha - Estado: Pendiente - Fecha de Transacción - Motivo: TODOS LOS CRÉDITOS								
Referente	Observación	Comprobante	Apertura	Vence	Monto	Abono	Saldo	
SILVA CARTUCHE BOLIVAR ALEJANDRO	P/R FACTURACION DE SEGURO CONT	001008000007796	30/04/2022	30/05/2022	978,08	733,59	244,49	
					<b>978,08</b>	<b>733,59</b>	<b>244,49</b>	✓

COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNION CARIAMANGA"								
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren							Usuario: LORENA HURTADO	
1190081474001							Impreso: 08/01/2024	
<b>REPORTE:</b>	RESUMEN GENERAL DE CRÉDITOS							
<b>ESPECIFICACIÓN:</b>	Listado de Cuentas por Cobrar entre el 01-01-2017 al 31-12-2022							
Específico para, Cuenta: POR FONDO SEGURO ACCIDENTES - Corte a la fecha - Estado: Pendiente - Fecha de Transacción - Motivo: TODOS LOS CRÉDITOS								
Referente	Observación	Comprobante	Apertura	Vence	Monto	Abono	Saldo	
SILVA CARTUCHE BOLIVAR ALEJANDRO		221206383	31/12/2022	31/03/2023	110,57	0	110,57	
	P/R APORTE DE LOS SOCIOS PARA CU	221206383	31/12/2022	31/12/2023	1113,94	0	1113,94	
					<b>1224,51</b>	<b>0</b>	<b>1224,51</b>	✓

✓ Verificado

**ELABORADO POR:** P. E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:** 20/01/2024



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNIÓN  
CARIAMANGA"**  
**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR**  
**PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**CONFIRMACIÓN DE SALDOS**

**EJ. 08/2**  
**3 - 3**

**SOCIO:** Sr. Bolívar Alejandro Silva Cartuche.

<b>COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNION CARIAMANGA"</b>							Usuario: LORENA HURTADO	
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren							Impreso: 08/01/2024	
1190081474001								
<b>REPORTE:</b>	RESUMEN GENERAL DE CRÉDITOS							
<b>ESPECIFICACIÓN:</b>	Listado de Cuentas por Cobrar entre el 01-01-2017 al 31-12-2022							
Especifico para, Cuenta: POR PRESTAMOS A SOCIOS - Corte a la fecha - Estado: Pendiente - Fecha de Transacción - Motivo: TODOS LOS CRÉDITOS								
<b>Referente</b>	<b>Observación</b>	<b>Comprobante</b>	<b>Apertura</b>	<b>Vence</b>	<b>Monto</b>	<b>Abono</b>	<b>Saldo</b>	
SILVA CARTUCHE BOLIVAR ALEJANDR	Cuota: 1/30	030000000000130	09/09/2019	31/10/2019	221,09	0	221,09	
	Cuota: 2/30	030000000000130	09/09/2019	30/11/2019	222,93	0	222,93	
	Cuota: 3/30	030000000000130	09/09/2019	31/12/2019	224,79	0	224,79	
	Cuota: 4/30	030000000000130	09/09/2019	31/01/2020	226,66	0	226,66	
	Cuota: 5/30	030000000000130	09/09/2019	29/02/2020	228,55	0	228,55	
	Cuota: 6/30	030000000000130	09/09/2019	31/03/2020	230,46	0	230,46	
	Cuota: 7/30	030000000000130	09/09/2019	30/04/2020	232,38	0	232,38	
	Cuota: 8/30	030000000000130	09/09/2019	31/05/2020	234,31	0	234,31	
	Cuota: 9/30	030000000000130	09/09/2019	30/06/2020	236,27	0	236,27	
	Cuota: 10/30	030000000000130	09/09/2019	31/07/2020	238,24	0	238,24	
	Cuota: 11/30	030000000000130	09/09/2019	31/08/2020	240,22	0	240,22	
	Cuota: 12/30	030000000000130	09/09/2019	30/09/2020	242,22	0	242,22	
	p/r entrega de valor por proyecto de	2010000036	01/10/2020	25/10/2020	6000	0	6000	
	Cuota: 13/30	030000000000130	09/09/2019	31/10/2020	244,24	0	244,24	
	Cuota: 14/30	030000000000130	09/09/2019	30/11/2020	246,28	0	246,28	
	Cuota: 15/30	030000000000130	09/09/2019	31/12/2020	248,33	0	248,33	
	Cuota: 16/30	030000000000130	09/09/2019	31/01/2021	250,4	0	250,4	
	Cuota: 17/30	030000000000130	09/09/2019	28/02/2021	252,48	0	252,48	
	Cuota: 18/30	030000000000130	09/09/2019	31/03/2021	254,59	0	254,59	
	Cuota: 19/30	030000000000130	09/09/2019	30/04/2021	256,71	0	256,71	
	Cuota: 20/30	030000000000130	09/09/2019	31/05/2021	258,85	0	258,85	
	Cuota: 21/30	030000000000130	09/09/2019	30/06/2021	261,01	0	261,01	
	Cuota: 22/30	030000000000130	09/09/2019	31/07/2021	263,18	0	263,18	
	Cuota: 23/30	030000000000130	09/09/2019	31/08/2021	265,37	0	265,37	
	Cuota: 24/30	030000000000130	09/09/2019	30/09/2021	267,59	0	267,59	
	Cuota: 25/30	030000000000130	09/09/2019	31/10/2021	269,82	0	269,82	
	Cuota: 26/30	030000000000130	09/09/2019	30/11/2021	272,06	0	272,06	
	Cuota: 27/30	030000000000130	09/09/2019	31/12/2021	274,33	0	274,33	
	Cuota: 28/30	030000000000130	09/09/2019	31/01/2022	276,62	0	276,62	
	Cuota: 29/30	030000000000130	09/09/2019	28/02/2022	278,92	0	278,92	
	Cuota: 30/30	030000000000130	09/09/2019	31/03/2022	281,1	0	281,1	
					<b>13500</b>	<b>0</b>	<b>13500</b>	✓
<b>COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNION CARIAMANGA"</b>								
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren							Usuario: LORENA HURTADO	
1190081474001							Impreso: 08/01/2024	
<b>REPORTE:</b>	RESUMEN GENERAL DE CRÉDITOS							
<b>ESPECIFICACIÓN:</b>	Listado de Cuentas por Cobrar entre el 01-01-2017 al 31-12-2022							
Especifico para, Cuenta: ANTICIPO A SOCIOS (ENTREGAS EN EFECTIVO) - Corte a la fecha - Estado: Pendiente - Fecha de Transacción - Motivo: TODOS LOS								
<b>Referente</b>	<b>Observación</b>	<b>Comprobante</b>	<b>Apertura</b>	<b>Vence</b>	<b>Monto</b>	<b>Abono</b>	<b>Saldo</b>	
SILVA CARTUCHE BOLIVAR ALEJANDRO		220105785	31/01/2022	02/03/2022	32,65	30,46	2,19	
		220105785	31/01/2022	02/03/2022	28	15,23	12,77	
		220105785	31/01/2022	02/03/2022	2,09	0	2,09	
					<b>62,74</b>	<b>45,69</b>	<b>17,05</b>	✓
<b>COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNION CARIAMANGA"</b>								
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren							Usuario: LORENA HURTADO	
1190081474001							Impreso: 30/01/2024	
<b>REPORTE:</b>	RESUMEN GENERAL DE CRÉDITOS							
<b>ESPECIFICACIÓN:</b>	Listado de Cuentas por Cobrar entre el 01-01-2017 al 31-12-2022							
Especifico para, Unidad de negocio: COOP. DE TRANSPORTE - Cuenta: ANTICIPO A SOCIOS (CAJA COMUN) - Sin Corte a la fecha - Estado: Pendiente - Fecha de Trans								
<b>Referente</b>	<b>Observación</b>	<b>Comprobante</b>	<b>Apertura</b>	<b>Vence</b>	<b>Monto</b>	<b>Abono</b>	<b>Saldo</b>	
SILVA CARTUCHE BOLIVAR ALEJANDR	P/R PAGO DE FIRMA ELECTRONICA P	221003223	19/10/2022	18/11/2022	30,46	0	30,46	
	P/R RASTREO SATELITAL CORRESPON	221103303	21/11/2022	30/11/2022	8	0	8	
	P/R RASTREO SATELITAL CORRESPON	221002699	19/10/2022	30/11/2022	8	0	8	
					<b>46,46</b>	<b>0</b>	<b>46,46</b>	✓

✓ Verificado

**ELABORADO POR:** P. E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:** 20/01/2024

Loja, 19 de enero del 2024

**Abogado.**

MARCO IVÁN OCHOA DÁVILA

**SOCIO DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNIÓN CARIAMANGA**

Cuidad-

Estimado señor:

Para fines del examen especial a las cuentas por cobrar, que la suscrita está efectuando con fines académicos, de la manera más cordial solicito a usted se digne confirmar los saldos que constan en los registros contables como valores que adeuda a la Cooperativa de Transporte

<b>Cuentas</b>	<b>Monto</b>	<b>Abono</b>	<b>Saldo</b>
Por venta de bienes a socios	5.224,83	593,48	4.631,35
Por venta de servicios a socios	219,19	0	219,19
Por cuotas de administración	2.985,68	1216,07	1.769,61
Por fondo seguro accidentes	1.224,51	0	1.224,51
Por fondo reparación motor	250,02	141,66	108,36
Por fondo renovación parque automotor	1.269,84	0	1.269,84
Por fondo capitalización	120,00	46,36	73,64
Por préstamos a socios	10.038,85	0	10.038,85
Anticipo a socios (entregas en efectivo)	1.097,83	180,85	916,98
Anticipo a socios (caja común)	46,46	0	46,46

Por la atención prestada, anticipo mi agradecimiento.

Atentamente;

.....  
Srta. Paulina Elizabeth Esparza Guachizaca  
**Estudiante de la Carrera de Contabilidad y Auditoria**



# COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNIÓN CARIAMANGA"

*Avanzamos más lejos, para estar más cerca de usted.*

Loja, 20 de enero de 2024

De mi consideración:

Yo **Marco Iván Ochoa Dávila** con **C.I 1103089973**, socio de la Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga confirmo y certifico que los saldos adeudados al 31 de diciembre del 2022 son los siguientes:

Cuentas	Monto	Abono	Saldo
Por venta de bienes a socios	5.224,83	593,48	4.631,35 ✓
Por venta de servicios a socios	219,19	0	219,19 ✓
Por cuotas de administración	2.985,68	1216,07	1.769,61 ✓
Por fondo seguro accidentes	1.224,51	0	1.224,51 ✓
Por fondo reparación motor	250,02	141,66	108,36 ✓
Por fondo renovación parque automotor	1.269,84	0	1.269,84 ✓
Por fondo capitalización	120,00	46,36	73,64 ✓
Por préstamos a socios	10.038,85	0	10.038,85 ✓
Anticipo a socios (entregas en efectivo)	1.097,83	180,85	916,98 ✓
Anticipo a socios (caja común)	46,46	0	46,46 ✓

C

EJ. 08/3  
1 - 4

Es todo en cuanto puedo certificar en honor a la verdad.

Atentamente;

✓= Verificado

C= Comprobado

Abg. Marco Iván Ochoa Dávila  
**SOCIO DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTE  
UNIÓN CARIAMANGA**



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNIÓN  
CARIAMANGA"**  
**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR**  
**PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**CONFIRMACIÓN DE SALDOS**

**EJ. 08/3**  
**2 - 4**

**SOCIO:** Abg. Marco Iván Ochoa Dávila

COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNION CARIAMANGA"							
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren							Usuario: LORENA HURTADO
1190081474001							Impreso: 08/01/2024
<b>REPORTE:</b>	RESUMEN GENERAL DE CRÉDITOS						
<b>ESPECIFICACIÓN:</b>	Listado de Cuentas por Cobrar entre el 01-01-2017 al 31-12-2022						
	Específico para, Cuenta: POR VENTA DE BIENES A SOCIOS - Corte a la fecha - Estado: Pendiente - Fecha de Transacción - Motivo: TODOS LOS CRÉDITOS						
Referente	Observación	Comprobante	Apertura	Vence	Monto	Abono	Saldo
OCHOA DAVILA MARCO IVAN		019005000015688	28/11/2019	28/12/2019	210,5	125,88	84,62
		019005000016695	15/07/2020	14/08/2020	270	0	270
		019005000017719	30/01/2021	01/03/2021	83	0	83
		019005000018476	14/06/2021	14/07/2021	271	0	271
		019006000006031	31/03/2022	30/04/2022	1450	443,33	1006,67
ENTREGA ACREDITO EVELYN GUAM		019005000020506	28/04/2022	28/05/2022	209	0	209
		019006000006121	29/04/2022	29/05/2022	55	0	55
		019006000006178	17/05/2022	16/06/2022	70	0	70
ENTREGA A CREDITO DAVID GALVEZ		019005000020760	10/06/2022	10/07/2022	5,25	0	5,25
		021002000014632	20/07/2022	19/08/2022	69,51	14,67	54,84
SE DA A CREDITO 01 DE JULIO		019005000021003	25/07/2022	24/08/2022	289,5	0	289,5
		021002000014685	26/07/2022	25/08/2022	93,6	0	93,6
		021002000014992	12/09/2022	12/10/2022	127,77	0	127,77
		021002000015020	15/09/2022	15/10/2022	1,6	0	1,6
ENTREGA PABLO GALVEZ		019006000006650	27/09/2022	27/10/2022	150	0	150
		021002000015256	26/10/2022	25/11/2022	4	0	4
		019006000006779	31/10/2022	30/11/2022	128,5	0	128,5
		021002000015332	07/11/2022	07/12/2022	12,5	0	12,5
		019006000006817	08/11/2022	08/12/2022	130	0	130
		021002000015388	14/11/2022	14/12/2022	5,9	0	5,9
		021002000015389	14/11/2022	14/12/2022	9,2	0	9,2
		019005000021822	28/11/2022	28/12/2022	352,5	0	352,5
		019006000006904	30/11/2022	30/12/2022	454,2	9,6	444,6
		021002000015659	23/12/2022	22/01/2023	50,2	0	50,2
		021002000015656	23/12/2022	22/01/2023	15,5	0	15,5
		021002000015651	23/12/2022	22/01/2023	56	0	56
LLEVA EL SOCIO		019006000007011	29/12/2022	28/01/2023	620,6	0	620,6
		019006000007016	30/12/2022	29/01/2023	30	0	30
					<b>5224,83</b>	<b>593,48</b>	<b>4631,35</b>

COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNION CARIAMANGA"							
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren							Usuario: LORENA HURTADO
1190081474001							Impreso: 08/01/2024
<b>REPORTE:</b>	RESUMEN GENERAL DE CRÉDITOS						
<b>ESPECIFICACIÓN:</b>	Listado de Cuentas por Cobrar entre el 01-01-2017 al 31-12-2022						
	Específico para, Cuenta: POR VENTA DE SERVICIOS A SOCIOS - Corte a la fecha - Estado: Pendiente - Fecha de Transacción - Motivo: TODOS LOS CRÉDITOS						
Referente	Observación	Comprobante	Apertura	Vence	Monto	Abono	Saldo
OCHOA DAVILA MARCO IVAN	P/R: DIFERENCIA DE INTERESES DE R	001009000001888	31/12/2021	30/01/2022	219,19	0	219,19
					<b>219,19</b>	<b>0</b>	<b>219,19</b>

COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNION CARIAMANGA"							
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren							Usuario: LORENA HURTADO
1190081474001							Impreso: 08/01/2024
<b>REPORTE:</b>	RESUMEN GENERAL DE CRÉDITOS						
<b>ESPECIFICACIÓN:</b>	Listado de Cuentas por Cobrar entre el 01-01-2017 al 31-12-2022						
	Específico para, Cuenta: POR CUOTAS DE ADMINISTRACION - Corte a la fecha - Estado: Pendiente - Fecha de Transacción - Motivo: TODOS LOS CRÉDITOS						
Referente	Observación	Comprobante	Apertura	Vence	Monto	Abono	Saldo
OCHOA DAVILA MARCO IVAN	P/R PAGO DE LA CUOTA DE ADMINIS	001008000003242	30/06/2019	30/07/2019	639,27	0	639,27
	P/R CUOTA DE ADMINISTRACIÓN DE	001008000003306	31/07/2019	30/08/2019	639,27	0	639,27
	P/R CUOTA DE ADMINISTRACION DE	001008000004601	31/03/2020	30/04/2020	572,6	482,48	90,12
	P/R PAGO DEL 25% DE INTERESES PO	001008000005577	11/02/2021	13/03/2021	156,46	0	156,46
	P/R FACTURACION DE SEGURO CONT	001008000007782	30/04/2022	30/05/2022	978,08	733,59	244,49
					<b>2985,68</b>	<b>1216,07</b>	<b>1769,61</b>

✓ Verificado

**ELABORADO POR:** P. E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:** 20/01/2024



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNIÓN  
CARIAMANGA"**  
**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR**  
**PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**CONFIRMACIÓN DE SALDOS**

**EJ. 08/3**  
**3 - 4**

**SOCIO:** Abg. Marco Iván Ochoa Dávila

<b>COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNION CARIAMANGA"</b>							
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren							
1190081474001							
Usuario: LORENA HURTADO							
Impreso: 08/01/2024							
<b>REPORTE:</b>	RESUMEN GENERAL DE CRÉDITOS						
<b>ESPECIFICACIÓN:</b>	Listado de Cuentas por Cobrar entre el 01-01-2017 al 31-12-2022						
Específico para, Cuenta: POR FONDO SEGURO ACCIDENTES - Corte a la fecha - Estado: Pendiente - Fecha de Transacción - Motivo: TODOS LOS CRÉDITOS							
<b>Referente</b>	<b>Observación</b>	<b>Comprobante</b>	<b>Apertura</b>	<b>Vence</b>	<b>Monto</b>	<b>Abono</b>	<b>Saldo</b>
OCHOA DAVILA MARCO IVAN		221206383	31/12/2022	31/03/2023	110,57	0	110,57
		221206383	31/12/2022	31/12/2023	1113,94	0	1113,94
					<b>1224,51</b>	<b>0</b>	<b>1224,51</b>

<b>COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNION CARIAMANGA"</b>							
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren							
1190081474001							
Usuario: LORENA HURTADO							
Impreso: 08/01/2024							
<b>REPORTE:</b>	RESUMEN GENERAL DE CRÉDITOS						
<b>ESPECIFICACIÓN:</b>	Listado de Cuentas por Cobrar entre el 01-01-2017 al 31-12-2022						
Específico para, Cuenta: POR FONDO REPARACION MOTOR - Corte a la fecha - Estado: Pendiente - Fecha de Transacción - Motivo: TODOS LOS CRÉDITOS							
<b>Referente</b>	<b>Observación</b>	<b>Comprobante</b>	<b>Apertura</b>	<b>Vence</b>	<b>Monto</b>	<b>Abono</b>	<b>Saldo</b>
OCHOA DAVILA MARCO IVAN	Jul 2019	001000000001973	31/07/2019	30/08/2019	166,68	92,45	74,23
	May 2021	001000000003454	31/05/2021	30/06/2021	83,34	49,21	34,13
					<b>250,02</b>	<b>141,66</b>	<b>108,36</b>

<b>COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNION CARIAMANGA"</b>							
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren							
1190081474001							
Usuario: LORENA HURTADO							
Impreso: 08/01/2024							
<b>REPORTE:</b>	RESUMEN GENERAL DE CRÉDITOS						
<b>ESPECIFICACIÓN:</b>	Listado de Cuentas por Cobrar entre el 01-01-2017 al 31-12-2022						
Específico para, Cuenta: POR FONDO RENOVACION PARQUE AUTOMOTOR - Corte a la fecha - Estado: Pendiente - Fecha de Transacción - Motivo: TODOS LOS CRÉDITOS							
<b>Referente</b>	<b>Observación</b>	<b>Comprobante</b>	<b>Apertura</b>	<b>Vence</b>	<b>Monto</b>	<b>Abono</b>	<b>Saldo</b>
OCHOA DAVILA MARCO IVAN	Jun 2019	001000000001908	30/06/2019	30/07/2019	634,92	0	634,92
	Jul 2019	001000000001973	31/07/2019	30/08/2019	634,92	0	634,92
					<b>1269,84</b>	<b>0</b>	<b>1269,84</b>

<b>COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNION CARIAMANGA"</b>							
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren							
1190081474001							
Usuario: LORENA HURTADO							
Impreso: 08/01/2024							
<b>REPORTE:</b>	RESUMEN GENERAL DE CRÉDITOS						
<b>ESPECIFICACIÓN:</b>	Listado de Cuentas por Cobrar entre el 01-01-2017 al 31-12-2022						
Específico para, Cuenta: POR FONDO CAPITALIZACION - Corte a la fecha - Estado: Pendiente - Fecha de Transacción - Motivo: TODOS LOS CRÉDITOS							
<b>Referente</b>	<b>Observación</b>	<b>Comprobante</b>	<b>Apertura</b>	<b>Vence</b>	<b>Monto</b>	<b>Abono</b>	<b>Saldo</b>
OCHOA DAVILA MARCO IVAN	Jun 2019	001000000001908	30/06/2019	30/07/2019	60	46,36	13,64
	Jul 2019	001000000001973	31/07/2019	30/08/2019	60	0	60
					<b>120</b>	<b>46,36</b>	<b>73,64</b>

<b>COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNION CARIAMANGA"</b>							
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren							
1190081474001							
Usuario: LORENA HURTADO							
Impreso: 08/01/2024							
<b>REPORTE:</b>	RESUMEN GENERAL DE CRÉDITOS						
<b>ESPECIFICACIÓN:</b>	Listado de Cuentas por Cobrar entre el 01-01-2017 al 31-12-2022						
Específico para, Cuenta: POR PRESTAMOS A SOCIOS - Corte a la fecha - Estado: Pendiente - Fecha de Transacción - Motivo: TODOS LOS CRÉDITOS							
<b>Referente</b>	<b>Observación</b>	<b>Comprobante</b>	<b>Apertura</b>	<b>Vence</b>	<b>Monto</b>	<b>Abono</b>	<b>Saldo</b>
OCHOA DAVILA MARCO IVAN	Cuota: 6/24	030000000000094	17/12/2018	01/07/2019	197,06	0	197,06
	Cuota: 7/24	030000000000094	17/12/2018	01/08/2019	198,71	0	198,71
	Cuota: 8/24	030000000000094	17/12/2018	01/09/2019	200,36	0	200,36
	Cuota: 9/24	030000000000094	17/12/2018	01/10/2019	202,03	0	202,03
	Cuota: 10/24	030000000000094	17/12/2018	01/11/2019	203,71	0	203,71
	Cuota: 11/24	030000000000094	17/12/2018	01/12/2019	205,41	0	205,41
	Cuota: 12/24	030000000000094	17/12/2018	01/01/2020	207,12	0	207,12
	Cuota: 13/24	030000000000094	17/12/2018	01/02/2020	208,85	0	208,85
	Cuota: 14/24	030000000000094	17/12/2018	01/03/2020	210,59	0	210,59
	Cuota: 15/24	030000000000094	17/12/2018	01/04/2020	212,34	0	212,34
	Cuota: 16/24	030000000000094	17/12/2018	01/05/2020	214,11	0	214,11
	Cuota: 17/24	030000000000094	17/12/2018	01/06/2020	215,9	0	215,9
	Cuota: 18/24	030000000000094	17/12/2018	01/07/2020	217,7	0	217,7
	Cuota: 19/24	030000000000094	17/12/2018	01/08/2020	219,51	0	219,51
	Cuota: 20/24	030000000000094	17/12/2018	01/09/2020	221,34	0	221,34
	Cuota: 21/24	030000000000094	17/12/2018	01/10/2020	223,19	0	223,19
	P/r Entrega de valor a la Unidad N. 28	2009022658	29/09/2020	25/10/2020	6000	0	6000
	Cuota: 22/24	030000000000094	17/12/2018	01/11/2020	225,05	0	225,05
	Cuota: 23/24	030000000000094	17/12/2018	01/12/2020	226,92	0	226,92
	Cuota: 24/24	030000000000094	17/12/2018	01/01/2021	228,95	0	228,95
					<b>10038,85</b>	<b>0</b>	<b>10038,85</b>

✓ Verificado

**ELABORADO POR:** P. E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:** 20/01/2024



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNIÓN  
CARIAMANGA"**  
**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR**  
**PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**CONFIRMACIÓN DE SALDOS**

**EJ. 08/3**  
**4 - 4**

**SOCIO:** Abg. Marco Iván Ochoa Dávila

COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNION CARIAMANGA"							
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren							Usuario: LORENA HURTADO
1190081474001							Impreso: 08/01/2024
<b>REPORTE:</b>	RESUMEN GENERAL DE CRÉDITOS						
<b>ESPECIFICACIÓN:</b>	Listado de Cuentas por Cobrar entre el 01-01-2017 al 31-12-2022						
Específico para, Cuenta: ANTICIPO A SOCIOS (ENTREGAS EN EFECTIVO) - Corte a la fecha - Estado: Pendiente - Fecha de Transacción - Motivo: TODOS LOS CRÉDITOS							
Referente	Observación	Comprobante	Apertura	Vence	Monto	Abono	Saldo
OCHOA DAVILA MARCO IVAN	- Ochoa Davila Marco Ivan / : Deposito	220905982	14/09/2022	30/09/2022	194,25	48,57	145,68
	- Ochoa Davila Marco Ivan / Deposito	220905982	14/09/2022	30/09/2022	154,87	125,99	28,88
		221105427	30/11/2022	30/12/2022	6,38	6,29	0,09
		221200858	02/12/2022	01/01/2023	7	0	7
		221200875	02/12/2022	01/01/2023	20,5	0	20,5
		221200725	02/12/2022	01/01/2023	21,2	0	21,2
		221200730	02/12/2022	01/01/2023	10,71	0	10,71
		221200806	02/12/2022	01/01/2023	16,08	0	16,08
		221200835	02/12/2022	01/01/2023	2,23	0	2,23
		221200838	02/12/2022	01/01/2023	4,02	0	4,02
		221200849	03/12/2022	02/01/2023	44,87	0	44,87
		221202970	07/12/2022	06/01/2023	3,57	0	3,57
		221203296	14/12/2022	13/01/2023	23,65	0	23,65
		221202996	14/12/2022	13/01/2023	4	0	4
		221202973	14/12/2022	13/01/2023	3,12	0	3,12
		221202812	17/12/2022	16/01/2023	175,7	0	175,7
		221202812	17/12/2022	16/01/2023	153,65	0	153,65
		221203584	19/12/2022	18/01/2023	18,75	0	18,75
		221203640	19/12/2022	18/01/2023	3,55	0	3,55
		221203803	19/12/2022	18/01/2023	18,25	0	18,25
		221203578	19/12/2022	18/01/2023	10,71	0	10,71
		221204864	20/12/2022	19/01/2023	75,22	0	75,22
		221205578	26/12/2022	25/01/2023	5,8	0	5,8
		221205554	27/12/2022	26/01/2023	113,05	0	113,05
		221205593	31/12/2022	30/01/2023	6,7	0	6,7
					<b>1097,83</b>	<b>180,85</b>	<b>916,98</b> ✓

COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNION CARIAMANGA"							
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren							Usuario: LORENA HURTADO
1190081474001							Impreso: 30/01/2024
<b>REPORTE:</b>	RESUMEN GENERAL DE CRÉDITOS						
<b>ESPECIFICACIÓN:</b>	Listado de Cuentas por Cobrar entre el 01-01-2017 al 31-12-2022						
Específico para, Unidad de negocio: COOP. DE TRANSPORTE - Cuenta: ANTICIPO A SOCIOS (CAJA COMUN) - Sin Corte a la fecha - Estado: Pendiente - Fecha de Transacción - Motivo: TODOS LOS CRÉDITOS							
Referente	Observación	Comprobante	Apertura	Vence	Monto	Abono	Saldo
OCHOA DAVILA MARCO IVAN		221002790	14/10/2022	13/11/2022	30,46	0	30,46
	P/R RASTREO SATELITAL CORRESPON	221103303	21/11/2022	30/11/2022	8	0	8
	P/R RASTREO SATELITAL CORRESPON	221002699	19/10/2022	30/11/2022	8	0	8
					<b>46,46</b>	<b>0</b>	<b>46,46</b> ✓

✓ Verificado

**ELABORADO POR:** P. E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:** 20/01/2024

Loja, 19 de enero del 2024

Ingeniera.  
**Liliana Baleria Crisóstomo Soto**  
Ciudad-

Estimada ingeniera:

Para fines del examen especial a las cuentas por cobrar, que la suscrita está efectuando con fines académicos, de la manera más cordial solicito a usted se digne confirmar los saldos que constan en los registros contables como valores que adeuda a la Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga, al 31 de diciembre del 2022, conforme al siguiente detalle:

<b>Subcuenta</b>	<b>Monto</b>	<b>Abono</b>	<b>Saldo</b>
Anticipo de remuneraciones	50,00	0	50,00

Por la atención prestada, anticipo mi agradecimiento

Atentamente;

.....  
Srta. Paulina Elizabeth Esparza Guachizaca  
**Estudiante de la Carrera de Contabilidad y Auditoria**



# COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNIÓN CARIAMANGA"

*Avanzamos más lejos, para estar más cerca de usted.*

Loja, 20 de enero de 2024

De mi consideración:

Yo **Liliana Baleria Crisóstomo Soto** con C.I. **1104783757**, contadora de la Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga confirmo y certifico que el saldo adeudado al 31 de diciembre del 2022 es el siguiente.

Subcuenta	Monto	Abono	Saldo
Anticipo de remuneraciones	50,00	0	50,00 ✓

C

EJ. 08/4  
1 - 2

Es todo en cuanto puedo certificar en honor a la verdad.

Atentamente;

✓= Verificado

C= Comprobado

.....  
Ing. Liliana Baleria Crisóstomo Soto  
**CONTADORA DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTE  
UNIÓN CARIAMANGA**



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE “UNIÓN  
CARIAMANGA”  
EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
CONFIRMACIÓN DE SALDOS**

**EJ. 08/4**  
**2 - 2**

**CONTADORA:** Ing. Liliana Baleria Crisóstomo Soto

<b>COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNION CARIAMANGA"</b>							
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren						Usuario: LORENA HURTADO	
1190081474001						Impreso: 08/01/2024	
<b>REPORTE:</b>	RESUMEN GENERAL DE CRÉDITOS						
<b>ESPECIFICACIÓN:</b>	Listado de Cuentas por Cobrar entre el 01-01-2017 al 31-12-2022						
Específico para, Cuenta: ANTICIPOS DE REMUNERACIONES - Corte a la fecha - Estado: Pendiente - Fecha de Transacción - Motivo: TODOS LOS CRÉDITOS							
<b>Referente</b>	<b>Observación</b>	<b>Comprobante</b>	<b>Apertura</b>	<b>Vence</b>	<b>Monto</b>	<b>Abono</b>	<b>Saldo</b>
CRISOSTOMO SOTO LILIANA BALERIA P/R ENTREGA DE ANTICIPO DE REMU		220903655	22/09/2022	31/01/2023	50	0	50
					<b>50</b>	<b>0</b>	<b>50</b> ✓

✓ Verificado

**ELABORADO POR:** P. E.E. G

**REVISADO POR:** E.C.A. J

**FECHA:** 20/01/2024

Loja, 19 de enero del 2024

Licenciada.

**Ena Maribel Montoya Montaña.**

Cuidad-

Estimada ingeniera:

Para fines del examen especial a las cuentas por cobrar, que la suscrita está efectuando con fines académicos, de la manera más cordial solicito a usted se digne confirmar los saldos que constan en los registros contables como valores que adeuda a la Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga, al 31 de diciembre del 2022, conforme al siguiente detalle:

<b>Subcuenta</b>	<b>Monto</b>	<b>Abono</b>	<b>Saldo</b>
Anticipo de remuneraciones	525,00	0	525,00
Cuentas por Cobrar empleados	346,34	29,24	347,10

Por la atención prestada, anticipo mi agradecimiento:

Atentamente;

.....  
Srta. Paulina Elizabeth Esparza Guachizaca  
**Estudiante de la Carrera de Contabilidad y Auditoria**



# COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNIÓN CARIAMANGA"

*Avanzamos más lejos, para estar más cerca de usted.*

Loja, 20 de enero de 2024

De mi consideración:

Yo **Ena Maribel Montoya Montaña**, con C.I. **1103842421**, secretaria de la Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga confirmo y certifico que los saldos adeudados al 31 de diciembre del 2022 es el siguiente.

Subcuenta	Monto	Abono	Saldo
Anticipo de remuneraciones	525,00	0	525,00 ✓
Cuentas por Cobrar empleados	346,34	29,24	347,10 ✓

C

EJ. 08/5  
1 - 2

Es todo en cuanto puedo certificar en honor a la verdad.

Atentamente;

✓= Verificado

C= Comprobado

Lic. Ena Maribel Montoya Montaña  
**SECRETARIA DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTE  
UNIÓN CARIAMANGA**



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNIÓN  
CARIAMANGA"**  
**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR**  
**PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**CONFIRMACIÓN DE SALDOS**

**EJ. 08/5**  
**2 - 2**

**Auxiliar Contable:** Lic. Ena Maribel Montoya Montaña

<b>COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNION CARIAMANGA"</b>							
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren						Usuario: LORENA HURTADO	
1190081474001						Impreso: 08/01/2024	
<b>REPORTE:</b>	RESUMEN GENERAL DE CRÉDITOS						
<b>ESPECIFICACIÓN:</b>	Listado de Cuentas por Cobrar entre el 01-01-2017 al 31-12-2022						
Específico para, Cuenta: ANTICIPOS DE REMUNERACIONES - Corte a la fecha - Estado: Pendiente - Fecha de Transacción - Motivo: TODOS LOS CRÉDITOS							
<b>Referente</b>	<b>Observación</b>	<b>Comprobante</b>	<b>Apertura</b>	<b>Vence</b>	<b>Monto</b>	<b>Abono</b>	<b>Saldo</b>
MONTOYA MONTAÑO ENA MARIBEL		220904978	01/01/2023	31/01/2023	75	0	75
		220904978	01/02/2023	28/02/2023	75	0	75
		220904978	01/03/2023	31/03/2023	75	0	75
		221104707	01/04/2023	30/04/2023	100	0	100
		221104707	01/05/2023	31/05/2023	100	0	100
		221104707	01/06/2023	30/06/2023	100	0	100
					<b>525</b>	<b>0</b>	<b>525</b>

✓

<b>COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNION CARIAMANGA"</b>							
Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren						Usuario: LORENA HURTADO	
1190081474001						Impreso: 08/01/2024	
<b>REPORTE:</b>	RESUMEN GENERAL DE CRÉDITOS						
<b>ESPECIFICACIÓN:</b>	Listado de Cuentas por Cobrar entre el 01-01-2017 al 31-12-2022						
Específico para, Cuenta: CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS - Corte a la fecha - Estado: Pendiente - Fecha de Transacción - Motivo: TODOS LOS CRÉDITOS							
<b>Referente</b>	<b>Observación</b>	<b>Comprobante</b>	<b>Apertura</b>	<b>Vence</b>	<b>Monto</b>	<b>Abono</b>	<b>Saldo</b>
MONTOYA MONTAÑO ENA MARIBEL	PRESTAMOS MES DE SEPTIEMBRE	2110004661	31/10/2021	30/11/2021	171,5	0	171,5
		2112006516	31/12/2021	30/09/2023	163,95	0	163,95
		2101032200	31/01/2021	31/10/2023	40,89	29,24	11,65
					<b>376,34</b>	<b>29,24</b>	<b>347,1</b>

✓

✓ Verificado

<b>ELABORADO POR:</b> P. E.E. G	<b>REVISADO POR:</b> E.C.A. J	<b>FECHA:</b> 20/01/2024
---------------------------------	-------------------------------	--------------------------

# FASE III

# COMUNICACIÓN

# DE RESULTADOS



# **Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga**

## **INFORME DE EXAMEN ESPECIAL**

### **AUDITORES:**

Lic. Elida del Cisne Alvarado Jaramillo, Mg

**SUPERVISORA**

Srta. Paulina Elizabeth Esparza Guachizaca

**JEFE DE EQUIPO Y OPERATIVO**

**PERIODO 2022**

**Loja – Ecuador**

## Índice

Carátula	248
Índice	249
Dictamen	250
Carta de Presentación	252
<b>CAPÍTULO I</b>	
Información introductoria	253
<b>CAPITULO II</b>	
Resultados de la evaluación de control interno	257
<b>CAPITULO III</b>	
Rubro examinado	259

## **Dictamen Profesional.**

Loja, 02 de febrero de 2024

Abg. Marco Iván Ochoa Dávila.

### **GERENTE GENERAL DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNIÓN CARIAMANGA.**

Ciudad. –

Como se estableció en el contrato, por medio del presente se informa que se ha realizado el examen especial a las cuentas por cobrar de la Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga; que comprende del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, destacando que la elaboración y presentación de los Estados Financieros es responsabilidad de la gerencia en conjunto con la contadora y mi responsabilidad consiste en emitir una opinión basada en el examen del rubro analizado.

El examen especial se lo realizó de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas y las normas internacionales de auditoría. Tales normas requieren que se planifique, ejecute y se presente resultados del trabajo ya que se realiza la auditoría con el propósito de obtener seguridad de que los estados financieros no presentan errores. Considero que la auditoría que se efectuó constituye una base razonable.

El análisis de los resultados de la evaluación de control interno es en base a las evidencias que respaldan a cada procedimiento que se efectuó, comprende la verificación del cumplimiento de las disposiciones legales, políticas y reglamentos aplicable al sector privado para las operaciones financieras-administrativas y para comprobarlas se consideró los principios del COSO III y el Manual de Control Interno para las Asociaciones y Cooperativas no Financieras de la Economía Popular y Solidaria.

En mi opinión, los saldos de cuentas por cobrar presentados en los Estado de Situación Financiera son razonables, guardan coherencia y veracidad con la documentación presentada por la cooperativa.

La evidencia es suficiente y apropiada para proporcionar mi opinión basándome en la información y remitiéndome a los documentos de respaldo.

Atentamente;

---

Lic. Elida del Cisne Alvarado Jaramillo, Mg.  
**SUPERVISORA**

---

Srta. Paulina Elizabeth Esparza Guachizaca  
**JEFE DE EQUIPO/ OPERATIVO**

## Carta de Presentación

Loja, 02 de febrero de 2024

Abogado.

Marco Iván Ochoa Dávila

**GERENTE GENERAL DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNIÓN  
CARIAMANGA**

Ciudad. –

De mi consideración:

El examen especial efectuado a las Cuentas por Cobrar de la Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga, periodo 2022, se realizó con la finalidad de determinar la razonabilidad de los saldos presentados al 31 de diciembre de 2022.

El examen fue ejecutado de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría y las Normas Generalmente Aceptadas. 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, reglamentos, políticas y otras 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 planificar y ejecutar el Examen Especial a los Estados Financieros se consideró información financiera y procedimientos de control interno que permitieron determinar que los saldos de las subcuentas si son razonales y que las operaciones financieras han sido realizadas de conformidad con las disposiciones legales.

Los resultados del examen se expresan en los comentarios, conclusiones y recomendaciones señaladas en el informe adjunto.

Atentamente:

.....  
Paulina Elizabeth Esparza Guachizaca  
**JEFE DE EQUIPO / OPERATIVO**

## CAPITULO I

### INFORMACIÓN INTRODUCTORIA

#### Identificación de la cooperativa.

- ✓ **Nombre de la empresa:** Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga
- ✓ **Gerente:** Abg. Marco Iván Ochoa Dávila
- ✓ **Presidente:** Ing. Fredy Enrique Guerrero Lapo
- ✓ **Consejo de Administración:** Ing. Fredy Enrique Guerrero Lapo
- ✓ **Consejo de Vigilancia:** Sr. Ángel Iván Quezada
- ✓ **Contadora:** Ing. Liliana Balería Crisóstomo Soto
- ✓ **Secretaria:** Ing. Yury Valeria Jiménez Abad
- ✓ **RUC:** 1190081474001
- ✓ **E-mail:** [info@unioncariamanga.com.ec](mailto:info@unioncariamanga.com.ec)
- ✓ **Clase del contribuyente:** Obligado a llevar contabilidad
- ✓ **Tipo de contribuyente:** Sociedades
- ✓ **Fecha de inicio de actividades:** 05/08/1988
- ✓ **Dirección:**
  - Matriz: Loja- Lauro Guerrero y José Antonio Eguiguren
  - Boletería Terminal: Loja- Av. 8 de Diciembre.
  - Agencia Catamayo: Catamayo – Av. 24 de Mayo y Av. Colón
- ✓ **Teléfono:**
  - Matriz: 07- 257 1340
  - Boletería Terminal: (593-7) 2571 340
  - Agencia Catamayo: 07-267 6050
- ✓ **Horario de atención:**
  - Matriz: 08H00 – 18H00
  - Boletería Terminal: 24h00 al día
  - Agencia Catamayo: 24h00 al día

#### MISIÓN

Prestar un servicio de transporte eficiente, cómodo y seguro que cubra con calidad y rentabilidad las rutas establecidas, logrando relaciones armoniosas y estables con nuestros clientes y colaboradores, cumpliendo siempre con las leyes vigentes, así como también proyectándonos al desarrollo social y económico de la provincia y del país.

## **VISIÓN**

Ser una empresa de transporte líder en la transportación en la provincia de Loja a través de la prestación de servicios innovadores de calidad.

### **1. Motivo del examen especial**

El examen especial al componente Cuentas por Cobrar de la Cooperativa Unión Cariamanga, tuvo como finalidad determinar la razonabilidad de los saldos en Cuentas por Cobrar.

### **2. Objetivos del examen especial**

Los objetivos del examen especial estuvieron enfocados a:

- ✓ Evaluar el control interno implementando al componente Cuentas por Cobrar de la Cooperativa de Transporte “Unión Cariamanga” con el fin de determinar su cumplimiento.
- ✓ Determinar la razonabilidad de los saldos en el componente Cuentas por Cobrar de la Cooperativa de Transporte “Unión Cariamanga”.
- ✓ Elaborar un informe de Examen Especial que sirva para la acertada toma de decisiones de la Cooperativa de Transporte “Unión Cariamanga”.

### **3. Alcance del examen**

El examen Especial al componente Cuentas por Cobrar, comprendió el análisis, a las Cuentas por Cobrar por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, en la Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga.

### **4. Base Legal**

La Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga fue constituida jurídicamente mediante acuerdo ministerial N° 5431 del 12 de octubre de 1975, e inscrita en el Registro General de Cooperativas con el número de Orden 2191 del mismo mes y año. Para el normal funcionamiento de las actividades y operaciones de la Cooperativa, se basan con la siguientes Leyes y Reglamentos:

- ✓ Constitución de la República del Ecuador
- ✓ Ley Orgánica de Economía Popular y Solidaria
- ✓ Ley Orgánica de Tránsito, Transporte Terrestre y Seguridad Vial
- ✓ Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
- ✓ Ley de Seguridad Social
- ✓ Código de Trabajo
- ✓ Reglamento Interno de la Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga

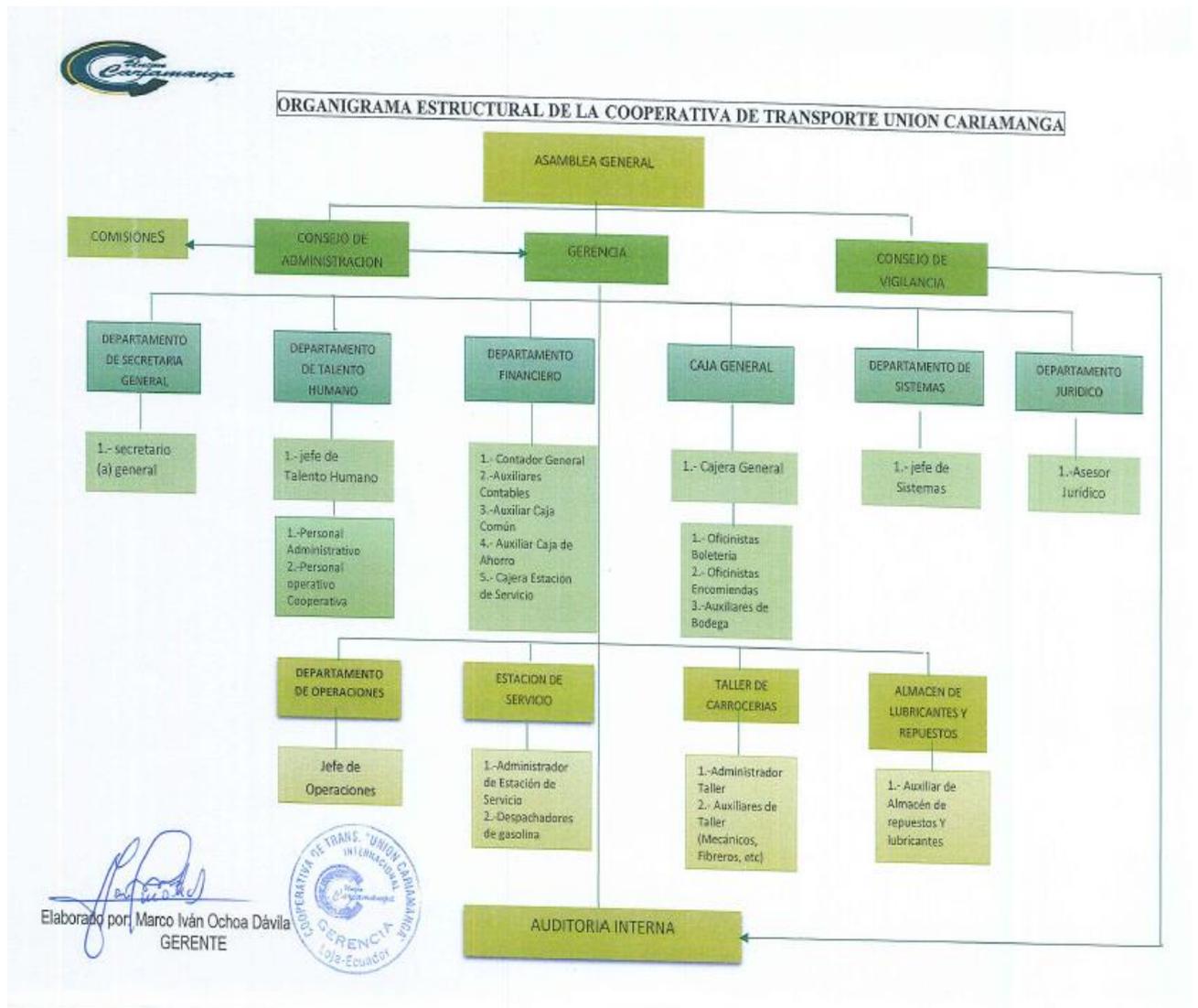
- ✓ Estatuto Orgánico de la Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga
- ✓ Ordenanzas Municipales

## 5. Estructura Orgánica

Para el cumplimiento eficiente de las funciones y actividades de la cooperativa de Transporte Unión Cariamanga cuenta con la siguiente estructura orgánica:

- ✓ **Nivel Directivo:** Conformado por la Asamblea General de Socios.
- ✓ **Nivel Administrativo:** Integrado por el Consejo de Administración y el Consejo de Vigilancia.
- ✓ **Nivel Ejecutivo:** Se encuentra el Gerente y la Contadora.
- ✓ **Nivel Operativo:** Lo integran las cajeras.

## 6. Organigrama estructural



Nota. Información tomada de la Cooperativa de transporte Unión Cariamanga.

## 7. Funcionarios Principales

<b>Nombres y Apellidos</b>	<b>Cargo</b>	<b>Desde</b>	<b>Hasta</b>
Ab. Marco Iván Ochoa Dávila	Gerente	2021	2023
Ing. Zoila Lorena Hurtado Vidal	Contadora	2010	2023
Ing. Fredy Enrique Guerrero Lapo	Presidente	2021	2023
Ing. Fredy Enrique Guerrero Lapo	Consejo de Administración	2021	2023
Ab. Ángel Iván Quezada Silva	Consejo de Vigilancia	2021	2023
Ing. Yury Valeria Jiménez Abad	Secretaria	2015	Continúa
Ing. Liliana Balería Crisóstomo Soto	Contadora Actual	2023	Continúa

## **CAPITULO II**

### **Resultados de la Evaluación del Control Interno**

#### **No cuentan con políticas y procedimientos documentados para el adecuado manejo de Cuentas por Cobrar**

##### **COMENTARIO**

Luego de aplicar el cuestionario y evaluar el Sistema de Control Interno del componente Cuentas por cobrar se evidenció que, en la cooperativa, no cuentan con políticas, ni procedimientos documentados para el manejo de las cuentas por cobrar, inobservando lo que establece el componente **COSO III Comunicación, Principio 14. Comunicar Internamente** que en su parte pertinente establece: “La Alta Dirección comunica claramente los objetivos de la entidad a través de la organización para que la administración, personal y contratistas, entiendan sus roles y responsabilidades en la organización. Estas comunicaciones incluyen: Políticas y procedimientos que apoyan al personal en el desarrollo de sus responsabilidades de control interno, objetivos específicos ...”, este incumplimiento se origina por descuido de la Asamblea y del Gerente al desconocer de la importancia de dichas políticas y procedimientos por lo que no se han preocupado por establecerlas.

##### **CONCLUSIÓN**

La cooperativa no cuenta con políticas y procedimientos documentados para el adecuado manejo de Cuentas por Cobrar, lo que se constituye en un riesgo para la empresa.

##### **RECOMENDACIÓN**

Al Gerente y Asamblea General

Elaborar y entregar un documento por escrito que contenga las políticas y procedimientos para el adecuado manejo y control de cuentas por cobrar, determinando las estrategias orientadas para una mejor administración y control

#### **Inexistencia de análisis de las cuentas por cobrar**

##### **COMENTARIO**

Al aplicar el cuestionario de control interno se detectó, debilidades de control en el rubro examinado, donde se ha podido evidenciar que no se realiza el análisis de las cuentas por cobrar, inobservando el numeral **4.2.7.1 Análisis y confirmación de saldos, del Manual de**

**Control Interno para las Asociaciones y Cooperativas no .Financieras de la Economía Popular y Solidaria**, que determina lo siguiente: “El análisis de los valores pendientes de cobro se debe realizar periódicamente para determinar la morosidad, la antigüedad de saldos y las gestiones de cobro a efectuarse. En caso de determinar alguna irregularidad en el saldo, ésta será investigada y analizada para tomar las acciones correctivas y los ajustes que amerite”, este incumplimiento se origina por descuido de la contadora al no analizar de manera periódica las cuentas por cobrar, lo que no permite contar con información actualizada con el fin de tomar las acciones necesarias para la recuperación de los valores causando incumplimiento de las obligaciones de sus deudores.

### **CONCLUSIÓN**

En la cooperativa no se realiza el análisis de valores pendientes de cobro con el fin de determinar la morosidad y antigüedad de los saldos.

### **RECOMENDACIÓN**

A la Contadora

Realizar el análisis de manera periódico a los saldos de las cuentas por cobrar para determinar estrategias de cobro que faciliten la recuperación de los valores pendientes de cobro.

### CAPITULO III

#### Rubro examinado.

**Compone:** Cuentas por Cobrar

**Subcomponente:** Clientes

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS DE ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>AJUSTE O RECLASIFICACION</b>		<b>SALDO AUDITADO</b>
Por venta de bienes a clientes	52.934,42			52.934,42
Por ventas de servicios de clientes	58.063,90			58.063,90
Por ventas servicios online	3.140,90			3.140,90
<b>Total</b>	<b>114.139,22</b>			<b>114.139,22</b>

Luego del análisis efectuado a los saldos que conforman la subcuenta Clientes de Cuentas por Cobrar, se determinó que los valores presentados en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022 por 114.139,22 son razonables

**Subcomponente:** Socios

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS DE ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>AJUSTE O RECLASIFICACIÓN</b>		<b>SALDO AUDITADO</b>
Por venta de bienes socios	104.439,12			104.439,12
Por venta de servicios a socios	16.613,35			16.613,35
Por cuotas de socios	215.985,71			215.985,71
Por préstamos a socios	790.494,83			790.494,83
Anticipos a socios	90.834,75			90.834,75
Cuentas por cobrar (llantas socios)	373,64			373,64
Cuentas por cobrar (expresos socios)	19.665,00			19.665,00
<b>Total</b>	<b>1.238.406,40</b>			<b>1.238.406,40</b>

Luego del análisis efectuado a los saldos que conforman la subcuenta Socios de Cuentas por Cobrar, se determinó que los valores presentados en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022 por 1.238.406,40 son razonables

**Subcomponente:** Empleados y Administradores

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS DE ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>AJUSTE O RECLASIFICACION</b>		<b>SALDO AUDITADO</b>
Anticipos de remuneraciones	3.649,17			3.649,17
Cuentas por cobrar empleados	5.288,98			5.288,98
<b>Total</b>	<b>8.938,15</b>			<b>8.938,15</b>

Luego del análisis efectuado a los saldos que conforman la subcuenta Empleados y Administradores de Cuentas por Cobrar, se determinó que los valores presentados en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022 por 8938,15 son razonables.

## **7. Discusión**

En la cooperativa de Transporte “Unión Cariamanga”, en los últimos años no se han realizado auditorías ni exámenes especiales a las Cuentas por Cobrar 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 disposiciones reglamentarias, que faciliten a los directivos corregir errores en su administración y toma de decisiones adecuadas, en consecuencia, previo al respectivo análisis se determinó la importancia de realizar un examen especial a las cuentas por cobrar.

El examen especial se lo desarrolló conforme a las fases de planificación, ejecución y comunicación de resultados. En la fase de planificación se realizó la identificación de la empresa con su reseña histórica, misión, visión, su estructura organizacional y su base legal, además se elaboró el contrato y orden de trabajo, notificación inicial, la respectiva hoja de distribución de tiempo y trabajo, hoja de índices y hoja de marcas. Una vez obtenida la información se elaboró el memorando de planificación preliminar en donde se incluyó datos importantes de la cooperativa y la matriz de riesgo, dando paso a la elaboración del reporte de planificación específica donde se encuentra un previo resumen de la planificación preliminar, el alcance, los recursos que se utilizó y el orden que se presentó el informe.

En la ejecución se evaluó el sistema de control interno implementado en la cuenta examinada en la que se observó un nivel de riesgo de control bajo y el nivel de confianza alto con un porcentaje de 83,33%, y se determinó la problemática existente en cuentas por cobrar; se evidenció la falta de políticas y procedimientos documentados para el adecuado manejo de cuentas por cobrar, inexistencia de análisis de los saldos en las cuentas por cobrar para determinar la morosidad, el uso de las diferentes técnicas y procedimientos del examen especial ayudaron a identificar los hallazgos, los cuales fueron originados por la inobservancia de la normativa vigente, todo esto con la finalidad de dar a conocer el informe del examen especial, con el fin de que el gerente, los funcionarios principales y los socios conozcan las deficiencias que se han obtenido, brindando así a la Cooperativa la información y herramientas adecuadas para la toma acertada de decisiones y de medidas necesarias que disminuyan las debilidades encontradas en las cuentas por cobrar de la cooperativa de transporte Unión Cariamanga.

Finalmente se elaboró el informe final en donde se da a conocer los resultados obtenidos que permiten cumplir los objetivos planteados, el mismo que contiene las respectivas conclusiones y recomendaciones emitidas al Gerente, Contadora y asamblea en general con el propósito que las falencias encontradas sean tomadas en cuenta y faciliten la toma de decisiones.

## **8. Conclusiones**

Al término del examen especial a las Cuentas por Cobrar de la Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga periodo 2022, se establecen las siguientes conclusiones:

- ✓ Se evaluó el sistema de control interno implementado en la cooperativa, mediante la aplicación de cuestionarios, los mismos que permitieron evidenciar falta de control sobre esta cuenta encontrando falencias las misma que incumplen con normativas legales que las regulan.
- ✓ En la fase de ejecución del examen especial se analizó la cuenta y las subcuentas que conforman las cuentas por cobrar en función de los objetivos establecidos en el programa de auditoría, en los cuales se determinó que existe un saldo razonable en los valores presentados en el Estado de Situación Financiera.
- ✓ En la comunicación de resultados, se elaboró el informe de examen especial, mediante el cual se describió las deficiencias identificadas durante la realización de examen especial, que se fundamentaron en pruebas concretas con su respectiva condición, criterio, causa y efecto estableciendo recomendaciones para cada una de ellas.

## **9. Recomendaciones**

Al término del examen especial a las Cuentas por Cobrar de la Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga periodo 2022, se redactan las siguientes recomendaciones:

- ✓ Al gerente, funcionarios principales y asamblea general se les recomienda aplicar y trabajar con la normativa legal vigente para el sector privado, del mismo modo realizar procedimientos de forma correcta, con la finalidad de mejorar el sistema de control interno implementado para cuentas por cobrar.
- ✓ Implementar procedimientos y políticas que permitan verificar la antigüedad de los saldos en cada una de las operaciones financieras con la finalidad de prevenir posibles errores.
- ✓ Finalmente se sugiere a los directivos, socios y trabajadores de la cooperativa tomar en cuenta los hallazgos encontrados y detallados en el informe, los revisen, analicen y evalúen en base a lo encontrado para que se proyecten a dar cumplimiento a las recomendaciones propuestas, con la finalidad de eliminar las deficiencias expuestas, para contrarrestar los riesgos dentro de ella.

## 10. Bibliografía

- Albornoz, A. (31 de Enero de 2020). *appvizer.es*. (appvizer, Editor) Recuperado el 07 de Julio de 2023, de <https://www.appvizer.es/revista/organizacion-planificacion/field-service-software/orden-de-trabajo>
- Alvarado. (2018). Examen Especial. 2.
- Biler, S. A. (06 de Marzo de 2017). Auditoria. Elementos esenciales. *Dominio de las Ciencias*, 142.
- Borrero, D. A. (Agosto de 2001). Manual de Auditoria Financiera Gubernamental . San Francisco, Quito, Ecuador.
- Castillo, M. (2022). *Examen especial a la cuenta Productos Terminados de la Empresa C.A. Ecuatoriana de Cerámica*. Obtenido de <http://dspace.unach.edu.ec/bitstream/51000/10302/1/Castillo%20Cuadrado%2C%20M.%282023%29%20Examen%20Especial%20a%20la%20cuenta%20Productos%20Terminados%20de%20la%20Empresa%20C.A.%20Ecuatoriana%20de%20Cer%20%C3%A1mica%20de%20Riobamba%20per%20C3%A>
- Contraloría General del Estado. (17 de Febrero de 2021). Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado. *Del Sistema de Control Interno*. Quito , Pichincha, Ecuador: LEXIS S.A. Obtenido de Gob.ec: [http://esacc.corteconstitucional.gob.ec/storage/api/v1/10\\_DWL\\_FL/e2NhcNBldGE6ICJub3RhaXAyMDIzIiwgdXVpZDoiNjc1NGNmZjgtNzRhZC00ZTk3LWI0MDMtOTIxYTBiODVhY2Y1LnBkZiJ9](http://esacc.corteconstitucional.gob.ec/storage/api/v1/10_DWL_FL/e2NhcNBldGE6ICJub3RhaXAyMDIzIiwgdXVpZDoiNjc1NGNmZjgtNzRhZC00ZTk3LWI0MDMtOTIxYTBiODVhY2Y1LnBkZiJ9)
- Díaz, H. (31 de septiembre de 2021). *El control interno como herramienta indispensable para la gestión de riesgos operativos en la UCI*. Obtenido de <http://portal.amelica.org/ameli/journal/389/3892824004/3892824004.pdf>
- Elizalde, L. (2018). *Auditoria Financiera como proceso para la toma de decisiones gerenciales*. Obtenido de <https://www.eumed.net/rev/oel/2018/10/auditoria-financiera-decisiones.html>
- Falconí, M., & Avellán, S. A. (2018). *La Contabilidad y Auditoria: Ejes fundamentales para el control interno en las Pymes*. Sangolquí.
- Falconí, M., Altamirano, S., & Avellán, N. (octubre de 2018). *Contabilidad y Auditoría: ejes fundamentales para el control interno en las PYMES*. Comisión Editorial de la Universidad de las Fuerzas Armadas ESPE. doi:ISBN: 978-9942-765-25-3
- Figueroa Hurtado, Diana Paulina; Zurita, Cecilia Ivonne Narváez; Álvarez, Juan Carlos Erazo. (30 de septiembre de 2019). *El examen especial como proceso de control: fases y aplicación práctica en el sector público*. Obtenido de <https://fundacionkoinonia.com.ve/ojs/index.php/revistakoinonia/article/view/468/pdf>
- Gonzalez Martinez Rafael. (2022). Marco Integrado de Control Interno. Modelo COSO III. *Qualpro Consulting S. C*, 15 - 19.
- Guillín, A. (2022). *Examen especial en el "Comisariato Ideal" a inventarios de productos terminados y mercaderías en almacén comprados a terceros*. Obtenido de [file:///C:/Users/Usuario/Downloads/Trabajo%20de%20Integraci%C3%B3n%20Curricular\\_Guillin%20Andrea.pdf](file:///C:/Users/Usuario/Downloads/Trabajo%20de%20Integraci%C3%B3n%20Curricular_Guillin%20Andrea.pdf)
- Gutierrez, J., Narvaez, C., Torres, M., & Erazo, J. (06 de marzo de 2020). EL examen especial y su incidencia en la gestión de la cartera de crédito en empresas comerciales. *Dominio de La Ciencias*, 7. Obtenido de Dialnet: [file:///C:/Users/Usuario/Downloads/Dialnet-ElExamenEspecialYSuIncidenciaEnLaGestionDeLaCarter-7344294%20\(1\).pdf](file:///C:/Users/Usuario/Downloads/Dialnet-ElExamenEspecialYSuIncidenciaEnLaGestionDeLaCarter-7344294%20(1).pdf)
- Gutierrez, Jenny; Narvaez, Cecilia; Torres, Mireya; Erazo, Juan. (2020). El examen especial y su incidencia en la gestión de la cartera de crédito en empresas comerciales. *Dominio de las ciencias*, 133.

- Jorge Arias; Luz Vallejo; Erika Arias. (2023). *Fundamentos de Auditoría* . Chimborazo: ESPOCH.
- Ley Organica de Economia Popular Y Solidaria. (10 de Mayo de 2011). Sección III . *De las Organizaciones del Sector Cooperativo*. Quito , Pichincha, Ecuador.
- Ley Orgánica de Transporte Terrestre Tránsito y Seguridad Vial. (07 de Agosto de 2008). De la Organización de Sector. *De los organismos del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial* . Montecristi , Manabi, Ecuador: LEXIS S.A.
- Luna, G., Alcívar, F., Salazar, J., & Andrade, C. (2019). *Los Sistemas de Control interno y su incidencia en la eficiencia y eficacia empresarial*. E-IDEA OMWIN S.A. doi:ISBN IMPRESO 978-9942-8751-0-5
- Manrique, J. M. (Octubre de 2019). Introducción a la auditoría. *Introducción a la auditoría*. Chimbote, Tumbes, Peru: Carolina(Trujillo). Obtenido de <https://repositorio.uladech.edu.pe/bitstream/handle/20.500.13032/14790/INTRODUCCION%20A%20LA%20AUDITORIA%20%281%29.pdf?sequence=3&isAllowed=y>
- Mantilla, S. (2018). *Auditoría del control interno*. Ecoe Ediciones. doi:ISBN 9789587716535
- Maza, Y. (2023). *Examen Especial a las cuentas por Cobrar de la Cooperativa de Transportes Loja*. Obtenido de [file:///C:/Users/Usuario/Downloads/JaninaYajaira\\_S%C3%A1nchezMaza.pdf](file:///C:/Users/Usuario/Downloads/JaninaYajaira_S%C3%A1nchezMaza.pdf)
- Mendivil, V. M. (15 de julio de 2016). *Elementos de la Auditoria*. Mexico: Cengage Learning Editores S.A.
- Pérez, F. (28 de febrero de 2021). *Concepto de Auditoria Importancia y Tipos*. Obtenido de <https://contabilidaddeservicios.com/auditoria/concepto-de-auditoria-importancia-y-tipos/>
- Principios Generales sobre Papeles de Trabajo e Informes de Auditoría. (2018). 7-8.
- Pucha, R., Narváez, C., Erazo, J., & Torres, M. (junio de 2019). *Examen especial a las operaciones administrativas y financieras de la cuenta transitoria viáticos, movilización y subsistencia del personas de la coordinación Provincial de pensiones del IESS-Loja*. Obtenido de <file:///C:/Users/Usuario/Downloads/546-Texto%20del%20art%C3%ADculo-2393-1-10-20190610.pdf>
- Rafael González Martínez. (2015). *Marco Integrado de Control Interno. Modelo COSO III*. Reglamento a la Ley de Transporte Terrestre Tránsito y Seguridad Vial. (25 de Junio de 2012). Capítulo V. *De los Tipos de Transporte*. Quito, Pichincha, Ecuador: LEXIS S.A.
- Reglamento a la Ley Organica Economia Popular y Solidaria. (27 de Febrero de 2012). Título II . *De las Formas de Organización de la Economía Popular y Solidaria*. Quito , Pichincha , Ecuador : LEXIS S.A.
- Reyes, I., Cadena, L., & León, I. d. (2018). *La importancia del Análisis de los Estados Financieros en la toma de decisiones*. Obtenido de <https://www.uaeh.edu.mx/scige/boletin/tlahuelilpan/n4/editorial.html>
- Ruiz, O. (2019). *Evidencias*. Obtenido de <https://www.academia.edu/10374174/EVIDENCIAS>
- Sarzosa, T. (2021). *Las Normas Internacionales de Auditoría y la responsabilidad de los auditores externos en la detección de fraudes, en el Sector Societario del Ecuador*. Obtenido de <https://repositorio.uta.edu.ec/bitstream/123456789/33723/1/T5146M.pdf>
- SUPERINTENDENCIA DE ECONOMÍA POPULAR Y SOLIDARIA. (JULIO de 2012). *DEFINICIÓN DE COOPERATIVAS*. Obtenido de [https://www.inclusion.gob.ec/wp-content/uploads/downloads/2012/07/ley\\_economia\\_popular\\_solidaria.pdf](https://www.inclusion.gob.ec/wp-content/uploads/downloads/2012/07/ley_economia_popular_solidaria.pdf)
- Superintendencia de Economía Popular y Solidaria. (27 de febrero de 2012). *Manual de Control Interno para las Asociaciones y Cooperativas no Financieras de la Economía Popular y Solidaria. Control Interno*. Ecuador. Obtenido de [https://www.seps.gob.ec/wp-content/uploads/CONTROL-INTERNO-03-08-2021\\_E-1.pdf](https://www.seps.gob.ec/wp-content/uploads/CONTROL-INTERNO-03-08-2021_E-1.pdf)

- Superintendencia de Economía Popular y Solidaria. (2022). *Que es la SEPS*. Obtenido de <https://www.seps.gob.ec/institucion/que-es-la-seps/>
- Terreros Daniela. (2022). *Control interno empresarial: sus elementos, objetivos e importancia*. Obtenido de <https://blog.hubspot.es/marketing/control-interno#:~:text=El%20control%20interno%20empresarial%20son,que%20puedan%20afectar%20su%20rentabilidad.>
- Vásquez, A., Betancourt, V., & Chang, F. (2018). *Auditoria de estados financieros preparados bajo NIIF*. UTMACH-REDES 2017.
- Vázquez, M., & Pinargote, N. (2018). *Auditoria de gestión: una herramienta de mejora continua*. Ediciones Uleam. doi:ISBN: 978-9942-775-51-1
- Vélez, T. (2021). *Examen especial al rubro Activo Corriente e Ingresos de la empresa Comercial Pineda*. Obtenido de [file:///C:/Users/Usuario/Downloads/TANIA%20EMPERATRIZ%20\\_V%C3%89LEZ%20QUIZHPE...pdf](file:///C:/Users/Usuario/Downloads/TANIA%20EMPERATRIZ%20_V%C3%89LEZ%20QUIZHPE...pdf)

## 11. Anexos

### Anexo 1

RUC

		<b>Certificado</b> Registro Único de Contribuyentes	
<b>Razón Social</b> COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNION CARIAMANGA		<b>Número RUC</b> 1190081474001	
<b>Representante legal</b> • OCHOA DAVILA MARCO IVAN			
<b>Estado</b> ACTIVO	<b>Régimen</b> REGIMEN GENERAL		
<b>Fecha de registro</b> 07/08/1996	<b>Fecha de actualización</b> 09/11/2021	<b>Inicio de actividades</b> 05/08/1988	
<b>Fecha de constitución</b> 05/08/1988	<b>Reinicio de actividades</b> No registra	<b>Cese de actividades</b> No registra	
<b>Jurisdicción</b> ZONA 7 / LOJA / CALVAS		<b>Obligado a llevar contabilidad</b> SI	
<b>Tipo</b> SOCIEDADES	<b>Agente de retención</b> SI	<b>Contribuyente especial</b> SI	
<b>Domicilio tributario</b>			
<b>Ubicación geográfica</b>			
Provincia: LOJA Cantón: CALVAS Parroquia: CARIAMANGA			
<b>Dirección</b>			
Calle: GERONIMO CARRION Número: SN Intersección: 24 DE MAYO Referencia: FRENTE AL DESTACAMENTO MILITAR			
<b>Medios de contacto</b>			
Teléfono trabajo: 072687124			
<b>Actividades económicas</b>			
<ul style="list-style-type: none"><li>• G45200201 - MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN, INSTALACIÓN, CAMBIO DE NEUMÁTICOS (LLANTAS) Y TUBOS (VULCANIZADORAS).</li><li>• 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.</li><li>• H53100102 - SERVICIOS DE APARTADO POSTALES.</li><li>• G45200101 - MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES: REPARACIÓN MECÁNICA, ELÉCTRICA, SISTEMAS DE INYECCIÓN ELÉCTRICOS.</li><li>• H53200001 - SERVICIOS DE RECOLECCIÓN (NACIONAL O INTERNACIONAL) 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.</li><li>• L68200202 - ACTIVIDADES DE ALQUILER DE BIENES INMUEBLES A CAMBIO DE UNA RETRIBUCIÓN O POR CONTRATO (LOCALES COMERCIALES).</li></ul>			

**Razón Social**COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNION  
CARIAMANGA**Número RUC**

1190081474001

- 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.
- G47300101 - VENTA AL POR MENOR DE COMBUSTIBLES PARA VEHÍCULOS AUTOMOTORES Y MOTOCICLETAS EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS.
- G47300201 - VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS DE LIMPIEZA, LUBRICANTES Y REFRIGERANTES PARA VEHÍCULOS AUTOMOTORES EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS.
- 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.

**Establecimientos****Abiertos**

55

**Cerrados**

4

**Obligaciones tributarias**

- 1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
- ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO
- 1021 - DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA SOCIEDADES
- 2011 DECLARACION DE IVA
- ANEXO RELACIÓN DEPENDENCIA
- 4150 CONTRIBUCION UNICA Y TEMPORAL PARA SOCIEDADES CON INGRESOS MAYORES O IGUALES A USD 1 MILLON
- 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](http://www.sri.gob.ec).

**Números del RUC anteriores**

No registra



Código de verificación:

CATRCR2021002613926

Fecha y hora de emisión:

22 de diciembre de 2021 10:37

Dirección IP:

10.1.2.143

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

### Estados de Situación Financiera

#### COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNION CARIAMANGA"

Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Egulguren  
1190081474001

#### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2022

Impreso: 22/05/2023 17:17

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>		
<b>1.1</b>	<b>CORRIENTES</b>		<b>2,899,281.13</b>
<b>1.1.1</b>	<b>DISPONIBLE</b>		<b>266,978.31</b>
<b>1.1.1.01</b>	<b>CAJA</b>		<b>77,979.14</b>
1.1.1.01.01	EFFECTIVO	76,791.87	
1.1.1.01.02	CAJA CHICA	221.91	
1.1.1.01.04	FONDO ROTATIVO	965.36	
<b>1.1.1.02</b>	<b>COOPERATIVAS DE AHORRO Y CREDITO</b>		<b>244.91</b>
<b>1.1.1.02.01</b>	<b>CUENTAS DE AHORROS</b>		<b>244.91</b>
1.1.1.02.01.01	COOP JET CAJA COMUN PROV. # 406070730100	5.48	
1.1.1.02.01.02	COOP JEP RENOV PARQUE AUTOM. # 406070730126	3.05	
1.1.1.02.01.03	COOP JEP UTILIDADES. # 406070730118	236.38	
<b>1.1.1.03</b>	<b>BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		<b>83,754.26</b>
<b>1.1.1.03.01</b>	<b>BANCOS</b>		<b>83,754.26</b>
<b>1.1.1.03.01.01</b>	<b>CUENTAS DE AHORRO</b>		<b>23,646.66</b>
1.1.1.03.01.01.01	BANCO DE LOJA # 2102001755 RENOV PARQUE AUTOMOTOR	13,601.07	
1.1.1.03.01.01.03	BANCO DEL AUSTRO # 0011736777 ESTACION	3,706.27	
1.1.1.03.01.01.06	BANEQUADOR CTA AHORRO NRO.4004966183	6,339.32	
<b>1.1.1.03.01.02</b>	<b>CUENTAS CORRIENTES</b>		<b>60,107.60</b>
1.1.1.03.01.02.01	BANCO DE LOJA #2901521036 GASTOS ADMINISTRATIVOS	-207.45	
1.1.1.03.01.02.02	BANCO DE LOJA #2900467685 REPARAC MOTOR	6,713.24	
1.1.1.03.01.02.03	BANCO DE LOJA # 2900924155 CAJA COMUN	283.03	
1.1.1.03.01.02.04	BANCO DE LOJA # 2901568616 SEGURO ACCIDENTES	-29,993.97	
1.1.1.03.01.02.05	BANCO DE LOJA # 290090727 DE CAJA DE AHORRO	2,180.19	
1.1.1.03.01.02.06	BANCO DE LOJA # 2900552267 COMBUSTIBLES	3,080.11	
1.1.1.03.01.02.07	BANCO DE LOJA # 2900688407 LUBRICANTES	16,974.86	
1.1.1.03.01.02.08	BANCO DE LOJA # 2902101284 REPUESTOS	575.81	
1.1.1.03.01.02.09	BANCO DE LOJA # 2900909422 MATERIALES TALLER	7,162.32	
1.1.1.03.01.02.10	BANCO DE LOJA # 2901171155 M.O. TALLER	607.38	
1.1.1.03.01.02.12	BANCO DEL AUSTRO # 11936075 ES-COMBUSTIBLES	427.02	
1.1.1.03.01.02.13	BANCO DEL AUSTRO # 11936083 ES-REPUESTOS	16.12	
1.1.1.03.01.02.16	BANCO DEL AUSTRO # 11936113 COOP-CAJA COMUN	59,613.19	
1.1.1.03.01.02.18	BANCO DEL AUSTRO # 11936156 COOP-SEGURO ACCIDENTES	-907.23	
1.1.1.03.01.02.19	BANCO DEL AUSTRO # 11936164 COOP-G. ADMINISTRATIVOS	-6,959.76	
1.1.1.03.01.02.20	BANCO DEL AUSTRO # 11936172 COOP-C. AHORRO	429.60	
1.1.1.03.01.02.21	BANCO DEL AUSTRO # 11936202 COOP-PUESTOS	1.00	
1.1.1.03.01.02.22	BANCO DEL AUSTRO # 11936067 ES-LUBRICANTES	6.51	
1.1.1.03.01.02.24	BANCO DE LOJA # 2903289177 CONSTRUCCION ESTACION DE SERVICIOS	105.63	
<b>1.1.1.05</b>	<b>INVERSIONES EN EL SECTOR FINANCIERO PRIVADO Y PUBLICO</b>		<b>105,000.00</b>
<b>1.1.1.05.01</b>	<b>DE 1 A 30 DIAS</b>		<b>105,000.00</b>
1.1.1.05.01.06	DE POLIZA ESTACION DE 1 A 30	105,000.00	
<b>1.1.2</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>2,037,955.32</b>
<b>1.1.2.01</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>1,361,483.77</b>
<b>1.1.2.01.01</b>	<b>CLIENTES</b>		<b>114,139.22</b>
1.1.2.01.01.01	POR VENTAS DE BIENES A CLIENTES	52,934.42	
1.1.2.01.01.02	POR VENTAS DE SERVICIOS A CLIENTES	58,063.90	
1.1.2.01.01.03	POR VENTAS DE SERVICIOS ONLINE	3,140.90	
<b>1.1.2.01.02</b>	<b>SOCIOS</b>		<b>1,238,406.40</b>
1.1.2.01.02.01	POR VENTA DE BIENES A SOCIOS	104,439.12	
1.1.2.01.02.02	POR VENTA DE SERVICIOS A SOCIOS	16,613.35	
<b>1.1.2.01.02.03</b>	<b>POR CUOTAS SOCIOS</b>		<b>215,985.71</b>
1.1.2.01.02.03.01	POR CUOTAS DE ADMINISTRACION	92,787.64	
1.1.2.01.02.03.02	POR FONDO SEGURO ACCIDENTES	89,868.69	

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
1.1.2.01.02.03.03	POR FONDO REPARACION MOTOR	5,293.42	
1.1.2.01.02.03.04	POR FONDO RENOVACION PARQUE AUTOMOTOR	25,107.32	
1.1.2.01.02.03.05	POR FONDO SEGURO MEDICO	1,660.08	
1.1.2.01.02.03.06	POR FONDO CAPITALIZACION	1,268.56	
<b>1.1.2.01.02.04</b>	<b>POR PRESTAMOS A SOCIOS</b>		<b>790,494.83</b>
1.1.2.01.02.04.01	POR PRESTAMOS A SOCIOS	790,494.83	
<b>1.1.2.01.02.05</b>	<b>ANTICIPO A SOCIOS</b>		<b>90,834.75</b>
1.1.2.01.02.05.01	ANTICIPO A SOCIOS (ENTREGAS EN EFECTIVO)	78,793.42	
1.1.2.01.02.05.02	ANTICIPO A SOCIOS (CAJA COMUN)	11,801.33	
1.1.2.01.02.05.03	ANTICIPO A SOCIOS (PARABRISAS)	240.00	
1.1.2.01.02.06	CUENTAS POR COBRAR LLANTAS SOCIOS	373.64	
1.1.2.01.02.07	CUENTAS POR COBRAR EXPRESOS SOCIOS	19,665.00	
<b>1.1.2.01.03</b>	<b>EMPLEADOS Y ADMINISTRADORES</b>		<b>8,938.15</b>
1.1.2.01.03.01	ANTICIPOS DE REMUNERACIONES	3,649.17	
1.1.2.01.03.03	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	5,288.98	
<b>1.1.2.02</b>	<b>DOCUMENTOS POR COBRAR</b>		<b>417,350.65</b>
<b>1.1.2.02.02</b>	<b>DOCUMENTOS POR COBRAR SOCIOS</b>		<b>417,350.65</b>
1.1.2.02.02.01	DTOS POR COBRAR SOCIOS FACTURACION CAJA COMUN	92,336.01	
1.1.2.02.02.02	DTOS POR COBRAR SOCIOS FACTURACION EXTRAS	115.50	
1.1.2.02.02.03	DTOS POR COBRAR SOCIOS FACTURACION EXPRESOS	1,003.83	
1.1.2.02.02.04	DTOS POR COBRAR SOCIOS PUESTOS	323,095.31	
<b>1.1.2.03</b>	<b>GARANTIA E INTERES POR COBRAR</b>		<b>18,634.60</b>
<b>1.1.2.03.01</b>	<b>POR GARANTIAS ENTREGADAS</b>		<b>18,634.60</b>
1.1.2.03.01.01	POR GARANTIAS ARRIENDOS	18,634.60	
<b>1.1.2.04</b>	<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>		<b>215,554.36</b>
<b>1.1.2.04.07</b>	<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>		<b>215,554.36</b>
1.1.2.04.07.02	CUENTAS X COBRAR TARJETAS DE CRÉDITO	2,704.97	
1.1.2.04.07.04	CUENTAS POR COBRAR PROVEEDORES POR NOTAS DE CRÉDITO	280.90	
1.1.2.04.07.05	CUENTA POR COBRAR POR RETENCIONES	680.52	
1.1.2.04.07.06	ANTICIPOS VARIOS	10,006.01	
1.1.2.04.07.08	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	201,881.96	
<b>1.1.2.05</b>	<b>ANTICIPO A PROVEEDORES</b>		<b>28,285.42</b>
1.1.2.05.01	ANTICIPOS A PROVEEDORES DE BIENES	1,934.19	
1.1.2.05.02	ANTICIPOS A PROVEEDORES DE SERVICIOS	26,351.23	
<b>1.1.2.06</b>	<b>(-) PROVISION INCOBRABLES DE CUENTAS Y DOC. POR COBRAR</b>		<b>-3,353.48</b>
1.1.2.06.02	(-) PROMSION CUENTAS INCOBRABLES CLIENTES	-3,353.48	
<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>		<b>211,350.27</b>
<b>1.1.3.04</b>	<b>PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACÉN ADQUIRIDOS</b>		<b>188,900.22</b>
<b>1.1.3.04.01</b>	<b>PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACÉN ADQUIRIDOS</b>		<b>188,900.22</b>
1.1.3.04.01.01	INVENTARIO DE COMBUSTIBLES	42,802.02	
1.1.3.04.01.02	INVENTARIO DE REPUESTOS	73,853.73	
1.1.3.04.01.03	INVENTARIO DE LUBRICANTES	52,598.47	
1.1.3.04.01.04	INVENTARIO DE MATERIALES	19,646.00	
<b>1.1.3.06</b>	<b>INVENT. PARA CONSUMO INTERNO</b>		<b>21,300.48</b>
1.1.3.06.01	INVENTARIO PARA CONSUMO INTERNO	6,832.65	
<b>1.1.3.06.04</b>	<b>OTROS INSUMOS Y ACCESORIOS</b>		<b>14,467.83</b>
1.1.3.06.04.01	INVENTARIOS TIKETS EQUIPAJE Y BOLETOS DE CAMINO	4,211.25	
1.1.3.06.04.02	INVENTARIO DE BIENES DE CUANTIA MENOR	10,256.58	
<b>1.1.3.09</b>	<b>MERCADERÍAS EN TRÁNSITO</b>		<b>1,149.57</b>
1.1.3.09.01	COMPRAS DE INVENTARIOS EN TRÁNSITO	1,149.57	
<b>1.1.4</b>	<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>382,997.23</b>
<b>1.1.4.04</b>	<b>IMPUESTOS AL SRI POR COBRAR</b>		<b>68,108.91</b>
<b>1.1.4.04.02</b>	<b>RETENCIONES EN LA FUENTE</b>		<b>37,344.55</b>
1.1.4.04.02.01	RETENCIONES EN LA FUENTE EN VENTAS	5,017.94	
1.1.4.04.02.02	RETENCION IMP. A LA RENTA 3X1000	32,326.61	
1.1.4.04.05	CREDITO TRIBUTARIO DEL IVA	2,816.98	
1.1.4.04.06	CREDITO TRIBUTARIO DEL IMPUESTO A LA RENTA	27,947.38	
<b>1.1.4.05</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>314,888.32</b>
<b>1.1.4.05.01</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>314,888.32</b>

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
1.1.4.05.01.01	CUENTA POR COBRAR ESTACION DE SERVICIO	36,014.72	
1.1.4.05.01.02	CUENTA POR COBRAR TALLERES	36,113.06	
1.1.4.05.01.05	CUENTA POR COBRAR FONDO AHORRO SOCIOS	1,103.36	
1.1.4.05.01.07	CUENTA POR COBRAR CASA MATRIZ	187,697.84	
1.1.4.05.01.08	CUENTA POR COBRAR EXTERIOR	11,936.99	
1.1.4.05.01.09	CUENTA POR COBRAR PUESTOS	42,022.35	
<b>1.2</b>	<b>NO CORRIENTES</b>		<b>3,845,466.61</b>
<b>1.2.1</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>1,811,559.97</b>
<b>1.2.1.01</b>	<b>TERRENOS</b>		<b>1,317,825.75</b>
<b>1.2.1.01.01</b>	<b>TERRENO CASA MATRIZ</b>		<b>524,899.77</b>
1.2.1.01.01.01	TERRENO CASA MATRIZ	272,241.90	
1.2.1.01.01.02	TERRENO MACARA	49,915.47	
1.2.1.01.01.03	TERRENO TALLER	202,742.40	
<b>1.2.1.01.02</b>	<b>TERRENO ESTACION</b>		<b>792,925.98</b>
1.2.1.01.02.01	TERRENO ESTACION	476,180.00	
1.2.1.01.02.02	TERRENO ZAPOTILLO	49,915.47	
1.2.1.01.02.03	TERRENO SEDE	266,830.51	
<b>1.2.1.02</b>	<b>EDIFICIOS Y LOCALES</b>		<b>809,088.33</b>
<b>1.2.1.02.01</b>	<b>EDIFICIO Y LOCALES CASA MATRIZ</b>		<b>354,436.96</b>
1.2.1.02.01.01	EDIFICIO Y LOCALES CASA MATRIZ	131,202.72	
1.2.1.02.01.02	EDIFICIO Y LOCALES MACARA	90,627.88	
1.2.1.02.01.03	EDIFICIO Y LOCALES TALLERES	132,606.36	
<b>1.2.1.02.02</b>	<b>EDIFICIO Y LOCALES ESTACION</b>		<b>454,651.37</b>
1.2.1.02.02.01	EDIFICIO Y LOCALES ESTACION	338,177.88	
1.2.1.02.02.02	EDIFICIO Y LOCALES ZAPOTILLO	83,304.00	
1.2.1.02.02.03	EDIFICIO Y LOCALES TERRENO SEDE	33,169.49	
<b>1.2.1.03</b>	<b>CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>		<b>11,461.10</b>
1.2.1.03.01	CONSTRUCCIÓN DE SEDE EN PROCESO	11,461.10	
<b>1.2.1.04</b>	<b>MUEBLES Y ENSERES</b>		<b>24,180.68</b>
1.2.1.04.01	MUEBLES Y ENSERES	24,180.68	
<b>1.2.1.05</b>	<b>MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS</b>		<b>47,004.19</b>
1.2.1.05.01	MAQUINARIA Y HERRAMIENTA	47,004.19	
<b>1.2.1.06</b>	<b>EQUIPOS DE OFICINA</b>		<b>15,459.98</b>
1.2.1.06.01	EQUIPO DE OFICINA	15,459.98	
<b>1.2.1.07</b>	<b>EQUIPOS ESPECIALIZADOS</b>		<b>92,910.06</b>
1.2.1.07.01	EQUIPO ESPECIALIZADO	92,910.06	
<b>1.2.1.08</b>	<b>EQUIPOS DE COMPUTACION</b>		<b>66,383.99</b>
1.2.1.08.01	EQUIPO DE COMPUTACION	66,383.99	
<b>1.2.1.09</b>	<b>VEHÍCULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE</b>		<b>100,307.39</b>
1.2.1.09.01	VEHICULOS	99,907.39	
1.2.1.09.02	MOTOS	400.00	
<b>1.2.1.11</b>	<b>(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>-673,061.50</b>
1.2.1.11.01	(-) DEPRECIACION ACUM. EDIFICIOS	-356,041.47	
1.2.1.11.02	(-) DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENCERES	-19,964.25	
1.2.1.11.04	(-) DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	-40,726.21	
1.2.1.11.05	(-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE OFICINA	-9,286.81	
1.2.1.11.06	(-) DEPRECIACION ACUM DE EQUIPOS ESPECIALIZADOS	-78,923.11	
1.2.1.11.07	(-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-63,100.26	
1.2.1.11.08	(-) DEPRECIACION ACUM. VEHICULOS	-105,019.39	
<b>1.2.2</b>	<b>GASTOS DIFERIDOS</b>		<b>9,221.41</b>
<b>1.2.2.05</b>	<b>PROGRAMAS DE COMPUTACION</b>		<b>21,611.00</b>
1.2.2.05.01	PROGRAMAS DE COMPUTACION	21,611.00	
<b>1.2.2.06</b>	<b>(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE GASTOS DIFERIDOS</b>		<b>-19,438.40</b>
1.2.2.06.05	(-) AMORTIZACION ACUMULADA PROGRAMAS DE COMPUTACIÓN	-19,438.40	
<b>1.2.2.07</b>	<b>OTROS</b>		<b>7,048.81</b>
1.2.2.07.01	IMPUESTO A LA RENTA EN PERU	4,344.33	
1.2.2.07.02	IMPUESTOS PENDIENTES	2,704.48	
<b>1.2.3</b>	<b>OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO</b>		<b>2,024,685.23</b>
<b>1.2.3.01</b>	<b>CUENTAS Y DCTOS. POR COBRAR A LARGO PLAZO</b>		<b>2,024,684.23</b>
1.2.3.01.01	CERTIFICADOS DE APORTACION OTRAS INSTITUCIONES	200.00	
1.2.3.01.02	DOCS POR COBRAR EN PRESTAMO CORPORATIVO	2,024,484.23	

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
1.2.3.02	INVERSIONES A LARGO PLAZO		1.00
1.2.3.02.01	ACCIONES LOJANITOSCOM	1.00	
<b>TOTAL ACTIVOS:</b>			<b>6,744,747.74</b>
2	PASIVOS		
2.1	CORRIENTES		1,468,503.13
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR		1,071,032.31
2.1.1.01	PROVEEDORES		362,886.06
2.1.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES DE BIENES	134,659.49	
2.1.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES DE SERVICIOS	228,226.57	
2.1.1.02	OBLIGACIONES PATRONALES		38,329.58
2.1.1.02.01	REMUNERACIONES POR PAGAR	188.08	
2.1.1.02.02	BENEFICIOS SOCIALES		3,368.78
2.1.1.02.02.03	PROVISION VACACIONES	3,368.78	
2.1.1.02.03	APORTES AL IESS	6,090.13	
2.1.1.02.04	FONDO DE RESERVA IESS	2,020.76	
2.1.1.02.07	PARTICIPACION DE EMPLEADOS EN EXEDENTES	12.76	
2.1.1.02.08	PARTICIPACION DE EMPLEADOS EN UTILIDADES	175.71	
2.1.1.02.09	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	4,492.09	
2.1.1.02.10	CUENTAS POR PAGAR DÉCIMO TERCERO SUELDO	2,443.12	
2.1.1.02.11	CUENTAS POR PAGAR DÉCIMO CUARTO SUELDO	8,952.92	
2.1.1.02.12	BENEFICIO SOCIALES PERU	9,585.23	
2.1.1.03	OBLIGACIONES POR PAGAR AL SRI		20,215.09
2.1.1.03.01	RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA		973.16
2.1.1.03.01.05	IMPUESTO X PAGAR (RETENCIONES EN LA FUENTE)	973.16	
2.1.1.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IVA		3,761.17
2.1.1.03.02.06	IMPUESTO X PAGAR (RETENCIONES DEL IVA)	3,761.17	
2.1.1.03.05	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		105.02
2.1.1.03.05.01	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	105.02	
2.1.1.03.08	OTRAS DEUDAS POR PAGAR AL SRI		15,375.74
2.1.1.03.08.01	IVA POR PAGAR AL SRI	15,375.74	
2.1.1.04	OTRAS RETENCIONES		850.00
2.1.1.04.03	RETENCIONES A TERCEROS	850.00	
2.1.1.05	FONDOS POR PAGAR		455,333.51
2.1.1.05.01	FONDO SEGURO DE ACCIDENTE	34,979.72	
2.1.1.05.02	FONDO REPARACION MOTOR	230.80	
2.1.1.05.04	FONDO SEGURO MEDICO	4,084.11	
2.1.1.05.05	FONDO CAJA COMUN	818.63	
2.1.1.05.06	LIQUIDACIONES DE LAS APORTACIONES DE LOS SOCIOS	4,060.48	
2.1.1.05.08	FONDO AHORRO SOCIOS	411,159.77	
2.1.1.07	INTERESES DE OBLIGACIONES POR PRESTAMOS A CORTO PLAZO		16,917.76
2.1.1.07.02	INTERESES EN INSTITUCIONES DEL SISTEMA FINANCIERO PRIVADO Y PUBLICO	16,917.76	
2.1.1.08	ANTICIPOS DE CLIENTES		124,500.54
2.1.1.08.01	ANTICIPOS DE CLIENTES BIENES	7,786.26	
2.1.1.08.02	ANTICIPOS DE CLIENTES SERVICIOS	116,714.28	
2.1.1.09	CUENTAS POR PAGAR VARIOS		51,999.77
2.1.1.09.02	UTILIDADES POR PAGAR	2,747.87	
2.1.1.09.03	PROVISIONES POR PAGAR	6,834.91	
2.1.1.09.05	OTRAS CUENTAS POR PAGAR VARIOS	39,583.04	
2.1.1.09.06	OTRAS CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	838.95	
2.1.1.09.07	CUENTAS POR PAGAR EXFRESOS SOCIOS	1,995.00	
2.1.4	OTROS PASIVOS CORRIENTES		397,470.82
2.1.4.03	OTROS PASIVOS CORRIENTES		397,470.82
2.1.4.03.01	OTROS PASIVOS		397,470.82
2.1.4.03.01.01	CUENTA POR PAGAR ESTACION DE SERVICIO	64,877.18	
2.1.4.03.01.02	CUENTA POR PAGAR TALLERES	12,793.97	
2.1.4.03.01.04	CUENTA POR PAGAR ALMACEN DE REPUESTOS	23,310.03	
2.1.4.03.01.05	CUENTA POR PAGAR FONCO AHORRO SOCIOS	5,982.94	
2.1.4.03.01.06	CUENTA POR PAGAR CAJA COMUN	56,996.45	
2.1.4.03.01.07	CUENTA POR PAGAR CASA MATRIZ	94,834.52	
2.1.4.03.01.08	CUENTA POR PAGAR EXTERIOR	44,176.69	

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
2.1.4.03.01.09	CUENTA POR PAGAR PUESTOS	94,499.04	
2.2	<b>NO CORRIENTES</b>		2,378,186.14
2.2.1	<b>OBLIGACIONES A LARGO PLAZO</b>		2,378,186.14
2.2.1.02	<b>OBLIG. A LARGO PLAZO CON INST. FIN. PUBLICAS Y PRIV.</b>		2,306,269.04
2.2.1.02.02	<b>BANCA PRIVADA</b>		2,306,269.04
2.2.1.02.02.01	PRESTAMO BANCO DE LOJA(TERRENO ESTACION)	281,784.81	
2.2.1.02.02.02	PRÉSTAMO BANCO DEL AMSTRO (CORPORATIVO)	2,024,484.23	
2.2.1.06	<b>OBLIGACIONES CON EMPLEADOS</b>		71,917.10
2.2.1.06.01	<b>PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS</b>		71,917.10
2.2.1.06.01.01	PROV. POR DESAHUCIO	18,021.52	
2.2.1.06.01.02	JUBILACION PATRONAL	53,895.58	
<b>TOTAL PASIVOS:</b>			<b>3,846,689.27</b>
3	<b>PATRIMONIO</b>		
3.1	<b>CAPITAL SOCIAL</b>		2,898,058.47
3.1.1	<b>APORTES DE LOS SOCIOS</b>		1,764,552.09
3.1.1.01	<b>APORTES DE LOS SOCIOS</b>		1,764,552.09
3.1.1.01.01	CERTIFICADOS DE APORTACION	1,764,410.56	
3.1.1.01.02	AHORRO PARA CERTIFICADOS DE APORTACION	141.53	
3.1.2	<b>RESERVAS</b>		342,040.60
3.1.2.01	<b>LEGALES</b>		340,767.34
3.1.2.01.01	RESERVA LEGAL IRREPARTIBLE	340,767.34	
3.1.2.02	<b>OTRAS RESERVAS ESTATUTARIAS</b>		1,273.26
3.1.2.02.1	<b>OTRAS RESERVAS ESTATUTARIAS</b>		1,273.26
3.1.2.02.1.01	DONACIONES Y LEGADOS	1,273.26	
3.1.3	<b>OTROS APORTES PATRIMONIALES</b>		791,465.78
3.1.3.01	<b>RESULTADOS</b>		90,684.95
3.1.3.01.01	EXEDENTES DEL EJERCICIO	-0.02	
3.1.3.01.02	UTILIDAD DEL EJERCICIO	42,311.30	
3.1.3.01.04	RESULTADOS ACUMULADOS	48,373.67	
3.1.3.02	<b>REVALUACIONES</b>		700,780.83
3.1.3.02.01	SUPERAVIT/DEFICIT POR REVALUOS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	700,780.83	
<b>TOTAL PATRIMONIO:</b>			<b>2,898,058.47</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO:</b>			<b>6,744,747.74</b>

  
 Abg. Ivan Ochoa  
 Gerente

  
 Lic. Lorena Huamani  
 Contador(a)

### Anexo 3

### Estado de Resultados

#### COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNION CARIAMANGA"

Lauro Guerrero s/n y Jose Antonio Eguiguren  
1190081474001

#### ESTADO DE RESULTADOS

Periodo: desde 01-01-2022 hasta 31-12-2022

Impreso: 22/05/2023 17:58

Código	Cuenta	Socios		Terceros		Totales	
		Subtotal por cuenta	Total	Subtotal por cuenta	Total	Subtotal por cuenta	Total
4	INGRESOS						
4.1	INGRESOS POR VENTAS		1,544,685.98		7,598,046.71		9,142,732.69
4.1.1	VENTA DE BIENES		1,529,082.00		3,766,158.53		5,295,240.53
4.1.1.01	VENTA DE BIENES GRABADOS CON IVA		1,529,082.00		3,766,158.53		5,295,240.53
4.1.1.01.01	VENTA DE COMBUSTIBLES		1,196,361.15		3,693,805.87		4,890,167.02
4.1.1.01.01.01	VENTAS COMBUSTIBLES GRAVADA			3,693,785.95		3,693,785.95	
4.1.1.01.01.02	VENTAS COMBUSTIBLES EXCENTOS	1,196,361.15		19.92		1,196,381.07	
4.1.1.01.02	VENTA REPUESTOS		107,874.65		33,816.94		141,691.59
4.1.1.01.02.01	VENTA REPUESTOS GRAVADA	60.95		33,816.94		33,877.89	
4.1.1.01.02.02	VENTA REPUESTOS EXCENTOS	107,813.70				107,813.70	
4.1.1.01.06	VENTA LUBRICANTES		170,397.35		35,435.82		205,833.17
4.1.1.01.06.01	VENTA LUBRICANTES GRAVADA	22.77		35,435.82		35,458.59	
4.1.1.01.06.02	VENTA LUBRICANTES EXCENTOS	170,374.58				170,374.58	
4.1.1.01.07	VENTA DE MATERIALES		54,448.85		3,099.90		57,548.75
4.1.1.01.07.01	VENTA DE MATERIALES GRAVADA	153.22		3,099.90		3,253.12	
4.1.1.01.07.02	VENTA DE MATERIALES EXCENTOS	54,295.63				54,295.63	
4.1.2	VENTA DE SERVICIOS		26,778.04		3,938,473.78		3,965,251.82
4.1.2.01	VENTA DE SERVICIOS GRABADOS CON IVA		26,624.05		468.29		27,092.34
4.1.2.01.01	VENTA DE SERVICIOS TALLER MECANICA		13,603.81		204.89		13,808.70
4.1.2.01.01.01	MANO DE OBRA MECÁNICA EXCEPTA	13,603.81				13,603.81	
4.1.2.01.01.02	MANO DE OBRA MECÁNICA GRAVADA			204.89		204.89	
4.1.2.01.02	VENTA DE SERVICIOS TALLER CARROCERIA		13,020.24		263.40		13,283.64
4.1.2.01.02.01	MANO DE OBRA CARROCERIA EXCENTA	13,020.24				13,020.24	
4.1.2.01.02.02	MANO DE OBRA CARROCERIA GRAVADA			263.40		263.40	
4.1.2.02	VENTA DE SERVICIOS NO GRABADOS CON IVA		153.99		3,638,005.49		3,938,159.48
4.1.2.02.01	VENTA BOLETOS	1.50		3,149,852.39		3,149,853.89	
4.1.2.02.02	SERVICIO POSTAL	1.79		776,327.07		776,328.86	
4.1.2.02.04	SERVICIO TRANSPORTE EXPRESO			11,826.03		11,826.03	
4.1.2.02.05	VENTA BOLETOS EXTERIOR	150.70				150.70	
4.1.3	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS		-11,174.06		-106,585.60		-117,759.66
4.1.3.01	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS		-11,174.06		-106,585.60		-117,759.66
4.1.3.01.01	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS GRAVADAS CON IVA		-10,195.98		-20,896.38		-31,092.36
4.1.3.01.01.01	(-) DEVOL EN VTAS GRAVADAS CON IVA COMBUSTIBLES	-382.51		-3,106.87		-3,489.38	
4.1.3.01.01.02	(-) DEVOL EN VTAS GRAVADAS CON IVA SERVICIO POSTAL	-25.00		-15,183.68		-15,208.68	
4.1.3.01.01.03	(-) DEVOL EN VTAS GRAVADAS CON IVA TALLER	-1,178.47		-420.92		-1,599.39	
4.1.3.01.01.05	(-) DEVOL EN VTAS GRAVADAS CON IVA REPUESTOS	-6,682.97		-1,169.50		-7,852.47	
4.1.3.01.01.07	(-) DEVOL EN VTAS GRAVADAS CON IVA LUBRICANTES	-1,927.03		-670.92		-2,597.95	

Código	Cuenta	Socios		Terceros		Totales	
		Subtotal por cuenta	Total	Subtotal por cuenta	Total	Subtotal por cuenta	Total
4.1.3.01.01.10	(-) DEVOL EN VTAS GRAVADAS CON IVA OTROS			-344.49		-344.49	
4.1.3.01.02	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS NO GRAVADAS CON IVA		-978.08		-85,689.22		-86,667.30
4.1.3.01.02.01	(-) DEVOL EN VTAS NO GRAVADAS CON IVA BOLETOS			-85,333.19		-85,333.19	
4.1.3.01.02.03	(-) DEVOL EN VTAS NO GRAVADAS CON IVA CUOTA ADMINISTRACION EXCENTAS	-978.08				-978.08	
4.1.3.01.02.04	(-) DEVOL EN VTAS NO GRAVADAS CON IVA EXPRESOS			-356.03		-356.03	
4.2	<b>INGRESOS ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES</b>		889,867.51		192,511.24		1,082,378.75
4.2.1	<b>CUOTAS PARA GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		868,065.83		180,000.00		1,048,065.83
4.2.1.01	<b>CUOTAS PARA GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		868,065.83		180,000.00		1,048,065.83
4.2.1.01.01	CUOTAS PARA GASTOS ADMINISTRATIVOS/ SOCIOS	530,144.98				530,144.98	
4.2.1.01.02	CUOTAS PARA GASTOS ADMINISTRATIVOS/SEGURO A TERCEROS	72,377.85				72,377.85	
4.2.1.01.03	CUOTAS PARA GASTOS ADMINISTRATIVOS/APORTE ESTACION			180,000.00		180,000.00	
4.2.1.01.04	CUOTAS PARA GASTOS ADMINISTRATIVOS/FONDO RENOVACION	265,543.00				265,543.00	
4.2.4	<b>MULTAS DE INGRESOS ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES</b>		3,628.64				3,628.64
4.2.4.01	MULTAS Y SANCIONES SOCIOS (SN FAC)	3,628.64				3,628.64	
4.2.5	<b>OTROS INGRESOS ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES</b>		18,173.04		12,511.24		30,684.28
4.2.5.02	HOSPEDAJE (SN FAC)			985.10		985.10	
4.2.5.03	INGRESOS TIKETS EQUIPAJE Y BOLETOS DE CAMINO (SN FAC)	10.00		7,786.90		7,796.90	
4.2.5.04	INGRESOS TIKETS (SN FAC)	4,135.04		3,739.24		7,874.28	
4.2.5.06	INGRESOS FRECUENCIAS AMALUZA (SN FAC)	14,028.00				14,028.00	
4.3	<b>OTROS INGRESOS</b>		4,099.66		75,925.23		80,024.89
4.3.1	<b>POR UTILIDADES FINANCIERAS, REGALIAS Y SUBSIDIOS</b>				2,238.87		2,238.87
4.3.1.03	<b>INTERESES GANADOS IF</b>				2,238.87		2,238.87
4.3.1.03.01	INTERESES GANADOS CTAS AHO INSTITUCIONES FINANCIERAS (SN FAC)			619.19		619.19	
4.3.1.03.02	INTERESES GANADOS IF POLIZAS (SN FAC)			1,619.68		1,619.68	
4.3.2	<b>OTROS INGRESOS</b>		4,099.66		73,686.36		77,786.02
4.3.2.02	<b>ARRENDAMIENTOS</b>		1,607.16		10,822.86		12,430.02
4.3.2.02.01	ARRENDAMIENTOS	1,607.16		4,822.86		6,430.02	
4.3.2.02.02	ARRENDAMIENTOS (SN FAC)			6,000.00		6,000.00	
4.3.2.04	<b>OTROS INGRESOS VARIOS</b>		2,492.50		62,863.50		65,356.00
4.3.2.04.01	OTROS INGRESOS VARIOS (SN FAC)	174.21		687.41		861.62	
4.3.2.04.04	INGRESOS 1% EXPRESOS (SN FAC)	137.50		95.10		232.60	
4.3.2.04.05	INGRESOS POR SOBRENTE DE INVENTARIO (SN FAC)			11,040.12		11,040.12	
4.3.2.04.06	INGRESOS POR AUSPICIO			51,000.00		51,000.00	
4.3.2.04.08	OTROS INGRESOS APORTE CC(SN FAC)	2,180.79		40.87		2,221.66	
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>			2,438,653.15		7,866,483.18		10,305,136.33
5	<b>COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>						
5.1	<b>COSTOS DE PRODUCCIÓN</b>		1,129.51		3,643.51		4,773.02

Código	Cuenta	Socios		Terceros		Totales	
		Subtotal por cuenta	Total	Subtotal por cuenta	Total	Subtotal por cuenta	Total
5.1.1	COMPRAS NETAS		1,129.51		3,643.51		4,773.02
5.1.1.04	DESCUENTO EN COMPRAS		-104.47		-336.98		-441.45
5.1.1.04.01	DESCUENTO EN COMPRAS BIENES	-104.47		-336.98		-441.45	
5.1.1.05	TRANSPORTE EN COMPRAS		1,233.98		3,980.49		5,214.47
5.1.1.05.01	TRANSPORTE EN COMPRAS COMBUSTIBLES	1,090.01		3,516.08		4,606.09	
5.1.1.05.02	TRANSPORTE EN COMPRAS LUBRICANTES	26.04		90.46		118.50	
5.1.1.05.03	TRANSPORTE EN COMPRAS REPUESTOS	82.54		266.25		348.79	
5.1.1.05.04	TRANSPORTE EN COMPRAS POR SERVICIOS	33.39		107.70		141.09	
5.3	COSTO DE VENTAS DE ARTICULOS COMERCIALIZADOS		1,160,696.11		3,744,114.42		4,904,810.53
5.3.1	COSTO DE VENTAS DE ARTICULOS COMERCIALIZADOS		1,160,696.11		3,744,114.42		4,904,810.53
5.3.1.01	COSTO DE VENTAS DE ARTICULOS COMERCIALIZADOS		1,160,696.11		3,744,114.42		4,904,810.53
5.3.1.01.01	COSTO DE VENTAS COMBUSTIBLES	1,076,971.41		3,474,039.55		4,551,010.96	
5.3.1.01.02	COSTO DE VENTAS REPUESTOS	27,872.76		89,910.55		117,783.31	
5.3.1.01.03	COSTO DE VENTAS LUBRICANTES	43,454.00		140,171.70		183,625.70	
5.3.1.01.04	COSTO DE VENTAS DE MATERIALES	10,806.14		34,857.88		45,664.02	
5.3.1.01.05	COSTO DE VENTAS TIKETS DE EQUIPAJE Y BOLETOS DE CAMINO	1,591.80		5,134.74		6,726.54	
5.4	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS PRESTADOS		905,946.44		2,922,355.89		3,828,302.33
5.4.1	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS PRESTADOS		905,946.44		2,922,355.89		3,828,302.33
5.4.1.01	SERVICIO DE TRANSPORTE SOCIOS CAJA COMUN	889,667.50		2,869,844.14		3,759,511.64	
5.4.1.02	SERVICIO DE TRANSPORTE SOCIOS EXPRESOS	4,253.56		13,720.91		17,974.47	
5.4.1.04	SERVICIO DE TRANSPORTE BOLETOS DE CAMINO	1,982.80		6,331.48		8,294.28	
5.4.1.05	SERVICIO DE TRANSPORTE FLETES AL COBRO Y EXCEDENTES	5,129.72		16,547.18		21,676.90	
5.4.1.06	SERVICIO DE TRANSPORTE PROVINCIA( ENTREGA SALIDAS)	4,932.86		15,912.18		20,845.04	
<b>TOTAL DE COSTOS</b>			<b>2,067,772.05</b>		<b>6,670,113.83</b>		<b>8,737,885.88</b>
6	<b>GASTOS</b>						
6.1	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA</b>		<b>303,955.52</b>		<b>980,484.23</b>		<b>1,284,439.75</b>
6.1.1	<b>GASTOS DEL PERSONAL</b>		<b>145,583.82</b>		<b>469,616.87</b>		<b>615,200.69</b>
6.1.1.01	<b>REMUNERACIONES</b>		<b>99,255.98</b>		<b>320,174.87</b>		<b>419,430.85</b>
6.1.1.01.01	REMUNERACION BASICA UNIFICADA	84,728.20		273,311.90		358,040.10	
6.1.1.01.02	HORAS EXTRAS	1,396.03		4,503.24		5,899.27	
6.1.1.01.03	EVENTUALES Y REEMPLAZOS	8,305.46		26,791.31		35,096.77	
6.1.1.01.05	BONDO ALIMENTACION	4,826.29		15,568.42		20,394.71	
6.1.1.02	<b>BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES</b>		<b>17,013.27</b>		<b>54,880.56</b>		<b>71,893.83</b>
6.1.1.02.01	DECIMO TERCER SUELDO	7,781.08		25,099.81		32,880.89	
6.1.1.02.02	DECIMO CUARTO SUELDO	7,045.40		22,726.68		29,772.08	
6.1.1.02.04	VACACIONES	2,186.80		7,054.06		9,240.86	
6.1.1.03	<b>GASTOS DE ALIMENTACION, MOVILIZACION Y UNIFORMES</b>		<b>4,102.55</b>		<b>13,233.81</b>		<b>17,336.36</b>
6.1.1.03.01	ALIMENTACION	953.48		3,075.68		4,029.16	

Código	Cuenta	Socios		Terceros		Totales	
		Subtotal por cuenta	Total	Subtotal por cuenta	Total	Subtotal por cuenta	Total
6.1.1.03.02	MCMILIZACION DEL PERSONAL	433.53		1,398.45		1,831.98	
6.1.1.03.03	REFRIGERIOS	699.40		2,256.10		2,955.50	
6.1.1.03.04	UNIFORMES Y PRENDAS DE VESTIR	1,874.09		6,045.35		7,919.44	
6.1.1.03.05	HOSPEDAJE AL PERSONAL	11.33		36.53		47.86	
6.1.1.03.06	PASAJES AEREOS	79.68		257.03		336.71	
6.1.1.03.07	MISLANEOS (10%) LIQUIDACION VIATICOS	51.05		164.66		215.71	
<b>6.1.1.04</b>	<b>APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>		<b>16,869.45</b>		<b>54,416.62</b>		<b>71,286.07</b>
6.1.1.04.01	APORTE PATRONAL	11,090.60		35,775.48		46,866.08	
6.1.1.04.02	FONDOS DE RESERVA	5,778.85		18,641.14		24,419.99	
<b>6.1.1.05</b>	<b>PAGO DE DIETAS</b>		<b>6,189.49</b>		<b>19,965.76</b>		<b>26,155.25</b>
<b>6.1.1.05.01</b>	<b>DIETAS A LOS MIEMBROS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACION</b>		<b>4,027.29</b>		<b>12,991.04</b>		<b>17,018.33</b>
6.1.1.05.01.01	GASTOS DE REPRESENTACION DEL PRESIDENTE DEL CONSEJO DE ADMINISTRACION	3,006.45		9,698.07		12,704.52	
6.1.1.05.01.02	DIETAS VOCALES DEL CONSEJO DE ADMINISTRACION	1,020.84		3,292.97		4,313.81	
<b>6.1.1.05.02</b>	<b>DIETAS A LOS MIEMBROS DEL CONSEJO DE VIGILANCIA</b>		<b>2,162.20</b>		<b>6,974.72</b>		<b>9,136.92</b>
6.1.1.05.02.01	DIETAS PRESIDENTE DEL CONSEJO DE VIGILANCIA	1,906.18		6,148.87		8,055.05	
6.1.1.05.02.02	DIETAS VOCALES DEL CONSEJO DE VIGILANCIA	129.78		418.62		548.40	
6.1.1.05.02.03	DIETAS COMISIONES REVISION VEHICULAR Y CONTROL ACCIDENTES	126.24		407.23		533.47	
<b>6.1.1.06</b>	<b>OTROS GASTOS DEL PERSONAL</b>		<b>2,153.07</b>		<b>6,945.26</b>		<b>9,098.33</b>
6.1.1.06.02	BONO NAVIDEÑO/AGASAJO AL PERSONAL	1,346.27		4,342.71		5,688.98	
6.1.1.06.04	PENSIONES DE JUBILACIÓN POR EL EMPLEADOR	233.26		752.42		985.68	
6.1.1.06.05	DESAHUCIO	336.90		1,086.77		1,423.67	
6.1.1.06.06	BONIFICACIONES AL PERSONAL	236.84		763.36		1,000.00	
<b>6.1.2</b>	<b>GASTOS GENERALES</b>		<b>158,371.70</b>		<b>510,867.38</b>		<b>669,239.06</b>
<b>6.1.2.01</b>	<b>SERVICIOS</b>		<b>46,906.39</b>		<b>151,308.26</b>		<b>198,214.65</b>
6.1.2.01.02	SERVICIOS BANCARIOS	7.40		23.89		31.29	
6.1.2.01.03	SERVICIOS DE SEGURIDAD Y MONITOREO	171.35		552.73		724.08	
6.1.2.01.04	SERVICIOS DE SEGUROS	15,865.15		50,531.86		66,197.01	
6.1.2.01.05	SERVICIOS DE CORREO	2.96		9.53		12.49	
6.1.2.01.06	ARRENDAMIENTOS	27,475.08		88,627.73		116,102.81	
6.1.2.01.07	COMUNICACION PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	2,679.28		8,642.70		11,321.98	
6.1.2.01.08	SERVICIOS DE LIMPIEZA	9.47		30.53		40.00	
6.1.2.01.09	SERVICIO DE FLETES Y MENSAJERIA	877.48		2,830.54		3,708.02	
6.1.2.01.10	SERVICIO DE IMPRESION, ESP. VALORADAS Y COPIAS	18.21		58.76		76.97	
<b>6.1.2.02</b>	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>		<b>3,751.54</b>		<b>12,101.51</b>		<b>15,853.05</b>
6.1.2.02.01	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EDIFICIOS Y LOCALES	1,005.71		3,244.15		4,249.86	
6.1.2.02.03	MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	22.39		72.22		94.61	
6.1.2.02.04	MANTENIMIENTO Y REPARACION EQUIP. OFICINA	146.81		473.57		620.38	
6.1.2.02.05	MANTENIMIENTO EQUIPO ESPECIALIZADO	989.69		3,192.51		4,182.20	
6.1.2.02.06	MANTENIMIENTO EQUIPO DE COMPUTACION	35.13		113.31		148.44	
6.1.2.02.07	MANTENIMIENTO VEHICULOS	1,551.81		5,005.75		6,557.56	

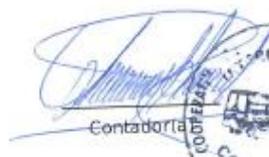
Código	Cuenta	Socios		Terceros		Totales	
		Subtotal por cuenta	Total	Subtotal por cuenta	Total	Subtotal por cuenta	Total
<b>6.1.2.03</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>		<b>10,437.37</b>		<b>33,668.35</b>		<b>44,105.72</b>
6.1.2.03.01	UTILES Y SUMINISTROS DE OFICINA	4,520.72		14,582.70		19,103.42	
6.1.2.03.02	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	728.94		2,351.37		3,080.31	
6.1.2.03.03	INSUMOS MEDICOS	99.26		320.20		419.46	
6.1.2.03.04	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3,223.22		10,397.31		13,620.53	
<b>6.1.2.03.05</b>	<b>OTROS SUMINISTROS</b>		<b>1,865.23</b>		<b>6,016.77</b>		<b>7,882.00</b>
6.1.2.03.05.01	OTROS SUMINISTROS- BIENES DE CUANTIA MENOR	770.45		2,485.29		3,255.74	
6.1.2.03.05.02	OTROS SUMINISTROS-SERVICIOS	1,059.45		3,417.53		4,476.98	
6.1.2.03.05.03	REUSO DEL PLÁSTICO Y BOTELLAS PET	35.33		113.95		149.28	
<b>6.1.2.04</b>	<b>SISTEMAS TECNOLÓGICOS</b>		<b>7,628.99</b>		<b>24,609.20</b>		<b>32,238.19</b>
6.1.2.04.03	MANTENIMIENTOS DE EQUIPOS INFORMATICOS - SOFTWARE	2,397.46		7,733.59		10,131.05	
6.1.2.04.05	GASTO EN TELECOMUNICACIONES E INTERNET	5,226.80		16,860.34		22,087.14	
6.1.2.04.06	GASTO EN REDES DE DATOS	4.73		15.27		20.00	
<b>6.1.2.05</b>	<b>SERVICIOS COOPERATIVOS</b>		<b>10,809.33</b>		<b>34,868.17</b>		<b>45,677.50</b>
6.1.2.05.01	REUNIONES INFORMATIVAS	482.19		1,555.41		2,037.60	
6.1.2.05.03	EDUCACION Y CAPACITACION	175.58		566.39		741.97	
6.1.2.05.04	CONTRIBUCIONES A LA COMUNIDAD	915.21		2,952.23		3,867.44	
6.1.2.05.05	AGASAJO NAVIDEÑO SOCIOS	5,639.69		18,192.21		23,831.90	
6.1.2.05.06	PEREGRINACION AL CISNE	579.61		1,869.68		2,449.29	
6.1.2.05.07	ANIVERSARIO COOPERATIVA	3,017.05		9,732.25		12,749.30	
<b>6.1.2.06</b>	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y MULTAS</b>		<b>9,983.53</b>		<b>32,204.37</b>		<b>42,187.90</b>
<b>6.1.2.06.01</b>	<b>IMPUESTOS FISCALES</b>		<b>719.77</b>		<b>2,321.81</b>		<b>3,041.58</b>
6.1.2.06.01.01	IMPUESTOS FISCALES	719.77		2,321.81		3,041.58	
<b>6.1.2.06.02</b>	<b>IMPUESTO MUNICIPAL</b>		<b>7,497.71</b>		<b>24,185.72</b>		<b>31,683.43</b>
6.1.2.06.02.01	IMPUESTO PATENTES	1,776.72		5,731.27		7,507.99	
6.1.2.06.02.02	IMPUESTO PREDIALES	174.79		563.83		738.62	
6.1.2.06.02.03	PERMISO DE BOMBEROS	276.45		891.74		1,168.19	
6.1.2.06.02.04	TASA RECOLECCION BASURA	18.93		61.07		80.00	
6.1.2.06.02.05	PAGOS EN REGISTRO DE LA PROPIEDAD	68.04		219.46		287.50	
6.1.2.06.02.06	MATRICULACIÓN VEHICULOS	114.28		368.63		482.91	
6.1.2.06.02.07	OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES	1,561.41		5,036.72		6,598.13	
6.1.2.06.02.08	IMPUESTOS USO DE VIA	2,555.79		8,244.34		10,800.13	
6.1.2.06.02.09	IMPUESTOS A LOS ACTIVOS 1.5 POR MIL	951.30		3,068.66		4,019.96	
6.1.2.06.03	CONTRIBUCION SEPS	3.94		12.71		16.65	
6.1.2.06.04	MULTAS	329.24		1,062.03		1,391.27	
6.1.2.06.05	INTERESES DE MORA	193.89		625.44		819.33	
6.1.2.06.06	CONTRIBUCION 1% AGENCIA POSTAL	1,018.29		3,284.74		4,303.03	
6.1.2.06.11	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	220.70		711.91		932.61	
<b>6.1.2.07</b>	<b>SERVICIOS VARIOS</b>		<b>50,030.45</b>		<b>161,385.69</b>		<b>211,416.14</b>
6.1.2.07.01	ASAMBLEAS ORDINARIAS Y EXTRAORDINARIAS	13.25		42.75		56.00	
6.1.2.07.03	PAGOS JUDICIALES Y NOTARIALES	264.95		854.65		1,119.60	
<b>6.1.2.07.04</b>	<b>HONORARIOS POR SERVICIOS</b>		<b>5,392.84</b>		<b>17,395.93</b>		<b>22,788.77</b>
6.1.2.07.04.01	HONORARIOS POR SERVICIOS (VARIOS)	2,237.58		7,217.87		9,455.45	
6.1.2.07.04.02	HONORARIOS GERENTE	3,155.26		10,178.06		13,333.32	
6.1.2.07.05	HONORARIOS POR AUDITORIA INTERNA	709.93		2,290.04		2,999.97	
6.1.2.07.06	HONORARIOS POR AUDITORIA EXTERNA	354.97		1,145.03		1,500.00	

Código	Cuenta	Socios		Terceros		Totales	
		Subtotal por cuenta	Total	Subtotal por cuenta	Total	Subtotal por cuenta	Total
6.1.2.07.08	<b>APORTES A ORGANISMOS DE INTEGRACION</b>		43,294.53		139,657.27		182,951.80
6.1.2.07.08.01	APORTES A ORGANISMOS DE INTEGRACION	43,294.53		139,657.27		182,951.80	
6.1.2.08	<b>DEPRECIACIONES</b>		11,374.04		36,689.81		48,063.85
6.1.2.08.01	DEPRECIACION EDIFICIOS Y LOCALES	9,573.31		30,881.09		40,454.40	
6.1.2.08.02	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	102.52		330.72		433.24	
6.1.2.08.03	DEPRECIACION MAQUINARIA, EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	199.59		643.84		843.43	
6.1.2.08.04	DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	242.04		780.77		1,022.81	
6.1.2.08.05	DEPRECIACION EQUIPOS ESPECIALIZADOS	842.36		2,717.25		3,559.61	
6.1.2.08.06	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	404.74		1,305.60		1,710.34	
6.1.2.08.07	DEPRECIACION VEHICULOS Y EQ. DE TRANSPORTE	9.47		30.55		40.02	
6.1.2.10	<b>SERVICIOS BÁSICOS</b>		5,872.55		18,943.38		24,815.93
6.1.2.10.01	ENERG. ELECTRICA	3,680.24		11,871.51		15,551.75	
6.1.2.10.02	SERVICIOS TELEFONICO CELULAR	329.21		1,061.93		1,391.14	
6.1.2.10.03	SERVICIO DE AGUA POTABLE	1,856.14		5,987.44		7,843.58	
6.1.2.10.04	TVCABLE	6.97		22.49		29.46	
6.1.2.11	<b>CUENTAS INCOBRABLES</b>		502.88		1,622.17		2,125.05
6.1.2.11.01	GASTO PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	502.88		1,622.17		2,125.05	
6.1.2.12	<b>OTROS GASTOS GENERALES</b>		1,074.62		3,466.46		4,541.08
6.1.2.12.01	GASTOS GENERALES POR DONACIONES	1,030.25		3,323.33		4,353.58	
6.1.2.12.03	GASTOS GENERALES POR OBSOLECENCIA DE INVENTARIOS (PERDIDAS)	16.97		54.76		71.73	
6.1.2.12.05	GASTOS GENERALES POR PERDIDAS (ROBOS)	27.40		88.37		115.77	
6.2	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		52,540.28		169,481.75		222,022.03
6.2.1	<b>GASTO EN INTERESES</b>		51,577.44		166,375.88		217,953.32
6.2.1.01	<b>GASTO EN INTERESES</b>		51,577.44		166,375.88		217,953.32
6.2.1.01.02	GASTO EN INT. INSTITUCIONES SECTOR FINANCIERO	51,550.12		166,287.75		217,837.87	
6.2.1.01.04	GASTO EN INT. CON ORGANISMOS MULTILATERALES	27.32		88.13		115.45	
6.2.2	<b>GASTO EN COMISIONES INST. FINANCIERAS</b>		962.84		3,105.87		4,068.71
6.2.2.01	<b>GASTO EN COMISIONES INST. FINANCIERAS</b>		962.84		3,105.87		4,068.71
6.2.2.01.02	GASTO EN COMISIONES INSTITUCIONES SECTOR FINANCIERO	956.51		3,085.47		4,041.98	
6.2.2.01.04	GASTO EN COMISIONES CON ORGANISMOS MULTILATERALES	6.33		20.40		26.73	
6.3	<b>OTROS GASTOS</b>		4,372.57		14,104.80		18,477.37
6.3.1	<b>OTROS GASTOS NO OPERACIONALES</b>		4,372.57		14,104.80		18,477.37
6.3.1.01	<b>OTROS GASTOS NO OPERACIONALES</b>		4,372.57		14,104.80		18,477.37
6.3.1.01.01	REEMBOLSO DE GASTOS	130.98		422.51		553.49	
6.3.1.01.02	<b>COMISIONES POR SERVICIOS DE GESTION</b>		4,021.90		12,973.65		16,995.55
6.3.1.01.02.01	SERVICIO DE JEFE DE OPERACIONES	3,989.95		12,870.56		16,860.51	
6.3.1.01.02.02	GASTOS EN GESTIONES ORDINARIAS	31.96		103.08		135.04	
6.3.1.01.04	GASTO POR RETENCIONES ASUMIDAS	10.50		33.85		44.35	
6.3.1.01.05	DIFERENCIAS EN REDONDEOS AL CONTABILIZAR	58.12		187.50		245.62	
6.3.1.01.06	<b>GASTO NO DEDUCIBLES</b>		151.06		487.30		638.36
6.3.1.01.06.02	GASTO NO DEDUCIBLES DEVOLUCIONES CAJA COMUN	58.42		188.44		246.86	

Código	Cuenta	Socios		Terceros		Totales	
		Subtotal por cuenta	Total	Subtotal por cuenta	Total	Subtotal por cuenta	Total
6.3.1.01.06.03	GASTO NO DEDUCIBLES SERVICIOS VARIOS	92.65		298.85		391.50	
<b>TOTAL DE GASTOS</b>			<b>360,868.36</b>		<b>1,164,070.79</b>		<b>1,524,939.15</b>
<b>RESULTADOS</b>							
	SALDO DE LA CUENTA: EXEDENTES DEL EJERCICIO		-0.02				-0.02
	(+)TOTAL DE INGRESOS		2,438,653.15		7,866,483.18		10,305,136.33
	(-)TOTAL DE COSTOS Y GASTOS		2,428,640.42		7,834,184.61		10,262,825.03
<b>(=)EXEDENTE/DEFICIT</b>							<b>10,012.71</b>
<b>(=)UTILIDAD/PERDIDA</b>							<b>32,298.57</b>

  
Gerente



  
Contador(a)



## Anexo 4

### Oficio de designación de director del trabajo de integración curricular



FACULTAD, JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA  
CARRERA  
CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

Presentada el día de hoy, 26 de octubre de 2023, a las 10H00. Lo certifica, la Secretaria Abogada de la Facultad Jurídica Social y Administrativa de la UNL.

ENA REGINA  
PELAEZ SORIA

Firmado digitalmente  
por ENA REGINA PELAEZ  
SORIA  
Fecha: 2023.10.26  
14:39:18 -05'00'

Dra. Ena Regina Peláez Soria Mg. Sc  
SECRETARIA ABOGADA DE LA  
FACULTAD JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA

Loja, 26 de octubre de 2023, a las 11H00. Atendiendo la petición que antecede, de conformidad a lo establecido en el Art. 228 Dirección del trabajo de integración curricular o de titulación, del Reglamento de Régimen Académico de la UNL vigente; una vez emitido el informe favorable de estructura, coherencia y pertinencia del proyecto, se designa a la Lic. Elida Alvarado Jaramillo, Mg. Sc., Docente de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Facultad Jurídica Social y Administrativa, como DIRECTORA del Trabajo de Integración Curricular o Titulación, titulado: "EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTE UNIÓN CARIAMANGA DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO 2022", de autoría de la Srta. PAULINA ELIZABETH ESPARZA GUACHIZACA. Se le recuerda que conforme lo establecido en el Art. 228 antes mencionado. Usted en su calidad de director del trabajo de integración curricular o de titulación "será responsable de asesorar y monitorear con pertinencia y rigurosidad científico-técnica la ejecución del proyecto y de revisar oportunamente los informes de avance, los cuales serán devueltos al aspirante con las observaciones, sugerencias y recomendaciones necesarias para asegurar la calidad de la investigación. Cuando sea necesario, visitará y monitoreará el escenario donde se desarrolle el trabajo de integración curricular o de titulación". NOTIFIQUESE para que surta efecto legal.



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

Loja, 26 de octubre de 2023, a las 17H00, Notifiqué con el decreto que antecede a la Lic. Elida Alvarado Jaramillo, Mg. Sc., para constancia suscriben:



Lic. Elida Alvarado Jaramillo, Mg. Sc.  
DIRECTORA DEL PROYECTO



Elaborado por: Ab. Eiliana González M.

C.C. Srta. Paulina Elizabeth Esparza Guachizaca.  
Expediente De Estudiante

ENA REGINA  
PELAEZ SORIA

Firmado digitalmente  
por ENA REGINA PELAEZ  
SORIA  
Fecha: 2023.10.26  
14:39:25 -05'00'

Dra. Ena Regina Peláez Soria, Mg. Sc.  
SECRETARIA ABOGADA

Página 1 | 1

## Anexo 5

*Certificado de traducción del abstract.*



**IVONNE CABRERA BENÍTEZ**

MAGISTER EN EDUCACIÓN BÁSICA  
LICENCIADO EN CIENCIAS DE LA EDUCACION MENCION INGLES  
TRADUCCIÓN E INTERPRETACIÓN DE IDIOMAS  
TRADUCCIÓN DE IDIOMA INGLÉS ESPAÑOL INGLÉS

REGISTRO SENESCYT: 1031-2019-2063671  
REGISTRO SENESCYT: 1008-2022-2519692  
REGISTRO MDT: MDT-3104-CCL-271035

### CERTIFICO

Que, la traducción del documento adjunto solicitado por Paulina Elizabeth Esparza Guachizaca, con cédula de ciudadanía No. C.I: 1150052379, cuyo tema de investigación se titula: **Examen especial a las cuentas por cobrar de la Cooperativa de Transporte Unión Cariamanga de la ciudad de Loja, periodo 2022.** Ha sido realizada y revisada por quien al pie suscribe Mgs. Ivonne Cabrera Benítez. La traducción del documento adjunto es textual y detalla todos los aspectos contenidos en la matriz.

Faculto a la portadora del presente documento, hacer el uso legal para los fines necesarios.

Se lo expide en la ciudad de Loja a los cuatro días, mes de marzo del año 2024.

Atentamente



FIRMADO DIGITALMENTE POR:  
IVONNE DEL ROCIO  
CABRERA BENITEZ

Ivonne Cabrera Benítez  
Traductora

### CONTACTO

Av. Manuel Carrión Pinzano y Eduardo Unda # 194-68

Loja - Ecuador

 rocrobt4@gmail.com

 0984032793