

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPANÍA DE TAXI EJECUTIVO CARAPUNJR S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresados en dólares americanos US\$)

En mi calidad de Contadora General de la compañía Carapunjir S.A y con la finalidad de presentar un informe de los Estados Financieros al periodo 2018 los mismos que están bajo las normas de contabilidad generalmente aceptados y todos los requerimientos que por ley se debe considerar lo siguiente:

ACTIVOS

Caja: En esta cuenta hay un saldo de 112,28 valor que se dispone para adquisiciones que la compañía requiere como papelería, útiles de oficina, suministros y refrigerios si el caso lo amerita.

Bancos: La compañía cuenta con tres cuentas bancarias para las transacciones de ingreso de aportes mensuales y realizar los respectivos pagos, mediante conciliación bancaria se determina el saldo, mediante control de numero de cheque, valor y nombre del beneficiario, esto mediante comprobantes de egresos se realiza los pagos y los depósitos mediante comprobantes de ingresos que son firmados por los socios aportantes.

BANCO		TIPO DE CUENTA	VALOR
Prodbanco		Corriente	660,39
Banco Desarrollo		Ahorros	18,49
Cooperativa Tulcán		Ahorros	10,07
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2018			688,95

Cuentas por cobrar: En esta cuenta consta el saldo del valor que se debe cobrar de socios que durante el año 2018 no han aportado, a continuación, detallo un informe de cuentas por cobrar:



COMPANIA DE TAXI EJECUTIVO CARAPUNJR S.A.		
CUADRO DE CUENTAS POR COBRAR DE LA APORTACION 2018		
SALDO POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES		
SALDO POR COBRAR DE APORTES DE ENERO A DICIEMBRE 2018		14.694,36
=SALDO EN CUENTAS POR COBRAR 2018		11.931,00
		26.625,36

Otras cuentas por cobrar Socios. - En esta cuenta se refleja el valor que los socios en años anteriores no pasaron la revisión vehicular y por eso se generó una multa que la compañía cubrió ese valor pero que los socios tienen que pagar. Adjunto anexo

CUENTA: 1.1.2.01.01.0002 OTRAS CTA.POR COBRAR SOCIOS

CUENTA REVISION VEHICULAR			
NOMBRES			
VALOR	PAGADO	SALDO	
BOADA JOSE		169.25	169.25
GONZALES VINICIO		169.25	169.25
LAGLA NELSON	131.75	169.25	37.50
LOPEZ JORGE		169.25	169.25
MORALES EDGAR		169.25	169.25
MORALES ANDRES	10.00	169.25	159.25
NINA VICTOR		169.25	169.25
SHUGUI JAIME LIQ.CON CRUCE	169.25	169.25	-
BRAVO LUIS /DEUDA ANTERIORES		90.00	90.00
LOACHAMIN BLADIMIR/ APORTE INICIAL		700.00	700.00
TOTAL	348.50	2,144.00	1,663.75

Intereses anticipados por pagar: El valor de 2.024,51 usd corresponden a los intereses que se generaron por el préstamo realizado a nombre del Socio Willian Titoaña.

ACTIVOS FIJOS: Se registra los Activos adquiridos por la compañía mediante aportes de Socios, en el año 2017 se compró un Terreno por un valor de 72.000,00 usd que fue el mejor logro que realizo la compañía.

Anexo cuadro de Activos Fijos:

ACTIVO FIJO	VALOR	DEPRECIACION	VALOR EN LIBROS
Terreno	72,000.00		72,000.00
Muebles y enseres	997.83	292.43	705.40
Maquinaria y Equipo	200.89	5.96	194.93
Equipo De computación y Software	1,896.68	1,896.68	-
TOTAL ACTIVOS FIJOS	75,095.40	2,195.07	72,900.33

PASIVOS

Sueldos e less por pagar: Se registra el valor de sueldos por pagar 1008.90 usd y aportes al less por pagar 142.29.
Los sueldos se cancelan generalmente los 5 primeros días de cada mes y las planillas del less el 15 de cada mes.

Los décimos tercero y cuarto sueldo son pagados en el rol mensual de las operadoras.

Impuestos por Pagar: Todas las facturas de adquisiciones tienen su correspondiente comprobante de retención el saldo a diciembre del 2018 es de 843.83.

Empresas por pagar. – En esta cuenta se registra un valor por pagar de una Tecnología que se adquirió en la administración anterior, una Tablet con un costo de 800 usd de los cuales hay socios que aún deben el saldo a la fecha es de 1561.50. Adjunto anexo:

EMPRESAS POR PAGAR			
NOMBRES	VALOR	PAGADO	SALDO
LUIS TIBAN	160.00	160.00	-
GONZALES VINICIO	800.00	150.00	650.00
FRANKLIN GUACOLANTE	200.00	200.00	-
SAMUEZA MANUEL	400.00	200.00	200.00
WILIAN GUACOLANTE	400.00	400.00	-
MORALES ANDRES	400.00	400.00	-
MORALES EDGAR	400.00		400.00
SHUGUI JAIME LIQ.CON CRUCE	800.00	800.00	-
LOPEZ JORGE	400.00	5.00	311.50
TOTAL 2018	3,960.00	2,315.00	1,561.50

Préstamos a Accionistas: La Compañía Carapunir S.A tiene una deuda con el Sr. Willian Titoaña por un valor de 15,201.39 préstamo que lo realizo a título personal para completar el pago de la compra de terreno.

Diferido Socios por Cobrar: Se registra las obligaciones de los socios en aportar mensualmente pero que por algún motivo no lo hacen o aplazan el pago de sus aportes, el valor al 31 de diciembre del 2018 es de 26.625,36 usd.

PATRIMONIO
El patrimonio de la Compañía de Carapunjir S.A. está valorado en 56.725,28 usd el mismo que está distribuido de la siguiente manera:

PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL SUCRITO	-	4,788.00	
CAPITAL SOCIAL ASIGNADO	-	882.00	
AUMENTO DE CAPITAL	-	3,906.00	
RESERVAS	-	75.09	
RESERVA LEGAL	-	75.09	
RESULTADOS	-	68.19	
UTILIDAD ACUMULADA AÑOS ANTERIORES	-	192.50	
PERDIDAS ACUMULADA AÑOS ANTERIORES	-	124.31	
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	51,794.00	
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	51,794.00	
			- 56,725.28

El aumento de capital se realizó mediante junta general extraordinaria de accionistas el 10 de octubre del 2018 a las 18:00, el cual se aprobó, el aumento se gestionó con los requisitos previstos por la ley y con la debida aprobación de la superintendencia de compañías a través de una escritura de constitución con fecha de legalidad el 26 de Diciembre del 2018.

El aumento de capital significa la emisión de nuevas acciones o el incremento del valor nominal, esto significa dejar sentada las formalidades y garantías para cada uno de los socios.

CUADRO DEMOSTRATIVO DE INTEGRACION DE CAPITAL

SOCIOS	CAPITAL ANTERIOR	CAPITAL PAGADO SUSCITO Y	CAPITAL ACTUAL	ACCIONES
1) ASIMBYA NANGIA WILLIAM RICARDO	14.00	70.00	84.00	6
2) BENITEZ GONZALEZ LIGIA MARGARITA	14.00	70.00	84.00	6
3) BODIA REINOSO JOSE PABLO	14.00	70.00	84.00	6
4) BOLAROS GARCIA KLEVER RENE	14.00	70.00	84.00	6
5) BRAVO VILATURA LUIS EFREN	14.00	70.00	84.00	6
6) CABEZAS ORA MARCELO VICENTE	14.00	70.00	84.00	6
7) CHICAZA QUINATA SEGUNDO MARCELO	14.00	70.00	84.00	6
8) CHUGUIN FARRINANGO CESAR OSWALDO	14.00	70.00	84.00	6
9) CORRELA SOLANO JUAN CARLOS	14.00	70.00	84.00	6
10) GOMEZ TUPIZA EDISON ANDRES	14.00	70.00	84.00	6
11) GONZALES PARRA HECTOR VINICIO	14.00	70.00	84.00	6
12) GUACOLANTE GUALOTO FRANKLIN ROLANDO	14.00	70.00	84.00	6
13) GUACOLANTE GUALOTO WILLIAM FAUSTO	14.00	70.00	84.00	6
14) GUAMAN CHULLI LUIS REMIGIO	14.00	70.00	84.00	6
15) GUAMAN CHULLI LUIS REMIGIO	14.00	70.00	84.00	6
16) GUAMAN CHULLI LUIS REMIGIO	14.00	70.00	84.00	6
17) HINOSTROZA OROZCO JENNY FERNANDA	14.00	70.00	84.00	6
18) JAYLA TABANGO LAURA MARGARITA	14.00	70.00	84.00	6
19) LAGA CHUGUINATO NELSON RODRIGO	14.00	70.00	84.00	6
20) LEON CASTRO JAVIER ANDRES	14.00	70.00	84.00	6
21) LEON CASTRO JAVIER ANDRES	14.00	70.00	84.00	6
22) LITA MILES EDISON NILO	14.00	70.00	84.00	6
23) LITA QUISIMBA LUIS GUSTAVO	14.00	70.00	84.00	6
24) LITA QUISIMBA MARCO TULLIO	14.00	70.00	84.00	6
25) LITA QUISIMBA WILLSON	14.00	70.00	84.00	6
26) LITUMQUINGA TELLO VERONICA ELIZABETH	14.00	70.00	84.00	6
27) LOACHAMIN SUHAYI WILLIAMIR	14.00	70.00	84.00	6
28) LOPEZ MERA JORGE OLMEDO	28.00	56.00	84.00	6
29) MANGUVA SIGCHA CARLOS SALVADOR	14.00	70.00	84.00	6
30) MENCHAN YANES LOURDES XIMENA	14.00	70.00	84.00	6
31) MORALES PILATURA EDGAR RAMIRO	14.00	70.00	84.00	6
32) MORALES SIMBANA ANDRES	14.00	70.00	84.00	6
33) NINA LEON VICTOR MANUEL	14.00	70.00	84.00	6
34) NONO YAGUACHI FREDY RICARDO	14.00	70.00	84.00	6
35) NONO YAGUACHI JORGE AGUSTIN	14.00	70.00	84.00	6
36) OYACATO FARRINANGO JORGE RUBEN	14.00	70.00	84.00	6
37) PAZMIRO REINA LENIN ROLANDO	14.00	70.00	84.00	6
38) PINEDA PICUASI LEONARDO FABIO	14.00	70.00	84.00	6
39) QUINGA AMAGUA MIRIAN ESPERANZA	14.00	70.00	84.00	6
40) QUINGA TIJUNA SANDRA PAULINA	14.00	70.00	84.00	6
41) QUINGA TIJUNA SYLVIA CRISTINA	14.00	70.00	84.00	6
42) QUIROZ TIJERA FERNANDO GEOVANNI	14.00	70.00	84.00	6
43) REYES PARRA GLADIS PATRICIA	14.00	70.00	84.00	6
44) SAMUELA SIMBANA MANUEL	14.00	70.00	84.00	6
45) SANCHEZ ALMEIDA CRISTIAN MAURICIO	14.00	70.00	84.00	6
46) SHUGUI LOZA JORGE OCTAVIO	14.00	70.00	84.00	6
47) SHUGUI ORTEGA JAMIE	42.00	---	42.00	3
48) SHUGUI PALLO MANUEL MARIA	14.00	70.00	84.00	6
49) TABANGO CHURUCHUMI LUIS GERARDO	14.00	70.00	84.00	6
50) TIBAN GUAMAN LUIS ALFREDO	14.00	70.00	84.00	6
51) TIBAN TATAYO JUAN ALBERTO	14.00	70.00	84.00	6
52) TIPANGUANO QUINATA JAMIE	14.00	70.00	84.00	6
53) TITOMA MERA WILLIAM PATRICIO	14.00	70.00	84.00	6
54) TITUMA JAYA LUIS ALBERTO	14.00	70.00	84.00	6
55) TITUMA MERA SEGUNDO MIGUEL	14.00	70.00	84.00	6
56) TITUMA MIZQUIRI RAUL FERNANDO	14.00	70.00	84.00	6
57) TITUMA QUIUMBRA KARINA ELIZABETH	14.00	70.00	84.00	6
58) TUQUERES ROMERO GERMANIA IMELDA	14.00	70.00	84.00	6
TOTAL: US\$.	882.00	3 908.00	4 788.00	342

INGRESOS: Los ingresos reportados para el ejercicio fiscal del 2018 están distribuido así:

INGRESOS EXTRAORDINARIOS	
CUENTA	VALOR
INTERESES GANADOS EN CTA	54.45
DESCUENTOS	83.60
MULTAS DEPORTES	92.89
MULTAS VELADAS	434.36
MULTAS REUNIONES	362.52
APORTACIONES EXTRAORD. SOCIOS	147.00
APORTACIONES MENSUALES SOCIOS	46,055.30
TOTAL INGRESOS 2018	-47,230.12

Un ingreso es un incremento de recurso económico, sin embargo, las aportaciones de los socios constituyen el medio en el cual sustenta la compañía para obtener un vínculo o medio de trabajo que garantice su estabilidad laboral legal.

La obtención de estos recursos está debidamente sustentada legal y tributariamente, la compañía no persigue fines de lucro pero está en la obligación de reportar a las instituciones de control el movimiento financiero que se desarrolla cada periodo fiscal.

EGRESOS:

EGRESOS	
GASTOS DE ADMINISTRACION	25,119.48
GASTOS SUELDOS, IESS Y BENEFICIOS SOCIALES	14,047.55
HONORARIOS PROFESIONALES	9,320.43
GASTO DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	362.56
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES, TASAS Y OTROS	1,388.94
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	585.44
SUMINISTROS Y MATERIALES	3,120.00
ALQUILER	2,570.17
MOVILIZACION (PAGO AL PRESIDENTE)	1,931.19
GASTOS LEGALES	626.63
PROMOCION Y PUBLICIDAD	1,300.10
MANTENIMIENTO Y REPARACION	148.14
SERVICIOS BASICOS	1,337.30
INSTALACIONES, ADECUACIONES, MANTENIMIENTOS	28.39
GASTOS PERSONAL REEMPLAZO	1,749.01
AGASAJOS, REFRIGERIO, UTILES DE ASEO	2,213.68
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	2,609.96
GASTOS NO DEDUCIBLES	311.04
GASTOS UNATEC	240.00
GASTO INTERESES	3,197.26
GASTOS FINANCIEROS	85.82
TOTAL EGRESOS 2018	47,184.16



Los gastos que se presentan en el ejercicio fiscal 2018 constituyen desembolsos en efectivo o en cheque, con la finalidad de obtener un servicio o un bien, los mismos que están sustentando con comprobantes de ventas y como agentes de retención se ha realizado el correspondiente comprobante de retención.

Gastos de sueldos y Horas extras: Registro del pago mensual al empleado por la prestación de su servicio.

Honorarios Profesionales: En este rubro está considerado, los honorarios de la contadora, Honorarios del Abogado, Honorarios del Gerente General.

Gasto aporte al IESS y fondos de reserva: Obligación mensual que debe cumplir el empleador por la contratación de un trabajador.

Beneficios Sociales: El pago de Décimo tercero, Vacaciones e indemnizaciones de ley, gastos que la compañía realiza por la contratación de un trabajador.

Depreciaciones: Se registra el desgaste de los Activos Fijos mediante los porcentajes que tributariamente se deben considerar.

Impuestos, Contribuciones y otros: En este rubro se registra los pagos de Patente, contribución a la superintendencia de compañías, el pago del 1.5 por mil sobre los activos totales, permisos de operación.

Suministros y materiales: Compra de materiales para uso de la compañía como son papelería, recarga de tinta, carpetas, archivadores, copia del plano sectorial, anillados, impresión de informes que se les entrega a los socios, elaboración de block de comprobantes de ventas, comprobantes de ingresos, egresos, liquidaciones de bienes y servicios etc.

Arrendamiento de inmuebles: Pago de alquiler de la oficina central.

Alquiler: Se registra el pago por el servicio recibido de alquiler de frecuencia, alquiler de sillas para reuniones de la compañía y alquiler del Infocus.

Movilización: Registro del pago de movilizaciones de gestiones que realizan en la compañía.

Gastos Legales: Se registra el pago de las gestiones que recaen por el aumento de capital, pago registro mercantil, copias, escrito realizado en una notaría sobre un acuerdo de pagos.

Promoción y publicidad: Se registra el costo de las publicaciones que se realiza en el COMERCIO para convocatorias de asambleas, gastos por elaboración de tarjetas de presentación y tarjetas imantadas, volantes como parte de la publicidad que se realiza a la compañía Carapunjr S.A. y la compra del extintor que es un requisito para sacar el LUAE (LICENCIA ÚNICA DE ACTIVIDADES ECONÓMICAS).

Gastos de Servicios Básicos: - Registro de gastos de Agua, luz, teléfono e internet, gastos que se general para el mantenimiento de la Central y de la Base 1, incluye en este rubro de agua la compra de botellones de agua que está al servicio de los señores socios.

Mantenimiento y reparaciones: Se registra el pago de mantenimiento de impresoras, limpieza del CPU, sobre instalaciones, adecuaciones se realizó un arreglo de tubería, desagüe y arreglo de línea telefónica.

Iva que se carga al gasto. - La compañía de taxis es un contribuyente que no puede utilizar como crédito tributario por lo tanto el IVA en compras se puede deducir del impuesto a la renta.

Gastos no deducibles: En este rubro se registra los recibos, notas de ventas y comprobantes de pago que no tienen sustento tributario y que no se puede descontar fiscalmente, pero que permite sustentar el efectivo que se utilizó para obtener el bien o servicio dentro de este rubro esta la elaboración del POA.

Refrigerios: Se registra los refrigerios que se consume por reuniones de asamblea, directorio y otros, compra de útiles cafetería, refrigerios.

Aseso y Limpieza: Se registra las compras de útiles de aseo que se necesita para mantener en orden y limpieza la oficina central.

Agasajos Varios. - En esta cuenta se registra los gastos que se generaron por el aniversario de la Compañía, gastos de Finados (Colada Morada) y gastos navideños.

Gastos de UNATEC.- Se registra la cuota de 20 usd mensuales (1,00usd por 20 socios)

Otros gastos de Personal Administrativo: Se registra en este rubro el pago de tres meses de la operadora Melany Castro el cual estuvo a prueba y se le cancelo mediante comprobante de ventas y también se registra el pago de reemplazos para que las operadoras de planta tomen sus respectivas vacaciones.

Gastos Intereses: Se registra el gasto de intereses que se paga al banco por el préstamo que se solicitó para la compra del Terreno.

Gastos Financieros: Se registra los gastos que incurren por transacciones que realiza la compañía como son comisiones bancarias, costo de chequera y costos por transferencia.

CONCLUSION: Conforme a los resultados presentados como profesional determino que la situación financiera presenta cifras razonables en sus estados financieros, sin embargo existen algunos aspectos importantes de considerar como las cuentas por cobrar que registra un valor de 26.625,36 usd, los recursos de aportaciones se están extendiendo a largo plazo, por lo que la administración debe implementar un plan de cobros y recuperar esa cartera amortizada.

Sr. William Titoaña
GERENTE GENERAL

Lcda. Jenny Victoria Muñoz S.
CONTADORA GENERAL