

INFORME DE LA COMPAÑÍA CRISTAXI S.A

ANTECEDENTES

En el año 2017 la compañía fue sometida a un proceso de auditoría externa, a la cual fui notificada por correo electrónico, el 24/10/2017, por la Cpa Catty Rodríguez, cumpliendo con todos los requerimientos solicitados por la profesional, sin embargo no fue posible la revisión de un informe preliminar, ni un final debido a que la profesional no se encontraba calificada para realizar auditoría externa por la Superintendencia de Compañías entidad de control a la que pertenece la organización.

Dentro del ejercicio económico 2017, los ingresos de los socios no cubrieron los gastos operativos de la compañía, por lo que se produjo un déficit presupuestario de 3.167.32, valor que de acuerdo a lo resuelto en reunión de trabajo de los Accionistas del 14/03/2018 Acta no 13 que fue cubierto con el fondo de compañía para ayudas sociales que se encuentra registrados dentro de la cuenta provisiones, por la cantidad de 2100.00 autorizándose de esta manera el asiento contable, y la diferencia de 1095.91, se registra mediante asiento contable a la cuenta 4253 Ingresos por Diferencia Salarial, la diferencia de la remuneración pendiente de pago a la Ex Gerente, comprometiéndose los socios a reembolsar la parte de la provisión que se utilice.

A continuación con estos antecedentes pongo a consideración de la Junta General de Accionistas el Balance General correspondiente al año 2017.

11110102 Sra. Sabina Perez.- En esta cuenta se registra los gastos en efectivo que se han tenido que efectuar para el mantenimiento de la compañía tales como: refrigerios, recargas telefónicas, parqueaderos, útiles de oficina entre otros y se debita la reposición por concepto de caja chica, se registran los cobros de las mensualidades de enero a diciembre del 2017 el saldo de esta cuenta al 31/12/2017 es de **USD 11,36**

11120102 Banco del Austro Ahorros .- En esta cuenta se registra los intereses ganados por mantenimiento de la cuenta y un retiro efectuado en el mes de septiembre por 3.600,00 por lo que al 31/12/2017 registra un saldo de **USD 18,91**

11120104 Coop Riobamba.- Se ingresa los intereses ganados en la cuenta, una transferencia en el mes de septiembre por 6.000,00, un depósito por 3.600,00, un depósito por concepto de reintegro por 2000,00 y acredita una transferencia al Banco del Austro por 10000,00 por lo que al 31/12/2017 esta cuenta se encuentra con un saldo de **USD 1.801,69**.

1113010201 Banco del Austro.- En esta cuenta se registra los débitos con concepto de plan telefonía celular, IESS, Consumo de servicio telefónico, Impuestos Fiscales, Cheques girados para sueldos, arriendo de la oficina se ingresa depósitos por lo que al 31/12/2017 queda un saldo de **USD 5.595,75** . Se debe señalar que en el 2017 quedaron cheques girados y no cobrados los cuales detallo a continuación:

CHEQ 540 CE 2012 PAGO DE LOS PAVOS	925,31
------------------------------------	--------

CHEQ 519 ANTICIPO PAVOS	1.500,00
-------------------------	----------

CHE 544 MARCO TAMAY MOVILIZACION	84,00
HE 545 CE 2024 MOVILIZACION DE SABINA PEREZ	144,00

112102 CUENTAS POR COBRAR SOCIOS

En esta cuenta se detallan las cuentas por cobrar al 31/12/2017 por concepto de mensualidades de los siguientes socios:

BRITO QUITO FREDDY LEONARDO	5,00
CONDO DUCHIMAZA LUIS PATRICIO	23,50
GARCIA CORDOVA ANGELICA MARIA	18,50
GONZALEZ LUNA MARCELO VINICIO	232,90
JIMENEZ ALVAREZ LUCIO EFRAIN	60,50
MINCHALA MINCHALA EDGAR JAIME	5,00
NIVELLO GUERRERO RICHARD GIOVANNY	413,40
TORRES MATUTE JACKELINE ALEXANDRA	23,50
MUÑOZ MUÑOZ MARIANITA DE JESUS	5,00

Al 31/12/2017 las cuentas por cobrar por concepto de mensualidades ascienden a un valor de **USD \$787,30**

112202 Documentos por Cobrar Socios.- Se registra esta cuenta por concepto de gastos para navidad entrega de dinero en efectivo al Sr. Fredy Bustos (con dinero extra del arroz) por lo que al 31/12/2017 se registra un saldo de **USD 324,00**

1122031 Otras Cuentas por Cobrar.- En esta cuenta se registra las cuentas por cobrar por concepto de sueldos por lo que al 31/12/2017 registra un saldo de **USD 111,33, por concepto de préstamos al IESS**

114401 Anticipo de Impuesto a la Renta.- Al 31/12/2017 se establece un saldo de **USD 383,46**

NO CORRIENTES

Propiedad Planta Equipo y Depreciación Acumulada.- Dentro del activo no corriente se encuentra el activo fijo tangible que en el caso de la compañía se encuentran los equipos de oficina que al 31/12/2017 tiene un saldo de **USD 47,54** y los equipos de computación que al 31/12/2017 quedaron con un saldo de **USD 299,00**; a estos activos se les efectuó la respectiva depreciación puesto que con el transcurso del tiempo va perdiendo su valor, esta depreciación fue calculada para el semestre dando un saldo de **USD (173.76)** por lo que restando la depreciación de propiedad planta y equipo un valor **USD de 172.78**

2 PASIVOS

211102 De Servicios.-Para cerrar el balance comprendido desde el 01/01/2017 al 31/12/2017 se procedió a registrar un ajuste por honorarios de los asesores jurídicos del caso de la demanda por lo que al 31/12/2017 tiene un saldo de **USD 235,00**

2112 OBLIGACIONES PATRONALES.- DE esta cuenta se desglosa las siguientes subcuentas: Remuneraciones con un saldo al 31/12/2017 de 794,60 , Beneficios Sociales con un saldo al 31/12/2017 de 1.790,47 ; Aportes al IESS con un saldo al 31/12/2017 de 484,51 ; Préstamo Quirografario con un saldo al 31/12/2017 de 8,37 , Préstamo Hipotecario con un saldo al 31/12/2017 de 155,26 ; Fondo de Reserva IESS con un saldo al 31/12/2017 de 95,07 , Participación de empleados en utilidades con un saldo al 31/12/2017 de 1.75; Utilidades de los trabajadores por lo que al 31/12/2017 tiene un saldo de 4,29

Obligaciones por pagar SRI.- Como se puede observar en el presente balance esta cuenta de detalle ha sido dividida en dos subcuentas denominadas Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y Retenciones en la Fuente del IVA. Con estas cuentas se han registrado cada una de las retenciones efectuadas por la cooperativa, valor que ha sido acreditado en el registro de cada transacción de compras de bienes o servicios. Con estas cuentas también se ha debitado los pagos de Impuestos fiscales correspondientes a cada mes y para el cierre del período comprendido desde 01/01/2017 hasta el 31/12/2017 se ha provisionado tales pagos correspondientes al mes de diciembre quedando como saldo un valor **USD de 201,12** en Retenciones en la fuente y un valor de **USD 256,94** en Retenciones en la Fuente del IVA quedando como saldo en obligaciones por pagar al SRI un valor **USD de 458,06**. De marzo a diciembre no se efectuaron las retenciones en la fuente.

211903 Provisiones por pagar.- Al 31/12/2017 queda registrado un saldo de 5.660,11, de esta cuenta se utilizó para cubrir gastos del año 2017, que no están dentro del presupuesto por disposición de la reunión de trabajo de los Accionistas.

3 PATRIMONIO NETO

311101.-Certificados de Aportación.-En esta cuenta se han acumulado el valor de los aportes de los socios Certificados de Aportación por lo que ha quedado como saldo al 31/12/2016 un saldo de **USD 1.620,00**

311201.- Ahorros para certificados de Aportación.- Al 31/12/2017 queda registrado un saldo de **229,33**

312101 Fondo de Reserva Irrepartible.- En esta cuenta al 31/12/2017 se encuentra registrado un saldo de 764,96 valor que es correspondiente a la sumatoria de las siguientes subcuentas: Reserva Legal con un saldo de 382,48 y Reserva Facultativa con un saldo de 382,48

313104 Resultados Acumulados.- Al 31/12/2017 tiene un saldo de 1.690,68

31310501 Utilidad del Ejercicio Como resultado del ejercicio económico del año 2017 se ha generado una utilidad de **USD 15,16**

INGRESOS Y EGRESOS 2017

INGRESOS.- Los ingresos operativos del estado de pérdidas y ganancias de la Compañía de Taxis CRISTAXI para el año 2017 suman la cantidad de **59.331,00**. A continuación se detalla los ingresos que solventan a la compañía.

42101 Mensualidad.- En esta cuenta se refleja el aporte que mes a mes realizan los socios por lo que al 31/12/2017 tiene un saldo de **USD 3.888,00**

42102 Frecuencia.- Al 31/12/2017 registra un saldo de **USD 32.292,00**

42103 Agasajo Navidad AFUT.- Corresponde al aporte de 162*12 meses lo cual genera un saldo al 31/12/2017 de **1.944,00**

42104 Agasajo Navidad Cristaxi.- Corresponde al aporte de 108,00*12 meses lo cual genera un saldo al 31/12/2017 de **1.296,00**

42105 Agasajo Patrono.- Corresponde a la aportación de 54,00 * 12 meses. Al 31/12/2017 registra un saldo de **USD 648,00**

42106 Aporte AFUT.- Corresponde el aporte a la Asociación del Frente Unido de Taxistas por un valor de 162,00 por los 12 meses por lo que al 31/12/2017 registra un saldo de **USD 1.944,00**

42107 Ayuda Accidente.- Al 31/12/2017 registra un saldo de **USD 109.71** valor que es correspondiente a los ingresos del mes de marzo.

42108 Ayuda AFUT.- Esta cuenta genera movimiento desde mayo a septiembre con los siguientes valores (mayo a julio 270,00 cada mes); agosto por 108,00 y septiembre por 162,00 por lo que al 31/12/2017 tiene un saldo de **USD 1.080,00**

42111 Ayuda Médica.- Registra un saldo de **USD 372,24**

42112 Ayuda Mortuoria Cristaxi.- Al 31/12/2017 se refleja un saldo de **92,04**

42113 Ayuda Mortuoria AFUT.- El 30/09/2017 se genera el aporte por 108,00 por lo que se refleja este saldo a diciembre 2017

42116 Deportes.- Dentro de esta cuenta durante el año 2017 se registran los ingresos por concepto de deportes por 27,00 *12 meses al 31/12/2017 queda un saldo de **USD 324,00**

42117 Navidad Cristaxi.- Este ingreso se genera desde el mes de junio hasta diciembre 2017 por un valor de 432,00 en los meses de junio, julio, septiembre, noviembre, diciembre y de 540,00 en agosto y octubre. Al 31/12/2017 existe un saldo de **USD 5.616,00**

42118 Permiso de Operación.- Corresponde al aporte de \$14,00 por los 54 socios por lo que al 31/12/2017 se registra un saldo de **USD 756,00**

42119 Frecuencias 2016.- En esta cuenta se registra las frecuencias pendientes del año 2016 con un valor de 94,50 y el ajuste de frecuencia del año 2016 por 113,00 por lo que la cuenta Frecuencias 2016 al **31/12/2017** tiene un saldo de **207,50**

42301 Reingresos Socios.- el saldo de esta cuenta al 31/12/2017 es de **USD 4.000,00** dentro de este rubro se registra las calificaciones de los socios nuevos recaudados por tanto por el Ex Gerente y Ex Gerenta.

424 Multas.- Dentro de esta cuenta se registran las multas por concepto de frecuencia por lo que al 31/12/2017 queda un saldo de **USD 685,00**

4252 Otros Ingresos.- Al 31/12/2017 se determina un saldo de **USD 398,19**. Valor recaudado del cuota extra arroz

4253 Diferencia Salarial.- Al 31/12/2017 se determina un saldo de **USD 1.095,91** este saldo se genera por el ajuste de la diferencia salarial de la gerencia,

4254 Ingresos Contingentes.- Al 31/12/2017 tiene un saldo de 2.100,00 por utilización de la provisión

432401 Intereses Ganados en las Libretas.- Son los ingresos que se gana por el mantenimiento de la cuenta registra un saldo de **USD 374,41**

GASTOS

Agrupar todos los gastos efectuados para la subsistencia y mantenimiento de la **COMPAÑÍA DE TAXIS CRISTAXI** durante el 2017 por lo que al 31 de diciembre del año mencionado se registra un saldo con la cantidad de **59.302,41** Desglosado de la siguiente manera:

611101 REMUNERACIONES BÁSICAS UNIFICADAS.- Del 01/01/2017 al 31/12/2017 tiene un saldo de \$ **17.570,79**, Corresponde al pago de sueldos y salarios del personal de la Compañía.

611102 HORAS EXTRAS.- Al 31/12/2017 registra un saldo de **USD 3.927,93**

6112 BENEFICIOS SOCIALES.- Del 01/01/2017 al 31/12/2017 tiene un saldo de **USD 4.327,75** corresponde al pago del décimo tercero décimo cuarto, fondos de reserva y vacaciones al personal administrativo.

611302 MOVILIZACION.- Al 31/12/2017 esta cuenta registra un saldo de **USD 1.152,42**

611303 REFRIGERIOS.- Al 31/12/2017 registra un saldo de **USD 372,53**

611401 APORTES AL IEES.- Esta cuenta se encuentra dividida en dos subcuentas las cuales menciono a continuación: Patronal que es el pago de las planillas normales al IEES y que al 31/12/2017 tiene un saldo de **USD 2.577,20** y Fondos de Reserva con un saldo de **USD 336,57**

611606 BONIFICACIÓN.- Al 31/12/2017 tiene un saldo de **USD 95,56**

6120102 SERVICIOS.- Comprendido en servicios bancarios Al 31/12/2017 tiene un saldo de **USD 211,31**

6120106 ARRENDAMIENTOS.- Este rubro corresponde al arriendo de la oficina por lo que al 31/12/2017 registra un saldo de **USD 1.565,90**

6120107 COMUNICACIÓN PUBLICIDAD Y PROPAGANDA.- Este gasto corresponde a las publicaciones en los diarios por lo que al 31/12/2017 registra un saldo de **USD 265,90**

61202 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN.- Consiste en el mantenimiento y adecuación de los activos fijos de la UCTTA como: muebles y enseres equipos de computación, y edificios que al 31/12/2017 tiene un saldo de **USD 312,17**

61203 MATERIALES Y SUMINISTROS.- Comprende en útiles de oficina, de aseo y limpieza, combustibles y lubricantes y otros suministros entre todos estos rubros al 31/12/2017 mantiene un saldo de **USD 886,14**

6120405 TELECOMUNICACIONES E INTERNET.- Registra los pagos del plan de celular e internet por lo que al 31/12/2017 registra un saldo de **643,12**

6120406 REDES DE DATOS.- Corresponde al pago de frecuencia de ARCOTEL con un saldo de **USD 16,26**

6.1.2.05 SERVICIOS COOPERATIVOS.- Comprendido en fiesta patronal con un saldo de 1.615,23; servicio social con un saldo de 657,93, educación y capacitación con un saldo de 20,00 ; Agasajo navideño con un saldo de 12.849,00 y Eventos deportivos con un saldo de 433,31. Al 31/12/2017 la cuenta de servicios cooperativos registra un saldo de **USD 15.575,47**

61206 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y MULTAS.- Al 31/12/2017 tiene un saldo de **USD 996,99** este rubro se encuentra comprendida en impuestos fiscales con un valor de 165,79; Impuestos Municipales con un valor de 831,06 e intereses por mora 0.14.

6120703 JUDICIALES Y NOTARIALES.- Al 31/12/2017 registra un saldo de **USD 243,93**

6120704 HONORARIOS POR SERVICIOS.- Al 31/12/2017 tiene un saldo de **889,77**, gastos en asesores jurídicos.

61208 DEPRECIACIONES.- Como se mencionó anteriormente las depreciaciones represente el valor que han perdido los activos con el transcurso del tiempo a excepción de los terrenos por lo que al 31/12/2017 tiene un saldo de **USD 101,99**

61210 SERVICIOS BÁSICOS.- Comprendido en servicios de, energía eléctrica, y servicio telefónico y tiene un saldo de **USD 1.136,88**

63 OTROS GASTOS.- Comprendido en:

Reembolso de Gastos.- Este rubro corresponde a un reembolso por compras de la Sra. Sabina Perez de fundas y cinta de embalaje por lo que al 31/12/2017 tiene un saldo de **4,71**

635 GASTOS NO DEDUCIBLES.- Corresponde al ajuste por las retenciones no efectuadas por lo que al 31/12/2017 tiene un saldo de **59,36**, valor que asume la compañía por la retenciones no efectuadas.

Recomendaciones se recomienda la implementación de un manual de control interno, un manual para el manejo de caja chica y de funciones dentro de la compañía para mejorar su sistema de control interno

Atentamente,



CPA. DUNIA E MUÑOZ