TRANSPORTES CORDERO GUERRA CIA. LTDA.
 INFORME FINANCIERO COMPARATIVO
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

BALANCE GENERAL

En cuanto a sus activos cabe indicar que tiene un buen desempeño en las cuentas de efectivo y sus equivalentes, así como también sus activos financieros que corresponde a cartera menor a 30 días.

En el pasivo están las obligaciones contraídas a corto y largo plazo, la mayor obligación es la adquirida con el banco, la misma que se utilizó para la adquisición de los bienes tangibles que ahora posee la compañía.

TRANSPORTES CORDERO GUERRA CIA LTDA				
BALANCE GENERAL COMPARATIVO				
2018-2019				
	2018	2019	Variación	
ACTIVO CORRIENTE	USD	USD	Cant	%
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	15.560,96	8.546,78	7.014,18	(0,45)
ACTIVOS FINANCIEROS	5.786,25	5.398,37	387,88	0,23
ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	661,56	1.024,85	-	363,29
ACTIVO FIJO				
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	78.629,27	73.852,66	4.776,61	(0,04)
ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES	30.000,00	30.000,00	-	-
TOTAL ACTIVOS	130.638,04	118.822,66	4.579,84	1,04
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES	11.385,44	6.929,96	4.455,48	(0,39)
PASIVOS A LARGO PLAZO	54.102,13	45.165,57	8.936,56	(0,17)
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL	37.899,00	37.899,00	-	-
RESERVAS	2.176,16	2.333,83	157,67	0,07
SUPERAVIT				
RESULTADOS	25.075,31	26.494,30	-	1.418,99
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	130.638,04	118.822,66	4.579,84	1,04

ESTADO DE RESULTADOS

Los ingresos están compuestos por los aportes diarios para sustentar los gastos operativos, el cobro de multas administrativas y el aporte de seguro, este año se tuvo un ingreso extraordinario por el cambio de socio, el mismo que se ve reflejado en la cuenta Otros Ingresos.

Uno de los gastos más representativos dentro de los resultados corresponde a los Sueldos y Beneficios sociales, además del pago que se realiza por el pago de transporte.

TRANSPORTES CORDERO GUERRA CIA LTDA				
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO				
2018-2019				
	2018	2019	Variación	
	USD	USD	Cant	%
(+) INGRESOS OPERACIONALES	101.037,78	104.064,87	3.027,09	(0,03)
(-) COSTOS OPERACIONALES	-	-	-	
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	101.037,78	104.064,87	3.027,09	(0,03)
(+) OTROS INGRESOS	5.079,03	7.138,20	2.059,17	(0,29)
(-) OTROS EGRESOS	97.536,49	108.590,78	11.054,29	(0,10)
(=) RESULTADO ANTES DE PART. E IMP.	8.580,32	2.612,29	5.968,03	2,28
(-) % Participación a empleados y trabajadores	1.287,05	391,84	895,20	2,28
(-) % Impuesto a la renta	2.044,23	641,73	1.402,49	2,19
(-) % Reserva legal	524,90	157,87	367,03	2,32
(=) UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO	4.724,14	1.420,84	3.303,30	2,32

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

El patrimonio está compuesto por cuentas representativas como son el capital social y las utilidades acumuladas a la fecha. Durante varios años los socios de la empresa no han distribuido las utilidades.

TRANSPORTES CORDERO GUERRA CIA LTDA					
ESTADO EVOLUCION DEL PATRIMONIO					
2018-2019					
	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	SUPERAVIT	RESULTADOS	TOTAL
Saldo inicial	37.899,00	2.176,16	-	25.075,31	65.150,48
CAPITAL SOCIAL					-
RESERVAS		157,87			157,87
SUPERAVIT					-
RESULTADOS				1.420,84	1.420,84
saldo final	37.899,00	2.334,03	-	26.496,15	66.729,19

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información General: Transportes Cordero Guerra Cia. Ltda. tiene como actividad principal el servicio regular de transporte desde el año de 1991, colabora con la movilización de la ciudad de Puyo en distintas rutas urbanas. Los estados Financieros fueron presentados y aprobados por la Junta de Accionistas el 31 de Enero del 2020 en el cual se determinó la acumulación de las utilidades generadas en el ejercicio económico 2019
2. Resumen de principales políticas contables:

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados.

2.1 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pymes. Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

2.2 Moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros consolidados se presentan en dólares americanos, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Usos de estimación y Juicio

Para la preparación de los estados financieros, las estimaciones que se requieran se realizarán basándose en la experiencia histórica y en otros factores que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias actuales que constituyan la base para establecer el valor contable de los activos y pasivos.

Las estimaciones se revisarán de forma continua, con el objetivo de reflejar razonabilidad en las cifras que incorporen los estados financieros, utilizando juicio profesional amplio y suficiente, que permita mitigar el riesgo de cambios significativos en los hechos y circunstancias sobre los que se basan

las estimaciones y produzca impacto sobre los resultados de situación financiera.

2.4 Efectivo y sus equivalentes

Incluyen el efectivo en caja y los depósitos bancarios a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez (hasta 90 días), que son fácilmente convertibles en valores en efectivo. Estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor (menores a 3 meses). NIIF para PYMES p7.2 Los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente.

Las cuentas utilizadas por la compañía para las operaciones habituales son las siguientes:

COOP. CHILIBULEO

COOP. SAN FRANCISCO cta. Ahor. 03596063100

PICHINCHA cta. Cte. 3180762604

PRODUBANCO cta. Cte. 0278800914

2.5 Activos Financieros

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, c) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

2.6 Propiedad Planta y Equipo

Medición inicial al costo, comprende: el precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.

2.7 Cuentas por Pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal

del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

2.8 Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

2.9 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

2.10 Reconocimiento de Gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

2.11 Hechos posteriores

No existen acontecimientos que deban revelarse, correspondientes a eventos ocurridos entre 31 de enero de 2020 y el 15 de abril de 2020, fecha donde se efectuó la presentación de los Estados Financieros a la Superintendencia de Compañías.

2.12 Aprobación de Estados Financieros

Los estados financieros para el período terminado a 31 de diciembre de 2019 fueron autorizados por la Junta de Socios y el Representante Legal, según consta en el Acta de Junta Ordinaria de Accionistas del 31 de Enero del 2020.