

**Econ. Adriana Abad Vázquez**

Auditor Externo Independiente Registro No. SC-RNAE-574

Cuenca, Los Fresnos 1-74 y Girasoles  
Teléfono: 4091814  
Celular 0994250243

---

**INFORME DE AUDITORIA  
EXTERNA INDEPENDIENTE  
EJERCICIO ECONOMICO 2012**

**Compañía de Transportes de  
Combustibles Loja S.A.  
COTRANSCOLSA**

---

Cuenca, Abril del 2013

## INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE LA COMPAÑÍA

# Compañía de Transportes de Combustibles Loja S.A. COTRANSCOLSA

---

Cuenca, Abril del 2013

**A los Señores Accionistas de  
Compañía de Transportes de Combustibles Loja S.A. COTRANSCOLSA**

De mis consideraciones:

Hemos procedido a auditar, en cumplimiento a lo establecido en la Ley de Compañías vigente, el Balance de Situación Financiera **Compañía de Transportes de Combustibles Loja S.A. COTRANSCOLSA**, al 31 de Diciembre del 2012, y los correspondientes Estados de Resultados, Evolución del Patrimonio y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha.

Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía, la responsabilidad del Auditor consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a la Auditoria realizada.

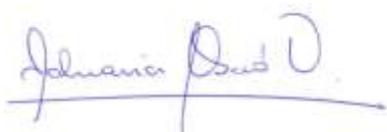
Nuestra auditoria se realizó de acuerdo a las Normas de Auditoria Interacionales de Auditoria y Aseguramiento NIAAs, normas que requieren que la Auditoria sea diseñada y ejecutada de manera que se pueda obtener una seguridad razonable

de que los estados financieros están libres de errores importantes. La Auditoria incluye pruebas selectivas de evidencia que sustenten importes y revelaciones en los estados financieros y la evaluación de principios de contabilidad aplicados y las estimaciones significativas hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros en su conjunto, y como otros procedimientos necesarios para una base razonable de opinión.

La Compañía ha cumplido con todas sus obligaciones tributarias.

En nuestra opinión los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **Compañía de Transportes de Combustibles Loja S.A. COTRANSCOLSA** al 31 de Diciembre del 2012, así como también el estado de resultados de sus operaciones, y flujo de efectivo por el período mencionado, de conformidad con principios de contabilidad de aceptación general y disposiciones legales emitidas

El Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias de **Compañía de Transportes de Combustibles Loja S.A. COTRANSCOLSA** al 31 de Diciembre del 2012 se emitirá por separado.



**Econ. Adriana Abad V.**

**AUDITOR EXTERNO**

**Reg. SC-RNAE-574**

**RUC. 0102044864001**

# Compañía de Transportes de Combustibles Loja S.A. COTRANSCOLSA

---

## EXTRACTO DE LA ESCRITURA PUBLICA DE CONSTITUCION

<b>NOMBRE:</b>	COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE COMBUSTIBLES LOJA S.A. COTRANSCOLSA
<b>CONSTITUCION:</b>	SE CONSTITUYE CON FECHA 14 DE JULIO DE 1998 ANTE EL NOTARIO SEGUNDO DEL CANTON LOJA, DR. EUGENIO VELEZ MATUTE.
<b>DOMICILIO:</b>	CALLE ALFREDO MORA REYES No. 01-03 Y BENJAMIN PEREIRA
<b>OBJETO SOCIAL:</b>	EL TRANSPORTE DE DERIVADOS DEL PETROLEO Y CARGA DE MERCANCIAS POR CARRETERA DENTRO Y FUERA DEL PAIS, UTILIZANDO PARA ELLO VEHICULOS DE GRAN CAPACIDAD, DESDE SU DOMICILIO HASTA LOS LUGARES QUE AUTORICE EL CONSEJO NACIONAL DE TRANSITO Y TRANSPORTE TERRESTRE.
<b>CAPITAL SOCIAL:</b>	\$. 27.824.00

**NOMINA DE ACCIONISTAS:**

<b>NUMERO</b>	<b>ACCIONISTA</b>	<b>PORCENTAJE</b>	<b>VALOR</b>
1	Abendaño Briceño Cía. Ltda.	2,70%	1.600,00
2	Abendaño Herrera Marco Antonio	1,35%	800,00
3	Arévalo Córdova Marco Antonio	1,35%	800,00
4	Arias Arias Ana Mindre	2,70%	1.600,00
5	Bermeo Abraham Rosario	2,70%	1.600,00
6	Bucheli Patiño Joe France	2,70%	1.600,00
7	Buitrón Sánchez Sergio René	2,70%	1.600,00
8	Buerneo Jaramillo Daniel Oswaldo	2,70%	1.600,00
9	Calderón gallegos Roque Efrén	1,35%	800,00
10	Castillo Jiménez Liberando Serapio	2,70%	1.600,00
11	Castro Amáy Wilman	2,70%	1.600,00
12	Cía. Simar Constructora	1,35%	800,00
13	Cuenca Adolfo Homero	2,70%	1.600,00
14	Cuenca Chamba Homero Fabricio	1,35%	800,00
15	Cuenca Chamba Rubén Antonio	2,70%	1.600,00
16	Dicosil Cía. Ltda.	2,70%	1.600,00
17	Esparza Alvarado Jorge Rodrigo	2,70%	1.600,00
18	Feijoóo Edgar Ernesto	2,70%	1.600,00
19	Jaramillo Hill Marcelo	2,70%	1.600,00
20	Jaramillo Jaramillo Alex René	2,70%	1.600,00
21	Jaramillo Jaramillo Max Yoner	2,70%	1.600,00
22	Kast Melero Eduardo René	1,35%	800,00
23	Mejía Zambrano Mónica Jazmin	1,35%	800,00
24	Mena jaramillo Miguel Amador	2,70%	1.600,00
25	Mena Vásquez Miguel	1,35%	800,00
26	Ochoa Bravo Walter	2,70%	1.600,00
27	Ortega Herrera Luis Orlando	2,70%	1.600,00
28	Reyes Cueva Mercedes Cumandá	2,70%	1.600,00
29	Riofrío Luis Alfredo	2,70%	1.600,00
30	Salazar Jaramillo Jhanet Patricia	1,35%	800,00
31	Silva González Segundo Alfredo	1,35%	800,00
32	Silva Morales Stalin Alfredo	4,05%	2.400,00
33	Silva Morales Ulises Fernando	2,70%	1.600,00
34	Torres Sánchez Manuel María	2,70%	1.600,00
35	Transcom Loja Homero Cuenca Cía. Ltda.	1,35%	800,00
36	Transporte Mena & Mena Transmen Cía. Ltda.	2,70%	1.600,00
37	Veintimilla Zuñiga Carmen	2,70%	1.600,00
38	Villavicencio Celi Hector Alfredo	2,70%	1.600,00
39	Villavicencio Freire Jaime	2,70%	1.600,00
40	Villavicencio Iñiguez Diego Alfredo	2,70%	1.600,00
41	Villavicencio Loaiza y Cía.	2,70%	1.600,00

42 Vivanco Obando Victor Manuel	2,70%	1.600,00
Total	100,00%	59.200,00

El último Aumento de Capital registrado se efectúa con fecha 27 de Noviembre del 2012, ante el Notario Segundo del cantón Loja, Dr. Stalin Alvear Alvear.

# **Compañía de Transportes de Combustibles Loja S.A. COTRANSCOLSA**

---

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL EJERCICIO ECONOMICO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

## **1 OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA.**

La compañía, con Registro Unico de Contribuyentes # 1190083078001, se constituye el 14 de Julio de 1998 ante el Notario Segundo del Cantón Loja, Dr. Eugenio Velez Matute. su constitución se inscribe en el Registro Mercantil del Cantón Loja.

El transporte de derivados del petróleo y carga de mercancías por carretera dentro y fuera del país utilizando para ello vehículos de gran capacidad, desde su domicilio hasta los lugares que autorice el Consejo Nacional de Tránsito y Transporte Terrestre.

## **2 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

Los registros contables están expresados en dólares por ser la unidad monetaria del país. En las transacciones realizadas la Compañía aplica en buena forma las políticas contables de general aceptación y las dispuestas en las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Pymes.

Los Estados Financieros son elaborados de conformidad con las NICs y las NIIFs PYMES, disposiciones de Superintendencia de Compañías y lo estipulado en la Ley de Régimen Tributario Interno (L.R.T.I.)

Las políticas contables adoptadas por la Compañía han sido elaboradas en base a la Norma Internacional de Contabilidad No. 8 “Políticas Contables, Cambios en las estimaciones contables y errores”.

### **BASES PARA LA PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS.-**

La Compañía presenta sus Estados Financieros de conformidad con lo que establece la Norma Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Mediana Empresas (NIIF PYMES) Sección 3 “Presentación de Estados Financieros”, además mantiene sus registros contables en moneda de curso legal que por disposición gubernamental es el dólar americano, desde el año 2000 por efectos de la conversión monetaria.

### **VALUACION DE INVENTARIOS.-**

Los inventarios se presentan considerando lo dispuesto en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Mediana Empresas NIIF PYMES sección No. 13 “Inventarios”, así como los efectos por la conversión de los Estados Financieros, el mismo que se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición.

## **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-**

Los activos están presentados considerando lo dispuesto en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas No. 17 “Propiedad, Planta y Equipo”.

La depreciación de los activos ha sido calculada sobre los valores originales de adquisición sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos de conformidad a la misma Sección antes mencionada.

### **3. ACTIVO**

Las Cuentas del Activo han sido clasificadas tomando en consideración lo establecido en la Norma Internacional de Información Financiera No. 3.

#### **3.1 ACTIVO CORRIENTE**

Este grupo está integrado por los subgrupos de Efectivo y Equivalentes de Efectivo (Activo Disponible), Activos Financieros (Activo Exigible), por su naturaleza la compañía no cuenta con Inventarios (Activo Realizable).

Efectivo o Equivalente de Efectivo	234.812,95
Activos Financieros	819.242,90
Inventarios	0,00
<b>Total Activo Corriente</b>	<b><u>1.054.055,85</u></b>

El desglose de estas cuentas consta en forma detallada en los Balances Analíticos al 31 de Diciembre del 2012 que nos fueron presentados por el Departamento de Contabilidad y que presentamos en los párrafos siguientes.

### 3.1.1 Efectivo o Equivalente de Efectivo (Activo Corriente Disponible)

Consiste en los saldos en efectivo (caja chica, bancos e inversiones temporales) que dispone la compañía al final del ejercicio auditado.

Los saldos a diciembre 31 de 2012 se detallan a continuación:

Caja Chica	100,00
Banco de Loja	63.624,07
Banco de Guayaquil	371,20
Cadecol-Cuenta de Ahorros	74,63
Certificados de aportación CADECOL	20,00
Inversiones Financieras	<u>170.623,05</u>
<b>Total Efectivo o Equivalente de Efectivo</b>	<u><u>234.812,95</u></u>

En cuanto a la cuenta de caja, ésta corresponde a los fondos rotativos de caja chica determinado para la oficina, valores que son repuestos cuando se efectúan las liquidaciones correspondientes.

Las cuentas bancarias se concilian en forma mensual y contablemente se realizan registros transitorios para que a fin de mes el saldo de las cuentas contables sea igual al del Estado de Cuenta que emite el respectivo Banco. Estos registros se

realizan con fecha del último día de cada mes y su registro de reversión con fecha uno del mes siguiente.

La Cuenta de Ahorros mantenida en Cadecol se mantiene prácticamente sin movimiento refiriendo el departamento de Contabilidad que la misma será cerrada en el presente ejercicio.

El rubro de Inversiones Financieras por \$. 170.623.05 corresponde a pólizas de acumulación que se constituyen de acuerdo a la liquidez de la compañía, renovables cada 360 y 90 días, que genera un rendimiento financiero de acuerdo a las tasas vigentes en los periodos de renovación.

### 3.1.2 Activos Financieros (Activo Corriente Exigible)

Comprende las cuentas por cobrar a clientes, a la administración tributaria, otras cuentas por cobrar diferentes a cuentas comerciales, valores a su favor respecto a la administración tributaria.

Cuentas por Cobrar Clientes- Sr. Joe Bucheli	7.189,78
Cuentas por Cobrar Clientes-Petrocomercial	712.479,61
Anticipos Pasajes Aéreos	45,80
Anticipos a Proveedores	2.640,00
Retenciones en la Fuente Efectuadas a la Empresa	66.926,06
Anticipo de Impuesto a la Renta	29.961,65
<b>Total Activos Financieros</b>	<u><u>819.242,90</u></u>

El saldo del mayor contable de cuentas por cobrar de clientes no difiere respecto de su anexo o módulo contable, pues se efectúa conciliaciones mensuales. Al momento se está ejecutando un análisis pormenorizado de la calidad de la cartera con el objeto de determinar aquellas cuentas que ameriten tratamiento especial. La cartera en su mayor porcentaje corresponde a facturación emitida en el ejercicio auditado.

Al cierre del año 2012 se registra un total de \$. 7.189.78 como cuentas por cobrar a Joe Bucheli, la misma se liquida en el presente ejercicio económico.

La cuenta denominada Cuentas por Cobrar Clientes-Petrocomercial, corresponde a las facturas pendientes de pago emitidas por transportes realizados, se generan en el ejercicio auditado y se recuperan de forma normal. No existe dentro de este rubro cuentas que puedan generar dificultad en su recuperación.

Se ha sugerido a contabilidad se efectúe en el ejercicio 2013 la provisión de cuentas incobrables que corresponda.

Los valores de \$. 45.80 y \$. 2640.00 corresponden a anticipos de proveedores los mismos que se liquidan dentro de plazos corrientes, tan pronto se devenga el bien y/o servicio y se receipta el documento legal correspondiente.

El crédito tributario de IR está integrado por las retenciones realizadas a la empresa por \$. 66.926.06 y por el anticipo pagado en los meses de Julio y Septiembre del 2012 por \$. 29.961.65 respectivamente.

### 3.1.3 Inventarios (Activo Corriente Realizable)

La compañía por la naturaleza de su actividad no registra inventarios.

## 3.2 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El Activo No Corriente registra las cuentas de Activo Fijo como se ilustra a continuación:

Inmuebles	0,00
Muebles y Enseres	3.727,03
Maquinaria y Equipos	4.439,50
Equipos de Computación y Software	6.928,00
Vehículos	20.526,79
Terrenos	0,00
Otras Propiedades, Planta y Equipo	820,28
Depreciación Acumulada de Activos Fijos	-15.385,03
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo Neto</b>	<b><u>21.056,57</u></b>

La empresa aplica el método de depreciación de línea recta y se basa a los porcentajes máximos establecidos por la Administración Tributaria.

Los cambios por la aplicación de la nueva normativa fueron aplicados.

Se detalla los movimientos de Propiedad, Planta y Equipo entre el año 2011 y 2012.

### **Movimiento de Propiedad, Planta y Equipo**

<b>Activo</b>	<b>Saldo 2011</b>	<b>Saldo 2012</b>	<b>Variación</b>	<b>% Depr.</b>
Inmuebles	0,00	0,00	0,00	0,00%
Muebles y Enseres	3.727,03	3.727,03	0,00	10,00%
Maquinaria y Equipos	2.451,29	4.439,50	1.988,21	20,00%
Equipos de Computación y Software	5.728,00	6.928,00	1.200,00	33,33%
Vehículos	20.526,79	20.526,79	0,00	10,00%
Otros Activos Fijos	775,28	0,00	-775,28	0,00%
Otras Propiedades, Planta y Equipo	0,00	820,28	820,28	20,00%
Depreciación Acumulada	-11.152,26	-15.385,03	-4.232,77	
<b>Valor Neto de Propiedad, planta y equipo</b>	<b>22.056,13</b>	<b>21.056,57</b>	<b>-999,56</b>	

Por la aplicación de NIFFs no se efectuaron ajustes a las cuentas de activo fijo.

El incremento en \$. 1.988.210 en la cuenta de Maquinaria y Equipo corresponde a adquisiciones efectuadas durante el ejercicio auditado, compras que cuentan con los respaldos correspondientes.

La cuenta de Equipos de Computación se incrementa respecto al año 2011 en \$. 1.200.00 por la adquisición y renovación de equipos cuyas facturas de adquisición se encuentran debidamente registradas.

### **3.3 ACTIVOS A LARGO PLAZO-ACTIVOS DIFERIDOS**

La compañía registra al cierre del ejercicio del año 2012 los siguientes Activos Diferidos:

Activos Diferidos	1.575.280,58
	<hr/> <hr/>
<b>TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS-LARGO PLAZO</b>	<b>1.575.280,58</b>

Para que las unidades de transporte de propiedad de los accionistas puedan operar con Petrocomercial, esta entidad solicitó una Garantía Bancaria por cada uno de ellos. En tal virtud, cada accionista depositó en Banco de Loja, un valor promedio de \$. 35.000.00, con estos valores el banco procedió a constituir una Póliza de Acumulación a nombre de la compañía..

Es decir que esta póliza de acumulación constituida a nombre de la compañía es un activo de la misma siendo también un pasivo pues el dinero pertenece en realidad a los accionistas y les será devuelto cuando la misma sea liquidada.

#### **4. PASIVO**

Para la clasificación del Pasivo la Compañía ha observado lo estipulado en la Norma Internacional de Información Financiera Sección No. 3 “Estado de Situación Financiera”. Su desglose es el siguiente:

##### **4.1 PASIVO CORRIENTE**

El Balance General al 31 de Diciembre del 2012 registra los siguientes pasivos:

Proveedores No Relacionados Locales	719.923,47
Otras Cuentas x Pagar No Relacionadas Locales	18.211,89
Provisiones	0,00
	<hr/> <hr/>
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>738.135,36</b>

La suma de los valores adeudados a Proveedores Nacionales es de \$. 719.923.47 , el sistema contable genera el anexo o módulo de proveedores cuyo saldo a Diciembre 31 del 2012 es coincidente con la cuenta contable. Este valor corresponde a cuentas por pagar por concepto de transporte.

El módulo referido permite identificar con claridad cada uno de los valores adeudados.

El valor de \$. 18.211.89 corresponde a valores pendientes de pago por los siguientes conceptos:

Cuentas por Pagar Accionistas	2.036,53
Cuentas por Pagar telefonía Celular	256,69
Cuentas por Pagar Proveedores	1.455,41
Retenciones en la Fuente por Pagar	13.791,89
Retenciones de Iva por Pagar	<u>574,61</u>
<b>TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b><u><u>18.115,13</u></u></b>

Estos valores se liquidan dentro del los plazos corrientes.

No se registran obligaciones bancarias en el Corto Plazo.

#### **4.2 PASIVO NO CORRIENTE**

La compañía no registra pasivos a largo plazo.

## 4.2 PASIVO DIFERIDO

Se registran a Diciembre 31 del 2013 los valores siguientes:

Pasivos Diferidos	<u>1.575.280,58</u>
<b>TOTAL DE PASIVOS DIFERIDOS</b>	<u><u>1.575.280,58</u></u>

Este valor corresponde a los fondos que los accionistas depositaron en Banco de Loja para constituir una póliza de acumulación que ganatiza la emisión de garantías bancarias a nombre de Petrocomercial.

En el rubro de Activos Diferidos se detalla la forma como opera este rubro.

## 5. CAPITAL Y PATRIMONIO

Las cuentas que conforman el Patrimonio de la Compañía son las siguientes:

<b>PATRIMONIO NETO</b>	
Capital Social	27.824,00
Reserva Legal	12.432,97
Aportes Futuras Capitalizaciones	201.585,20
Utilidades no Distribuidas	<u>132,36</u>
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<u><u>241.974,53</u></u>

### RESULTADOS

Utilidad del Ejercicio	<u>95.002,53</u>
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO NETO</b>	<u><u>336.977,06</u></u>

Durante el período auditado se registró un aumento de capital el mismo que se encuentra inscrito y cumplió con todas las formalidades de ley.

## **6. IDENTIFICACION DEL INGRESO**

Los ingresos se determinan en base a los parámetros y condiciones establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIIF PYMES Sección 23 “Ingreso de Actividades Ordinarias”.

## **7. CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO**

En el ejercicio económico auditado el cumplimiento tributario es correcto y puntual.

## **8. PRECIOS DE TRANSFERENCIA**

En vista de que la compañía no ha efectuado operaciones comerciales entre partes relacionadas no está en la obligación de cumplir con lo establecido en el artículo 66.1-66.6 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno vigente.

## **9. INFORME TRIBUTARIO**

En atención a las disposiciones del Servicio de Rentas Internas las sociedades obligadas a tener Auditoría Externa debe presentar los anexos y respaldos de sus declaraciones fiscales y el mismo será entregado por separado.

## **10 EVENTOS SUBSECUENTES**

No existen eventos subsecuentes posteriores al cierre del ejercicio económico auditado que ameriten ser mencionados en el presente informe.

## **11 APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**

Al respecto la administración ha referido haber presentado a la Intendencia de Compañías de Loja el Cronograma de Aplicación de NIIFs, no se nos ha remitido copia del mismo. Refieren además que no fue necesario aplicar ajustes por la conversión de los Estados Financieros. Ha sido nuestra sugerencia se complete el proceso pues al margen de que no se hayan aplicado ajustes debe efectuarse la capacitación y en el periodo actual la emisión de estados Financieros bajo estas normas.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE COMBUSTIBLES LOJA S.A.**  
**CONTRANSCOLSA**  
**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

<b>ACTIVO</b>		<b>2.650.393,00</b>
<b>DISPONIBLE</b>		234.812,95
Caja-Bancos	64.189,90	
Inversiones	170.623,05	
<b>EXIGIBLE</b>		819.242,90
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	0,00	
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	712.479,61	
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionados	9.875,58	
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	96.887,71	
Provisión Cuentas Incobrables	0,00	
<b>REALIZABLE</b>		0,00
Inventario de Materia Prima	0,00	
Importaciones en Tránsito	0,00	
Inventario de Productos Terminados	<u>0,00</u>	
<b>ACTIVO FIJO</b>		21.056,57
Inmuebles	0,00	
Muebles y Enseres	3.727,03	
Maquinaria y Equipos	4.439,50	
Equipos de Computación y Software	6.928,00	
Vehículos	20.526,79	
Terrenos	0,00	
Otras Propiedades, Planta y Equipo	820,28	
Depreciación Acumulada de Activos Fijos	-15.385,03	
<b>OTROS ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVOS A LARGO PLAZO</b>		1.575.280,58
Inversiones a Largo Plazo/Otras	<u>1.575.280,58</u>	

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE COMBUSTIBLES LOJA S.A.  
CONTRANSCOLSA  
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2.650.393,00</b>
<b>EXIGIBLE A CORTO PLAZO</b>		738.135,36
Proveedores No Relacionados Locales	719.923,47	
Otras Cuentas x Pagar No Relacionadas Locales	18.211,89	
Provisiones	<u>0,00</u>	
<b>EXIGIBLE A LARGO PLAZO</b>		0,00
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	0,00	
Préstamos de Accionistas	0,00	
Otras Cuentas por Pagar No Relacionados	0,00	
Provisiones para Deshaucio	0,00	
Provisión para Jubilación Patronal	<u>0,00</u>	
<b>PASIVO DIFERIDO</b>		1.575.280,58
Pasivos Diferidos	<u>1.575.280,58</u>	
<b>PATRIMONIO NETO</b>		241.974,53
Capital Social	27.824,00	
Aportes Para Futuras Capitalizaciones	201.585,20	
Reserva Legal	12.432,97	
Resultados por Aplicación NIIFs	0,00	
Utilidades no Distribuidas	132,36	
<b>RESULTADOS</b>		95.002,53
Utilidad del Ejercicio	<u>95.002,53</u>	
<b>DIFERENCIA</b>	0,00	

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE COMBUSTIBLES LOJA S.A.**  
**CONTRANSCOLSA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**01 de Enero al 31 de Diciembre de 2012**

---

<b>INGRESOS</b>		7.663.615,37
Ventas Netas	7.663.615,37	
Otros Ingresos	<u>0,00</u>	
<b>COSTO DE VENTAS</b>		0,00
Costo de Ventas	<u>0,00</u>	
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		7.663.615,37
<b>GASTOS GENERALES</b>		7.580.926,29
Gastos de Administración y Ventas	7.564.988,03	
Gastos Financieros	<u>15.938,26</u>	
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		21.249,70
Otras Rentas Exentas	15.714,60	
Rendimientos Financieros	<u>5.535,10</u>	
<b>UTILIDAD NETA</b>		103.938,78
<b>15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES</b>		15.590,82
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS		15.714,60
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		843,86
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		73.477,22
<b>23% IMPUESTO A LA RENTA</b>		16.899,76
<b>UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<u><u>56.577,46</u></u>

## COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE COMBUSTIBLES LOJA S.A. CONTRANSCOLSA

### ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

ACTIVO	2011	%	2012	%	Variación
<b>DISPONIBLE</b>	<b>31.352,75</b>	<b>100,00%</b>	<b>234.812,95</b>	<b>100,00%</b>	648,94%
Caja-Bancos	6.192,75	19,75%	64.189,90	27,34%	936,53%
Inversiones a Corto Plazo	25.160,00	80,25%	170.623,05	72,66%	0,00%
<b>EXIGIBLE</b>	<b>670.442,35</b>	<b>100,00%</b>	<b>819.242,90</b>	<b>100,00%</b>	22,19%
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	562.779,46	83,94%	0,00	0,00%	-100,00%
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	27.722,15	4,13%	712.479,61	86,97%	2470,07%
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados	10.192,12				
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionados	0,00	0,00%	9.875,58	1,21%	100,00%
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	1.470,16	0,22%	0,00	0,00%	100,00%
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	68.412,27	10,20%	96.887,71	11,83%	0,00%
Provisión Cuentas Incobrables	-133,81	-0,02%	0,00	0,00%	100,00%
<b>REALIZABLE</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00%</b>	0,00%
Inventario de Materia Prima	0,00	#;DIV/0!	0,00	#;DIV/0!	0,00%
Importaciones en Tránsito	0,00	#;DIV/0!	0,00	#;DIV/0!	0,00%
Inventario de Productos Terminados	0,00	#;DIV/0!	0,00	#;DIV/0!	0,00%
<b>ACTIVO FIJO</b>	<b>33.208,39</b>	<b>100,00%</b>	<b>36.441,60</b>	<b>100,00%</b>	9,74%
Inmuebles	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Muebles y Enseres	3.727,03	11,22%	3.727,03	10,23%	0,00%
Maquinaria y Equipos	2.451,29	7,38%	4.439,50	12,18%	81,11%
Equipos de Computación y Software	5.728,00	17,25%	6.928,00	19,01%	20,95%
Vehículos	20.526,79	61,81%	20.526,79	56,33%	100,00%
Otros Activos Fijos	775,28	2,33%	0,00	0,00%	100,00%
Otras Propiedades, Planta y Equipo	0,00	0,00%	820,28	2,25%	100,00%
<b>DEPRECIACIONES</b>	<b>-11.152,26</b>	<b>100,00%</b>	<b>-15.385,03</b>	<b>100,00%</b>	37,95%
Depreciación Acumulada de Activos Fijos	-11.152,26	100,00%	-15.385,03	100,00%	37,95%
<b>ACTIVOS A LARGO PLAZO</b>	<b>1.575.280,58</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.575.280,58</b>	<b>100,00%</b>	0,00%
Inversiones a Largo Plazo/Otras	1.575.280,58	0,00%	1.575.280,58	100,00%	0,00%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>2.299.131,81</b>		<b>2.650.393,00</b>		

<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>2011</b>	<b>%</b>	<b>2012</b>	<b>%</b>	<b>Variación</b>
<b>EXIGIBLE CORTO PLAZO</b>	<b>623.468,18</b>	<b>100,00%</b>	<b>738.135,36</b>	<b>100,00%</b>	<b>18,39%</b>
Proveedores No Relacionados Locales	610.338,98	97,89%	719.923,47	97,53%	17,95%
Otras Cuentas x Pagar No Relac. Locales	13.129,20	2,11%	18.211,89	2,47%	38,71%
Provisiones	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
<b>EXIGIBLE A LARGO PLAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
Obligaciones con I. Financieras Locales	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Préstamos de Accionistas	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Otras Cuentas por Pagar No Relacionados	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Provisiones para Deshaucio	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Otras Provisiones	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Provisión para Jubilación Patronal	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
<b>PASIVO DIFERIDO</b>	<b>1.575.280,58</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.575.280,58</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
Pasivos Diferidos	1.575.280,58	100,00%	1.575.280,58	100,00%	0,00%
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>100.383,05</b>	<b>100,00%</b>	<b>336.977,06</b>	<b>100,00%</b>	<b>235,69%</b>
Capital Social	1.480,00	1,47%	27.824,00	8,26%	1780,00%
Aportes Para Futuras Capitalizaciones	85.042,04	84,72%	201.585,20	59,82%	137,04%
Reserva Legal	2.833,44	2,82%	12.432,97	3,69%	338,79%
Resultados por Aplicación NIIFs	0,00	0,00%	0,00	0,00%	100,00%
Utilidades no Distribuidas	0,00	0,00%	132,36	0,04%	100,00%
Utilidad del Ejercicio	11.027,57	10,99%	95.002,53	28,19%	761,50%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>2.299.131,81</b>		<b>2.650.393,00</b>		

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE COMBUSTIBLES LOJA S.A.  
COTRANSCOLSA**

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>APORTES CAPITAL.</b>	<b>RESULTADOS EJ.ANTER.</b>	<b>RESULTADO EJERCICIO</b>	<b>OTRAS RESERVAS</b>	<b>TOTAL</b>
Patrimonio a Enero 01-12	27.824,00	2.833,44	0,00	132,36	0,00		30.789,80
Resultados Ejercicio 2012	0,00	9.599,53	201.585,20	0,00	95.002,53	0,00	306.187,26
Patrimonio a Dic-31-12	27.824,00	12.432,97	201.585,20	132,36	95.002,53	0,00	336.977,06

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE COMBUSTIBLES LOJA S.A.  
COTRANSCOLSA**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

<b>FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO</b>	
Resultados	83.974,96
Depreciaciones	4.232,77
Utilidades No Distribuidas	132,36
Aportes Futuras Capitalizaciones	9.599,53
Aumento de Capital	26.344,00
Aportes para futuras capitalizaciones	116.543,16
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Exigible	-148.800,55
Realizable	0,00
Pagos Anticipados	<u>0,00</u>
<b>FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN</b>	92.026,23
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
Activo Fijo	-3.233,21
Activo No Corriente	0,00
Otros Activos	<u>0,00</u>
<b>EFFECTIVO NETO POR INVERSION</b>	-3.233,21
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIERAS</b>	
Anticipos de Clientes	0,00
Exigible a Corto Plazo	114.667,18
Exigible a Largo Plazo	<u>0,00</u>
<b>EFFECTIVO NETO POR FINANCIAMIENTO</b>	114.667,18
<b>CAJA DISPONIBLE AL FINAL</b>	
<b>TOTAL DE MOVIMIENTO</b>	<u><u>203.460,20</u></u>
<b>CONCILIACION</b>	
Caja y Bancos al Final	234.812,95
Caja y Bancos al Inicio	<u>31.352,75</u>
	<u><u>-203.460,20</u></u>
<b>DIFERENCIA</b>	0,00