

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

Al 31 de diciembre de 2019

INDICE

1. ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

- DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES
- ESTADOS FINANCIEROS
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. CARTA DE CONTROL INTERNO

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

COMPañÍA TRANSPORTES DE COMBUSTIBLE LOJA S.A.
COTRANSCOLSA

ESTADOS FINANCIEROS

**DICTAMEN DE LOS
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

Al 31 de diciembre de 2019

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas y Gerente de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE COMBUSTIBLE LOJA S.A. "COTRANSCOLSA"

Informe sobre los Estados Financieros

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía de Transportes de Combustible Loja S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los correspondientes estados del resultado integral, de evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Excepto por lo señalado en el párrafo 2 en nuestra opinión los estados financieros auditados presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de la Compañía de Transportes de Combustible Loja S.A., al 31 de diciembre del 2019 y los resultados de sus operaciones, por el periodo terminado en esa fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Fundamentos de la opinión

2. Hemos realizado la auditoría de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión:
 - a) Se mantiene registrada una póliza del Banco de Loja por \$ 14.600 la misma que fue endosada y entregada a Aseguradora del Sur como garantía de fiel cumplimiento con el Ministerio del Ambiente, al ser endosada traspasa la propiedad.
 - b) Se contabiliza en gastos la adquisición de muebles de sala cuya factura fue entregada con valor global es decir por el juego completo.
3. Respecto al cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de la Compañía al 31 de diciembre del 2019, se han efectuado retenciones, declaraciones y pago de las referidas obligaciones con apego a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento, vigentes en nuestro país, los resultados se darán a conocer en informe por separado.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

4. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con políticas contables establecidas

por la Compañía. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía, para continuar como negocio en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los encargados del gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la compañía.

5. Tal como se explica en la Nota 4, los estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados sobre la base de normas contables establecidas por la Compañía, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera. Estas bases de preparación fueron adoptadas para atender las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

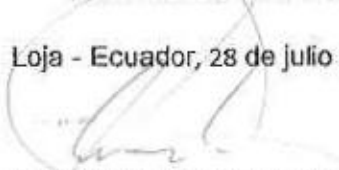
Responsabilidad del Auditor

6. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas.
7. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar una opinión de auditoría.

8. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Loja - Ecuador, 28 de julio de 2020


Eco. Aníbal Lozano Bravo
AUDITOR EXTERNO
RNAE- 519

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

Ec. Anibal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

ESTADOS FINANCIEROS

Ec. Anibal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

Compañía de Transporte de Combustibles de Loja S.A. COTRANSCOLSA

Pag. 1 de 2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/12/2019

1. ACTIVO		1,310,849.48
1.01. ACTIVO CORRIENTE	624,859.23	
1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	74,458.54	
1.01.01.001 Caja Chica	300.00	
1.01.01.002 Banco de Loja Cta. Cte. N° 29006	1,186.34	
1.01.01.003 Banco de Loja Cta. Cte. N° 29006	57,972.20	
1.01.01.013 Caja General	16,000.00	
1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS	2,722.80	
1.01.02.05. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	2,722.80	
1.01.02.05.004 Cuentas por Cobrar Varias	2,722.80	
1.01.04. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	465,000.00	
1.01.04.03. ANTICIPOS A PROVEEDORES	465,000.00	
1.01.04.03.004 Anticipo Proveedores de T	465,000.00	
1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	82,677.89	
1.01.05.02. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL TA	82,677.89	
1.01.05.02.001 1% Retención en la Fuente	82,677.89	
1.02. ACTIVO NO CORRIENTE	685,990.25	
1.02.01. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	671,390.25	
1.02.01.03. EDIFICIO Y TERRENO	681,689.68	
1.02.01.03.02 TERRENO	390,747.00	
1.02.01.03.03 Edificio Antiquo	104,631.12	
1.02.01.03.04 Edificio en Construcción	186,311.56	
1.02.01.04. INSTALACIONES	719.00	
1.02.01.04.001 Líneas, Redes e Instalaci	719.00	
1.02.01.05. MUEBLES Y ENSERES	3,706.44	
1.02.01.05.001 Muebles y Enseres	3,706.44	
1.02.01.06. MAQUINARIA Y EQUIPO	2,519.99	
1.02.01.06.001 Equipos de Oficina	2,519.99	
1.02.01.08. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6,112.03	
1.02.01.08.001 Equipos de Computación	6,112.03	
1.02.01.08.002 Software Contable	2,500.00	
1.02.01.09. VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	20,526.79	
1.02.01.09.001 Vehículo	20,526.79	
1.02.01.12. (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPI	-46,383.68	
1.02.01.12.001 (-) Dep. Acum. Muebles y	-2,274.33	
1.02.01.12.002 (-) Dep. Acum. Equipos Of	-1,490.28	
1.02.01.12.003 (-) Dep. Acum. Equipos Co	-3,516.54	
1.02.01.12.004 (-) Dep. Acum. Vehículo	-16,421.43	
1.02.01.12.005 (-) Dep. Acum. Software C	-2,500.00	
1.02.01.12.006 (-) Dep. Acum. Edificios	-20,181.10	
1.02.06. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	14,600.00	
1.02.06.002 Valores en Garantía y Custodia	14,600.00	
2. PASIVO		27,961.56
2.01. PASIVO CORRIENTE	13,384.16	
2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	11,342.05	
2.01.03.01. LOCALES	11,342.05	
2.01.03.01.008 Cuenta por Pagar Proveedor	3,323.05	
2.01.03.01.009 Cuentas por Pagar Transpo	8,019.00	
2.01.07. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2,042.11	
2.01.07.01. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	754.54	
2.01.07.01.004 Impuestos por Pagar	754.54	
2.01.07.02. BENEFICIOS SOCIALES	1,200.82	
2.01.07.02.03 Décimo tercer sueldo por p	33.47	
2.01.07.02.04 Décimo cuarto sueldo por p	164.15	

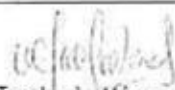

Compañía de Transporte de Combustibles de Loja S.A. COTRANSCOLSA

Pag. 2 de 2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/12/2019

2.01.07.02.06 153 Participación de los T	2,003.20	
2.01.07.03. CON EL IRSS	86.75	
2.01.07.03.004 I.R.S.S. por Payer	86.75	
2.02. PASIVO NO CORRIENTE	14,577.40	
2.02.02. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	14,485.40	
2.02.02.01. LOCALES	14,485.40	
2.02.02.01.002 Cuentas por Pagar Transpo	13,199.69	
2.02.02.01.003 Anticipo recibidos	1,285.71	
2.02.03. PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES	92.00	
2.02.03.01 Provision Jubilacion Patronal	30.00	
2.02.03.02 Provision desahucio	62.00	
3. PATRIMONIO		1,282,887.92
3.01. CAPITAL SOCIAL	991,600.00	
1.01.02 Capital Suscrito	991,600.00	
3.04. RESERVAS	14,877.68	
3.04.01. RESERVA LEGAL	14,877.68	
3.04.01.01 Reserva Legal	14,877.68	
3.06. RESULTADOS ACUMULADOS	-74,237.47	
3.06.01. RESULTADOS ACUMULADAS	-74,237.47	
3.06.01.02 Resultados Acumulados (Pérdida)	-74,237.47	
3.07. RESULTADOS DEL EJERCICIO	756.78	
3.07.01. RESULTADOS DEL PERIODO	756.78	
3.07.01.01 Resultados del Ejercicio	756.78	
3.10. OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS	349,090.93	
3.10.01. SUPERAVIT DE REVALUACION ACUMULADO PROE	349,090.93	
3.10.01.01 Revaluación Edificios	31,301.18	
3.10.01.02 Revaluación Terreno	318,589.75	
Pasivo+Capital		1,310,849.48

Elaborador por:	Aprobado por
 Ma. Isabel Vire Maldonado CONTADORA	 Compañía de Transporte de Combustibles de Loja S.A. COTRANSCOLSA

Compañía de Transporte de Combustibles de Loja S.A. COTRANSCOLSA

Pág. 1 de 2

ESTADO DE RESULTADOS

Del 01/01/2019 al 31/12/2019

4. INGRESOS		8,740,166.64
4.1. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	8,739,944.06	
4.1.02. PRESTACION DE SERVICIOS	8,739,944.06	
4.1.02.001 Transporte PETROCOMERCIAL	8,752,181.32	
4.1.02.003 () Descuentos en ventas por evap	12,237.26	
4.3. OTROS INGRESOS	222.58	
4.3.005 Otros Ingresos	165.12	
4.3.011 Ganancia Jubilación Patronal	57.46	
5. GASTOS		8,739,409.86
5.1. COSTO	8,629,648.78	
5.1.01. TRANSPORTE	8,629,648.78	
5.1.01.001 Transporte de Combustible	8,641,886.04	
5.1.01.002 (-) Descuento en Transporte	-12,237.26	
5.2. GASTOS	98,766.34	
5.2.01. GASTOS DE VENTA	5,040.38	
5.2.01.11. PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	1,021.74	
5.2.01.11.001 Publicaciones	428.00	
5.2.01.11.002 Imprenta y Reproducción	565.94	
5.2.01.11.003 Correo y Correspondencia	27.80	
5.2.01.16. GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a acc)	4,018.64	
5.2.01.16.001 Atenciones y Regalos	1,423.32	
5.2.01.16.002 Agasajo Navideño a Socios	2,595.32	
5.2.02. GASTOS ADMINISTRATIVOS	71,062.04	
5.2.02.01. SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNER	5,859.54	
5.2.02.01.001 Salario Unificado	4,592.09	
5.2.02.01.003 Vacaciones no Gozadas	264.25	
5.2.02.01.004 15% PARTICIPACION TRABAJAD	1,003.20	
5.2.02.02. APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (in	3,382.85	
5.2.02.02.001 Fondos de Reserva	136.07	
5.2.02.02.002 Aporte Patronal 12.15%	557.94	
5.2.02.02.004 Aporte al IESS Código 109	2,688.84	
5.2.02.03. BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACI	856.01	
5.2.02.03.001 Décimo Cuarto Sueldo	378.69	
5.2.02.03.002 Décimo Tercer Sueldo	382.67	
5.2.02.03.003 BENEFICIO JUBILACION PATRO	30.00	
5.2.02.03.004 BONIFICACION POR DESAHUCIO	64.65	
5.2.02.05. HONORARIOS, COMISIONES Y DISTAS A	24,127.38	
5.2.02.05.001 Honorarios Contables	5,088.88	
5.2.02.05.003 Honorarios Profesionales	18,952.79	
5.2.02.05.004 Servicios Ocasionales	85.71	
5.2.02.08. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	845.42	
5.2.02.08.001 Mantenimiento de Equipos d	17.86	
5.2.02.08.002 Mantenimiento y Reparacion	101.61	
5.2.02.08.003 Mantenimiento Edificio	75.01	
5.2.02.08.004 Repuestos y Accesorios Veh	568.04	
5.2.02.08.005 Asco y Limpieza	82.90	
5.2.02.12. COMBUSTIBLES	2,285.56	
5.2.02.12.001 Combustibles	2,285.56	
5.2.02.14. SEGUROS Y REASEGUROS (primas y co	610.36	
5.2.02.14.001 Seguros y Reaseguros	610.36	
5.2.02.16. GASTOS DE GESTIÓN	1,172.98	
5.2.02.16.001 Gestión, movilización y si	1,172.98	
5.2.02.17. GASTOS DE VIAJE	13,069.40	
5.2.02.17.001 Gastos de Movilización IP	4,413.62	

Compañía de Transporte de Combustibles de Loja S.A. COTRANSCOLSA

Pag. 2 de 2


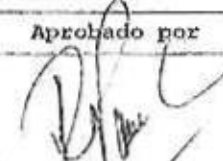
ESTADO DE RESULTADOS

Del 01/01/2019 al 31/12/2019

5.2.02.17.002 Gastos de Movilización (Ge	1,358.84
5.2.02.17.003 Gastos Viáticos (President	2,876.93
5.2.02.17.004 Gastos Viáticos (Gerente)	1,600.32
5.2.02.17.005 Gastos de Movilización (Di	401.64
5.2.02.17.007 Gastos de Gestión y Repres	2,341.58
5.2.02.17.009 Viáticos y Movilización so	76.47
5.2.02.18. AGUA, ENERGÍA, Y TELECOMUNICACION	1,656.76
5.2.02.18.001 Servicio Telefónico	207.98
5.2.02.18.002 Servicio de Energía Eléctri	382.30
5.2.02.18.003 Servicio de Agua Potable	227.04
5.2.02.18.004 Servicio de Internet	428.62
5.2.02.18.005 Tarjetas Prepago	35.09
5.2.02.18.006 Plan Porta Celular N° 0809	375.73
5.2.02.19. NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PR	168.80
5.2.02.19.001 Notarios y Registradores	168.80
5.2.02.20. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	10,741.30
5.2.02.20.003 Matrícula-Permisos-Patente	192.29
5.2.02.20.004 Impuestos municipales	4,073.84
5.2.02.20.006 IMPUESTO A LA RENTA	4,043.92
5.2.02.20.008 Contribuciones de la Super	987.26
5.2.02.20.009 Predio Urbano	559.90
5.2.02.20.010 Gasto Reserva Legal	84.09
5.2.02.21. DEPRECIACIONES	6,285.68
5.2.02.21.01. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUI	6,285.68
5.2.02.21.01.001 Depreciación de Hue	333.58
5.2.02.21.01.002 Depreciación de Equ	226.00
5.2.02.21.01.004 Depreciación de Equ	713.73
5.2.02.21.01.006 Depreciación Edific	5,011.57
5.2.03. GASTOS FINANCIEROS	97.28
5.2.03.02. COMISIONES	97.28
5.2.03.02.001 Gastos Bancarios	97.28
5.2.04. OTROS GASTOS	22,566.64
5.2.04.02. OTROS	22,566.64
5.2.04.02.002 Materiales, enseres y dema	7,010.14
5.2.04.02.004 Donaciones	365.56
5.2.04.02.007 Suministros y Materiales d	816.66
5.2.04.02.009 IVA cargado al Gasto	6,148.53
5.2.04.02.016 Emisión de comprobantes el	24.50
5.2.04.02.017 Deterioro propiedad planta	8,201.25
5.7. GASTOS NO DEDUCIBLES	10,994.74
5.7.01 Gastos No Deducibles	10,994.74

Resultados del Ejercicio

756.78

Elaborador por:	Aprobado por
	
Ma. Isabel Viro Maldonado	Compañía de Transporte de Combustibles de Loja S.A. COTRANSCOLSA
CONTADORA	

RAZON SOCIAL: COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE LOJA S.A. CO-TRANSLOJA
Dirección Comercial: Av. Santiago de las Montañas 13-76 entre Puerto Bolívar y Juan de Velasco
No. Expediente: 6621
RUC: 1190083078001
AÑO: 2019

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	PRIMA EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS			OTROS RESULTADOS INTEGRALES					RESULTADOS ACUMULADOS							TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTADISTICA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROVISIONES FIJAS Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPLEANT FOR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS PRIMARIA VZ DE LAS VUE	RESERVA DE DONACIONES	RESERVA POR VALUACION	RESERVA POR REVALUACION DE INVERSIONES	GANANCIA META DEL PERIODO	(-1) PERDIDA META DEL PERIODO			
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	302	303	30421	30422	30423	30424	30425	30426	30427	30428	30429	30430	30431	30432			30433	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	951,624,302	0,00	0,00	2,437,638	0,00	3,493,023	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,027,47	0,00	0,00	0,00	156,78			1,303,187,73	
SALDO DE EXPRESADO DEL PERIODO INICIAL	951,624,302	0,00	0,00	2,437,638	0,00	3,493,023	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,027,47	0,00	0,00	0,00	156,78			1,303,187,73	
CAMBIO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	
Saldo del periodo inmediato anterior	951,624,302	0	0	2,437,638	0,00	3,493,023	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,027,47	0,00	0,00	0,00	156,78			1,303,187,73	
CAMBIO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	
Saldo del periodo inmediato anterior	951,624,302	0	0	2,437,638	0,00	3,493,023	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,027,47	0,00	0,00	0,00	156,78			1,303,187,73	
CAMBIO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	
Saldo del periodo inmediato anterior	951,624,302	0	0	2,437,638	0,00	3,493,023	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,027,47	0,00	0,00	0,00	156,78			1,303,187,73	
CAMBIO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	
Saldo del periodo inmediato anterior	951,624,302	0	0	2,437,638	0,00	3,493,023	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,027,47	0,00	0,00	0,00	156,78			1,303,187,73	
CAMBIO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	
Saldo del periodo inmediato anterior	951,624,302	0	0	2,437,638	0,00	3,493,023	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,027,47	0,00	0,00	0,00	156,78			1,303,187,73	
CAMBIO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	
Saldo del periodo inmediato anterior	951,624,302	0	0	2,437,638	0,00	3,493,023	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,027,47	0,00	0,00	0,00	156,78			1,303,187,73	
CAMBIO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	
Saldo del periodo inmediato anterior	951,624,302	0	0	2,437,638	0,00	3,493,023	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,027,47	0,00	0,00	0,00	156,78			1,303,187,73	
CAMBIO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	
Saldo del periodo inmediato anterior	951,624,302	0	0	2,437,638	0,00	3,493,023	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,027,47	0,00	0,00	0,00	156,78			1,303,187,73	
CAMBIO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	
Saldo del periodo inmediato anterior	951,624,302	0	0	2,437,638	0,00	3,493,023	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,027,47	0,00	0,00	0,00	156,78			1,303,187,73	
CAMBIO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	
Saldo del periodo inmediato anterior	951,624,302	0	0	2,437,638	0,00	3,493,023	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,027,47	0,00	0,00	0,00	156,78			1,303,187,73	
CAMBIO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	
Saldo del periodo inmediato anterior	951,624,302	0	0	2,437,638	0,00	3,493,023	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,027,47	0,00	0,00	0,00	156,78			1,303,187,73	
CAMBIO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	
Saldo del periodo inmediato anterior	951,624,302	0	0	2,437,638	0,00	3,493,023	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,027,47	0,00	0,00	0,00	156,78			1,303,187,73	
CAMBIO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	
Saldo del periodo inmediato anterior	951,624,302	0	0	2,437,638	0,00	3,493,023	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,027,47	0,00	0,00	0,00	156,78			1,303,187,73	
CAMBIO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	
Saldo del periodo inmediato anterior	951,624,302	0	0	2,437,638	0,00	3,493,023	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,027,47	0,00	0,00	0,00	156,78			1,303,187,73	
CAMBIO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	
Saldo del periodo inmediato anterior	951,624,302	0	0	2,437,638	0,00	3,493,023	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,027,47	0,00	0,00	0,00	156,78			1,303,187,73	
CAMBIO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	
Saldo del periodo inmediato anterior	951,624,302	0	0	2,437,638	0,00	3,493,023	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,027,47	0,00	0,00	0,00	156,78			1,303,187,73	
CAMBIO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	
Saldo del periodo inmediato anterior	951,624,302	0	0	2,437,638	0,00	3,493,023	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,027,47	0,00	0,00	0,00	156,78			1,303,187,73	
CAMBIO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	
Saldo del periodo inmediato anterior	951,624,302	0	0	2,437,638	0,00	3,493,023	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,027,47	0,00	0,00	0,00	156,78			1,303,187,73	
CAMBIO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	
Saldo del periodo inmediato anterior	951,624,302	0	0	2,437,638	0,00	3,493,023	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,027,47	0,00	0,00	0,00	156,78			1,303,187,73	
CAMBIO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	
Saldo del periodo inmediato anterior	951,624,302	0	0	2,437,638	0,00	3,493,023	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,027,47	0,00	0,00	0,00	156,78			1,303,187,73	
CAMBIO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	
Saldo del periodo inmediato anterior	951,624,302	0	0	2,437,638	0,00	3,493,023	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,027,47	0,00	0,00	0,00	156,78			1,303,187,73	
CAMBIO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	
Saldo del periodo inmediato anterior	951,624,302	0	0	2,437,638	0,00	3,493,023	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,027,47	0,00	0,00	0,00	156,78			1,303,187,73	
CAMBIO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	
Saldo del periodo inmediato anterior	951,624,302	0	0	2,437,638	0,00	3,493,023	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,027,47	0,00	0,00	0,00	156,78			1,303,187,73	
CAMBIO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	
Saldo del periodo inmediato anterior	951,624,302	0	0	2,437,638	0,00	3,493,023	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,027,47	0,00	0,00	0,00	156,78			1,303,187,73	
CAMBIO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	
Saldo del periodo inmediato anterior	951,624,302	0	0	2,437,638	0,00	3,493,023	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,027,47	0,00	0,00	0,00	156,78			1,303,187,73	
CAMBIO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	
Saldo del periodo inmediato anterior	951,624,302	0	0	2,437,638	0,00	3,493,023	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,027,47	0,00	0,00	0,00	156,78			1,303,187,73	
CAMBIO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	
Saldo del periodo inmediato anterior	951,624,302	0	0	2,437,638	0,00	3,493,023	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,027,47	0,00	0,00	0,00	156,78			1,303,187,73	
CAMBIO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	
Saldo del periodo inmediato anterior	951,624,302	0	0	2,437,638	0,00	3,493,023	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,027,47	0,00	0,00	0,00	156,78			1,303,187,73	
CAMBIO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	
Saldo del periodo inmediato anterior	951,624,302	0	0	2,437,638	0,00	3,493,023	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,027,47	0,00	0,00	0,00	156,78			1,303,187,73	
CAMBIO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	
Saldo del periodo inmediato anterior	951,624,302	0	0	2,437,638	0,00	3,493,023	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,027,47	0,00	0,00	0,00	156,78			1,303,187,73	
CAMBIO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	
Saldo del periodo inmediato anterior	951,624,302	0	0	2,437,638	0,00	3,493,023	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,027,47	0,00	0,00	0,00	156,78			1,303,187,73	
CAMBIO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	
Saldo del periodo inmediato anterior	951,624,302	0	0	2,437,638	0,00	3,493,023	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,027,47	0,00	0,00	0,00	156,78			1,303,187,73	
CAMBIO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	
Saldo del periodo inmediato anterior	951,624,302	0	0	2,437,638	0,00	3,493,023	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,027,47	0,00	0,00	0,00	156,78			1,303,187,73	
CAMBIO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	
Saldo del periodo inmediato anterior	951,624,302	0	0	2,437,638	0,00	3,493,023	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,027,47	0,00	0,00	0,00	156,78			1,303,187,73	
CAMBIO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	
Saldo del periodo inmediato anterior	951,624,302	0	0	2,437,638	0,00	3,493,023	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,027,47	0,00	0,00	0,00	156,78			1,303,187,73	
CAMBIO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	
Saldo del periodo inmediato anterior	951,624,302	0	0	2,437,638	0,00	3,493,023	0,00	0,00	0,00										



RAZÓN SOCIAL: COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE LOJA S.A. COTRANSCOLSA

Dirección Comercial: Av. Santiago de las Montañas 13-76 entre Puerto Bolívar y Juan de Velasco

No. Expediente: 6621

RUC: 1190083078001

AÑO: 2019

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL EJERCICIO OBJETIVO

	CÓDIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	20175,30
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	20234,63
Flujos de cobros por actividades de operación	950101	8740271,97
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	8740271,97
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades operativas	95010102	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con productos de intervención o para negociar	95010103	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	
Otros cobros por actividades de operación	95010105	
Flujos de pagos por actividades de operación	950102	-873894,37
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-883,04
Pagos procedentes de contratos mantenidos por intermediarios o para pagarlos	95010202	
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-730,70
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-872891,58
Dividendos pagados	950103	
Dividendos recibidos	950104	
Intereses pagados	950105	
Intereses recibidos	950106	
Impuestos a los gananciales pagados	950107	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	13166,90
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-214,79
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-214,79
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	
Compras de activos intangibles	950211	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	
Compras de otros activos a largo plazo	950213	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	
Dividendos recibidos	950219	
Intereses recibidos	950220	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-155,03
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	
Financiamiento por emisión de valores nuevos	950302	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	
Pagos de préstamos	950305	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	
Dividendos pagados	950308	-155,03
Intereses recibidos	950309	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	
EFFECTO DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	20175,30
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	9506	55983,74
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	9507	76159,04

2

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 35% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

96 6.687,99

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

Ajustes por gasto de depreciación, amortización provisiones
Ajustes por gastos por devaluación (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada
Pérdidas en cambio de moneda extranjera
Ajustes por gastos en provisiones
Ajuste por participaciones no controladoras
Ajuste por pagos basados en acciones
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable
Ajustes por gasto por impuesto a la renta
Ajustes por gasto por participación trabajadores
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo

97 8.576,59
9701 6.722,46
9702 8.701,25
9703
9704
9705
9706
9707
9708
9709 4.843,97
9710 1.003,20
9711

CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores
(Incremento) disminución en inventarios
(Incremento) disminución en otros activos
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar
Incremento (disminución) en beneficios empleados
Incremento (disminución) en anticipos de clientes
Incremento (disminución) en otros pasivos


98 5.580,05
9801 39.196,26
9802 20.068,35
9803 21.000,03
9804
9805 13.341,65
9806 10.840,25
9807 1.285,71
9808 764,50
9809
9810

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

9820 20.844,63

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 1G)


EL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: JORGE RAFAEL PONTA CORONEL
CI / RUC: 1001532389


CONTADOR
NOMBRE: MARIA ISABEL VILELA
CI / RUC: 1103585426008

COMPañÍA DE TRANSPORTES DE COMBUSTIBLE S.A. COTRANSCOLSA

Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

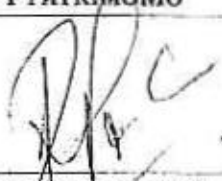
Contenido

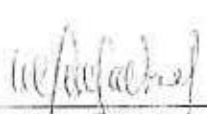
Estados de Situación Financiera Clasificado
Estados de Resultados Integrales por Función
Estados de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros

9

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE COMBUSTIBLE S.A. COTRANSCOLSA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

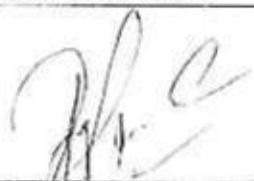
Diciembre 31,		2.019	2.018
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	Nota 4	74.458,54	53.983,24
Cuentas y dtos por cobrar corrientes	Nota 5	2.722,80	39.196,26
Servicios y otros pagos anticipados	Nota 6	465.000,00	444.000,00
Activos por impuestos corrientes	Nota 7	82.677,89	43.809,54
Total Activo corriente		624.859,23	580.989,04
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo	Nota 8	671.390,25	592.627,89
Otros activos financ. no corrientes	Nota 9	14.600,00	30.355,36
Total Activo no corriente		685.990,25	622.983,25
TOTAL ACTIVO		1.310.849,48	1.203.972,29
PASIVO			
Pasivo corriente			
Cuentas y dtos por pagar comerciales	Nota 10	12.096,59	1.082,26
Pasivo por beneficios a empleados	Nota 11	1.287,57	329,43
Total Pasivo corriente		13.384,16	1.411,69
Pasivo no corriente			
Clas y Dtos por pagar no corrientes		14.485,40	13.199,69
Provisiones beneficios sociales		92,00	348,86
Total Pasivo no corriente	Nota 12	14.577,40	13.548,55
TOTAL PASIVO		27.961,56	14.960,24
PATRIMONIO			
Capital suscrito y/o asignado	Nota 13	991.600,00	991.600,00
Reservas	Nota 14	14.877,68	14.793,59
Resultados acumulados	Nota 15	(73.480,69)	(74.237,47)
Otros resultados integrales acumulados	Nota 16	349.890,93	256.855,93
Total patrimonio		1.282.887,92	1.189.012,05
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.310.849,48	1.203.972,29



Jorge Rafael Poma Coronel
GERENTE GENERAL


Maria Isabel Vire Maldonado
CONTADORA

COMPañÍA DE TRANSPORTES DE COMBUSTIBLE S.A. COMANSCOLSA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN
(Expresado en completos de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,		2.019	2.018
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias	Nota 17	8.739.944,06	88.804,06
Otros ingresos	Nota 18	222,58	4.395,68
Ingresos financieros y otros no operac.		-	-
(-) GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRATIVOS	Nota 19	(3.733.381,37)	(134.610,88)
(-) GASTOS FINANCIEROS	Nota 20	(97,28)	(467,82)
Utilidad antes del 15% a Trabajadores e impuesto a la renta			
Resultados del Ejercicio		6.687,99	(41.878,96)
15% Participación Trabajadores		(1.003,20)	-
Impuesto a la renta Causado		(4.843,92)	-
Reserva Legal		(84,09)	-
		(5.931,21)	-
PERDIDA/UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	Nota 21	756,78	(41.878,96)
OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		756,78	(41.878,96)


Jorge Rafael Poma Coronel
GERENTE GENERAL


María Isabel Vire Maldonado
CONTADORA



COMPANÍA DE TRANSPORTES DE COMBUSTIBLE
S.A. COTRANSCOLSA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital suscrito	Reservas	Otros Resultados integrales	Resultados acumulados		Total Patrimonio neto
				Resultados acumulados	Resultado Ejercicio	
Saldos a Diciembre 31, de 2017	991.600,00	14.793,59	256.855,93	(20.885,38)	-	1.017.866,72
Resultado integral total del año	-	-	-	(53.352,09)	-	(53.352,09)
Saldos a Diciembre 31, de 2018	991.600,00	14.793,59	256.855,93	(74.237,47)	-	1.189.012,05
Resultado integral total del año	-	84,09	93.035,00	756,78	93.875,87	
Saldos a Diciembre 31, de 2019	991.600,00	14.877,68	349.890,93	(74.237,47)	756,78	1.282.887,92


Jorge Rafael Pomar Coronel
GERENTE GENERAL


Maria Isabel Vire Maldonado
CONTADORA

COMPANÍA DE TRANSPORTES DE COMBUSTIBLE S.A. COTRANSCOLSA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)


Diciembre 31,	2.019	2.018
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas	8.740.271,97	140.382,32
Otros Cobros por Actividades de operación	-	-
Pagos a proveedores	(8.854,04)	(47.515,88)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(238,70)	-
Otros pagos por actividades de operación	(8.723.801,58)	(129.614,14)
Intereses pagados	-	(467,82)
Impuesto a las ganancias pagados	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	13.466,98	(2.687,14)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	20.844,63	(39.902,66)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Importe por la venta de propiedad, planta y equipo	-	-
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	(214,29)	(1.366,06)
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	(214,29)	(1.366,06)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Pago de préstamos	-	-
Dividendos pagados	(155,04)	(11.318,09)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financiamiento	(155,04)	(11.318,09)
(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	20.475,30	(52.586,81)
Efectivo y equivalentes		
Al inicio del año	53.983,24	106.570,05
Al final del año	74.458,54	53.983,24

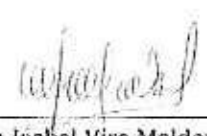
P

COMPANÍA DE TRANSPORTES DE COMBUSTIBLE S.A. COTRANSCOLSA
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,	2.019	2.018
UTILIDAD NETA	6.687,99	(41.878,96)
PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL		
INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO:		
Ajuste por depreciación, amortización, provisión	6.222,46	4.996,74
Ajustes por gasto por deterioro	8.201,25	-
Ajuste por gasto impuesto a la renta	(4.843,92)	-
Ajuste por gasto participación a trabajadores	(1.003,20)	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
(Aumento) Disminución cuentas por cobrar clientes	39.196,26	(32.834,84)
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	(38.868,35)	84.413,10
(Aumento) disminución en anticipos de proveedores	(21.000,00)	(46.962,24)
(Aumento) disminución en inventarios	-	-
Incremento (disminución) otros activos	13.341,68	(7.504,18)
Incremento (disminución) cuentas pagar comerciales	10.860,25	(1,69)
Incremento (disminución) otras cuentas por pagar	1.285,71	(551,95)
Incremento (disminución) beneficios empleados	764,50	421,36
Incremento (disminución) anticipos de clientes	-	-
Incremento (disminución) otros pasivos	-	-
Efectivo neto provisto por actividades de operación	20.844,63	(39.902,66)


 Jorge Rafael Romá Coronel
 GERENTE GENERAL


 Maria Isabel Vire Maldonado
 CONTADORA

1. INFORMACIÓN GENERAL.

- 1.1 Nombre de la entidad.
Compañía de transportes de combustible Loja S.A. COTRANSCOLSA
- 1.2 RUC de la entidad.
1190023078001
- 1.3 Domicilio de la entidad.
Av. Santiago de las Montañas 13-76 entre Puerto Bolívar y Juan de Velasco,
Provincia de Loja, Cantón Loja.
- 1.4 Forma legal de la entidad.
Sociedad Anónima
- 1.5 País de incorporación.
Ecuador
- 1.6 Historia, desarrollo y objeto social.
Compañía de transportes de combustible Loja S.A. COTRANSCOLSA, se
constituyó en la ciudad de Loja provincia de Loja, el 3 de diciembre de 1998.

El plazo de duración de la Compañía fue de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil.

El objetivo de la Compañía es el transporte de combustible y transporte de carga pesada.

- 1.7 Período contable.
Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos:
- Estados de Situación Financiera por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018.
 - Estados de Resultados del Periodo y Otros Resultados Integrales por los periodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 y 2018.
 - Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018.
 - Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos

los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

Bases de presentación:

Los estados financieros de Compañía de transportes de combustible Loja S.A. COTRANSCOLSA, corresponden al periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 y 2018 y han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Las partidas incluidas en los estados financieros de Compañía de transportes de combustible Loja S.A. COTRANSCOLSA, se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de Compañía de transportes de combustible Loja S.A. COTRANSCOLSA, es el dólar de los Estados Unidos de América, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros de la Compañía.

Efectivo y equivalente al efectivo:

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

Activos financieros:

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros se clasifican de la siguiente forma:

Documentos y cuentas por cobrar.- Incluye los documentos y cuentas por cobrar que representan los derechos exigibles provenientes de la venta de bienes y prestación de servicios de operaciones relacionadas con la actividad principal del negocio, debiendo mostrarse separadamente los importes a cargo de empresas relacionadas y de aquellos comprometidos en garantía, con vencimiento inferior al año.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Servicios y pagos anticipados.

Corresponden principalmente a anticipados por compras y honorarios entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y

no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas pagos anticipados no recuperables son registradas como gasto en el Estado de Resultados Integral, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

Propiedad, planta y equipo:

Se registran las cuentas que representan las propiedades de naturaleza permanente utilizadas por la entidad, que sirvan para el cumplimiento de sus objetivos específicos, siendo su característica una vida útil relativamente larga y están sujetas a depreciaciones, excepto los terrenos.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Se considerará como partidas de propiedad planta y equipo cuando el desembolso cumpla con las condiciones previstas en las SECCION 17 para el reconocimiento de los activos y los criterios contables siguientes:

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición, todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento

Cabe señalar que Cotranscolsa, ha decidido que el valor para activar un bien es de 700,00 dólares americanos monto que es considerado como significativo para la toma de decisiones, los bienes menores a este monto serán registrados al gasto y revelados por su función.

Los costos por intereses de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un periodo superior a un año para estar listos para su uso, no son capitalizados por lo tanto no forman parte del costo de dichos activos, serán revelados como gasto

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento se imputan a resultados del ejercicio en que se producen. Adicionalmente, las instalaciones requerirán revisiones periódicas. En este sentido, parte de los elementos objeto de sustitución son reconocidos de forma específica y amortizados en el periodo que media hasta la siguiente reparación.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

	Edificio	Muebles y Enseres	Equipo de Oficina	Equipo Computo	Vehículos
Años de vida útil	20	10	10	3	5
Valor Residual	5%	10%	10%	33,33%	20%
Tasa anual de depreciación	5%	10%	10%	33,33%	20%

Deterioro de valor de activos no financieros:

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Pasivo corriente

Está representado por todas las partidas que representan obligaciones de la empresa cuyo pago o negociación se espera liquidar dentro de los doce meses posteriores a la fecha del balance general, así como las obligaciones en que la empresa no tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance general.

En el balance general se indicará el total del pasivo corriente.

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales mas intereses en el caso de las instituciones financieras, las mismas son liquidadas al vencimiento, pudiendo generar cargos por mora, y serán reconocidas a corto plazo.

Se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Pasivo no corriente

Incluye aquellos pasivos para los que existe incertidumbre acerca de su fecha de vencimiento o el importe de los desembolsos futuros necesarios para su cancelación contemplado a largo plazo.

Se consideran a largo plazo la obligación de la compañía con respecto a los créditos bancarios, anticipos de clientes, otras cuentas por pagar diversas y los beneficios a los empleados que cumplan un periodo por pagos a largo plazo.

Capital

Incluye los aportes efectuados por los accionistas a la empresa, en dinero o en especie, con el objeto de proveer recursos para la actividad empresarial.

El capital debe registrarse en la fecha que se perfeccione el compromiso de efectuar el aporte, se otorgue la escritura pública de constitución o de modificación de estatuto, en las cuentas apropiadas, por el importe comprometido y pagado, según el caso. El capital se debe presentar en los estados financieros neto de la parte suscrita pendiente de pago y de las

acciones recompradas por la propia empresa en forma directa o indirecta, a través de otros miembros del grupo consolidado, registradas a valor nominal. Cualquier diferencia con el valor nominal de las acciones deberá reflejarse en capital adicional en el patrimonio, el monto en aportaciones de capital por cada uno de los accionistas deberá ser revelado en un anexo.

Ingresos de actividades ordinarias:

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos, devoluciones, rebajas y descuentos.

La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la Compañía. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

Reconocimiento de Gastos:

Corresponde a los costos incurridos en la prestación de los servicios y se registran en la medida en que los correspondientes ingresos de actividades ordinarias son reconocidos.

Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a: remuneraciones del personal de las unidades de apoyo, depreciación de oficinas y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

La compañía presentará un desglose de los costos y gastos reconocidos en el resultado, utilizando una clasificación basada en la naturaleza de los mismos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Estado de Flujo de Efectivo.

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

- Flujos de efectivo. - entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por estos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Actividades de operación. - son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- Actividades de inversión. - las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

- Actividades de financiamiento. - actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

Reclasificaciones.

Ciertas cifras al 31 de diciembre de 2019 y 2018 han sido reclasificadas para efectos comparativos y de presentación con los estados financieros de esos años bajo NIIF para PYMES.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

Considerando este criterio en reunión ordinaria de directorio de fecha 28 de noviembre de 2019, se procede a aprobar las políticas contables de la compañía, mismas que a través de este organismo se dispone a los niveles administrativos y contables la vigencia y cumplimiento de las mismas.

Con estos antecedentes, los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 presentan cambios en las políticas contables respecto al ejercicio anterior en lo relacionado al rubro Propiedad, planta y equipo ya que en este período 2019 se consideró lo establecido en la política contable vigente para la compañía, que textualmente dice: *"Cabe señalar que Cotranscolsa, ha decidido que el valor para activar un bien es de 700,00 dólares americanos, monto que es considerado como significativo para la toma de decisiones, los bienes menores a este monto serán registrados al gasto y revelados por su función"*.

En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Diciembre 31,	2019	2018
Caja Chica	300,00	300,00
Caja General	15.000,00	-
Banco de Loja Cta. Cte. N° 2900083972	1.186,34	2.211,04
Banco de Loja Cta. Cte. N° 2900699511	57.972,20	51.472,20
	74.458,54	53.983,24

Corresponde a saldos en bancos nacionales sin restricciones y de libre disposición.

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES.

Diciembre 31,	2019	2018
Cuentas por cobrar varias	2.722,80	-
Ctas. por cobrar Consorcios	-	39.196,26
	2.722,80	39.196,26

Cuentas por cobrar varias corresponde a \$2.638,84 valor a devolver por SRI según petición de devolución de retenciones del año 2018; y, 83,96 valor por cobrar de correspondiente a retenciones emitidas a proveedores.

6. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO.

Diciembre 31,	2019	2018
Anticipo Proveedores	-	-
Anticipo Proveedores de Transporte	465.000,00	444.000,00
	465.000,00	444.000,00

Anticipo Proveedores de Transporte corresponde a valores entregados por servicio de transporte de combustible, por medio de auto tanques desde los terminales de la provincia del Guayas, Cañar y Azuay hasta las instalaciones del depósito la Toma provincia de Loja. Dichos anticipos serán devueltos con la emisión de la planilla de liquidación del servicio de transporte que emita el Consorcio del Sur l pendiente desde el 21 de agosto del 2018.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Diciembre 31,	2019	2018
1% Retención en la Fuente	82.677,89	888,05
2 % Retención en la Fuente	-	83,38
Crédito tributario IR años anteriores	-	10.733,61
Anticipo Impuesto a la Renta Anual	-	32.104,50
	82.677,89	43.809,54

Según resolución del SRI N° 111012019RDEV044306, se notificó la aceptación y devolución de retenciones de Impuesto a la Renta correspondiente al período 2018 por un monto de \$ 2.638,84.

Según resolución del SRI N° 111012019RDEV041073, se notificó la aceptación y devolución del Anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al año 2018 por un monto \$ 31.772,45

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Informe anexo al reevaluó de terrenos y edificios de fecha junio de 2019, realizado por el Arq. German Loaiza Carpio, perito evaluador de la Superintendencia de Compañías, con registro N° SC-RNP-509, en donde se resume lo siguiente:

FECHA DE AVALUO:
PERITO EVALUADOR:

JUNIO 2019
ARQ. GERMAN LOAIZA CARPIO
Nº SC-RNP-509

	AVALUO
TERRENO	\$ 390.747,00
EDIFICIO ANTIGUO	\$ 104.831,12
EDIFICIO EN CONSTRUCCION	\$ 186.111,56
	\$ 681.689,68

CUADRO DE ACTIVOS FIJOS Y SU RESPECTIVA DEPRECIACION:

Costo	Terrenos	Edificio Antiguo	Edificio en Construcción	Línea, Redes e Instalac.	Muebles y Enseres	Equipo de Oficina	Equipo Computo	Software Contable	Vehículos	Total
31-dic-18	297712,00	299143,93		719,00	3706,44	2519,99	5897,71	2500,00	20326,79	632725,86
Adquisiciones							214,29			214,29
Reclasificación		(192691,12)	192691,12							0,00
Reavaluo	93035,00	(1621,69)	(6579,56)							81833,75
Disposiciones										0,00
31-dic-19	390747,00	101831,12	186111,56	719,00	3706,44	2519,99	6117,03	2500,00	20326,79	717773,93
Depreciación Acumulada										
31-dic-18	0,00	15169,53		0,00	1940,75	1263,48	2802,61	2500,00	16421,43	40098,00
Depreciación Actual		5011,57			333,58	226,80	713,73			6285,68
Disposiciones										0,00
31-dic-19	0,00	20181,10	0,00	0,00	2274,33	1490,38	3516,54	2500,00	16421,43	46383,00
Importe en Libros										
31-dic-19	390747,00	84650,02	186111,56	719,00	1432,11	1029,71	2595,49	0,00	4105,36	671390,25

9. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Diciembre 31,	2019	2018
Valores en Garantía y custodia	14.600,00	14.600,00
Cuentas por cobrar socios no corriente	-	7.753,74
Cuentas por cobrar consocio no corriente	-	8.001,62
	14.600,00	30.355,36

Inversiones Financieras a corto plazo a Valores en Garantía y custodia por \$14.600,00, corresponde a un Certificado a plazo fijo con transferencia a nombre de Aseguradora del Sur S.A., éste documento respalda la emisión de la garantía en el Ministerio del Ambiente.

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE

Diciembre 31,	2019	2018
Cuenta por Pagar Proveedores	3.323,05	481,80
Cuenta por Pagar Transportistas	8.019,00	-
Dividendos por pagar	"	155,04
Impuestos por Pagar	754,54	445,42
	12.096,59	1.082,26

11. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Diciembre 31,	2019	2018
Décimo tercer sueldo por pagar	33,47	
Décimo cuarto sueldo por pagar	164,15	
15% Participación de los Trabajadores	1.003,20	-
Obligaciones con el IESS	86,75	329,43
	1.287,57	329,43

12. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE

Diciembre 31,	2019	2018
Cuentas por Pagar Transportistas Gastos Consorcio	13.199,69	13.199,69
Anticipos recibidos	1.285,71	-
Provisiones Beneficios sociales	92,00	348,86
	14.577,40	13.548,55

13. CAPITAL.

El capital social suscrito, está representado por 74 acciones correspondiente a 13.400,00 dólares, cada una totalmente suscrita y pagada. Dando un total de 991.600,00

14. RESERVA

Diciembre 31,	2019	2018
Reserva Legal	14.877,68	14.793,59
	14.877,68	14.793,59

Al 31 de diciembre de 2019, se procedió al cálculo de la reserva legal por un monto de \$84,09.

15. RESULTADOS ACUMULADOS

Diciembre 31,	2019	2018
Resultados Acumulados	-74.237,47	-32.358,51
Resultados del Ejercicio	756,78	-41.878,96
	(73.480,69)	(74.237,47)

16. OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS

Diciembre 31,	2019	2018
Revaluación Edificios	31.301,18	31.301,18
Revaluación Terreno	318.589,75	225.554,75
	349.890,93	256.855,93

Corresponde al revalúo de Terrenos y Edificios, registrado según informe del Arq. German Loaiza Carpio, perito evaluador con registro N° SC-RNP-509

17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Diciembre 31,	2019	2018
Transporte PETROCOMERCIAL	8.752.181,32	88.804,06
(-) Descuento en Ventas	-12.237,26	-
	8.739.944,06	88.804,06

18. OTROS INGRESOS E INGRESOS FINANCIEROS/OTROS NO OPERACIONALES

Diciembre 31,	2019	2018
Otros Ingresos	165,12	226,47
Ganancias Jubilación Patronal	57,46	-
Intereses Ganados		4.169,21
	222,58	4.395,68

19. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION.

Diciembre 31,	2019	2018
Transporte de Combustible	8.641.886,04	56.101,61
(-) Descuento en Transporte	(12.237,26)	-
Publicaciones	428,00	998,40
Imprenta y Reproducción	565,94	298,00
Correo y Correspondencia	27,80	36,25
Atenciones y Presentes	1.423,32	982,12
Agasajo Navideño a Socios y Empleados	2.595,32	-
Salario Unificado	4.592,09	4.708,64
Vacaciones no Gozadas	264,25	-
Fondos de Reserva	136,07	-
Aporte Patronal 12.15%	557,94	572,12
Aporte al IESS código 109	2.688,84	2.338,48
Décimo Cuarto Sueldo	378,69	384,96
Décimo Tercer Sueldo	382,67	392,39
Beneficios Jubilación Patronal	30,00	53,34
BONIFICACION POR DESAHUCIO	64,65	90,75

Honorarios Contables	5.088,88	4.530,00
Honorarios Profesionales	18.952,79	21.387,80
Servicios ocasionales	85,71	292,71
Servicios profesionales	-	150,00
Mantenimiento de Equipos de Computo	17,36	35,39
Mantenimiento y Reparaciones Vehiculos	101,61	181,08
Mantenimiento Edificio	75,01	10,31
Repuestos y Accesorios Vehiculos	568,04	242,82
Aseo y Limpieza	82,90	-
Combustibles	2.285,56	1.779,35
Seguros y Reaseguros	610,36	1.224,88
Gestión, movilización y similares	1.172,98	33,14
Gastos de Movilización (Presidente)	4.413,62	2.961,00
Gastos de Movilización (Gerente)	1.358,84	592,27
Gastos viáticos (Presidente)	2.876,93	1.530,46
Gastos viáticos (gerente)	1.600,32	726,45
Gastos de Movilización (Directorio)	401,64	1.865,75
Gastos de Gestión y Representación	2.341,58	2.849,03
Viáticos y Movilización socios	76,47	-
Servicio Telefónico	207,98	211,54
Servicio de Energía Eléctrica	382,30	430,39
Servicio de Agua Potable	227,04	284,27
Servicio de Internet	428,62	645,22
Tarjetas Prepago	35,09	8,93
Plan Porta Celular N° 080920840	375,73	356,78
Notarios y Registradores	168,80	281,75
Matricula-Permisos-Patentes	192,29	172,19
Impuestos municipales	4.073,84	5.356,31
Contribuciones de la Superintendencia de Cias	987,26	1.030,86
Predio urbano	559,90	562,91
Depreciación de Muebles y enseres	333,58	333,58
Depreciación de equipos y maquinarias	226,80	215,55
Depreciación equipo de computación	713,73	696,69
Depreciación Edificios	5.011,57	3.595,70
Materiales, enseres y demás	7.010,14	-
Donaciones	365,56	133,93
Suministros y Materiales de Oficina	816,66	673,13
IVA cargado al Gasto	6.148,53	5.520,59
Gasto Estudios Ambientales	-	3.555,00
Emisión de comprobantes electrónicos	24,50	30,32
Deterioro propiedad planta y equipo	8.201,25	-
Gastos No Deducibles	10.994,74	3.145,74
	8.733.381,37	134.610,88

20. GASTOS FINANCIEROS.

Diciembre 31,	2019	2018
Gastos Bancarios	97,28	101,39
Rendimiento Financiero Terceros	-	352,30
Costos financieros patronales	-	11,13
	97,28	467,82

21. CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO	=	6.687,99
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	-	1.003,20
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	+	20.149,44
(-) AMORTIZACION PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	-	6.458,56
UTILIDAD GRAVABLE	=	19.375,67
TOTAL IMPUESTO CAUSADO		4.843,92
ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO		-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO REDUCIDO	=	4.843,92
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	-	87.521,81
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	-	-
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	=	-
SUBTOTAL SALDO A FAVOR	=	82.677,89
MOVIMIENTO RESUMEN		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	=	6.687,99
PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	-	(1.003,20)
IMPUESTO CAUSADO	-	(4.843,92)
UTILIDAD CONTABLE LUEGO DE CONCILIACION TRIBUTARIA	=	840,87
RESERVA LEGAL		
RESERVA LEGAL		84,09
UTILIDAD DEL EJERCICIO	=	756,78

22. INFORMACION A REVELAR SOBRE AL REMUNERACION DEL PERSONAL CLAVE DE LA GERENCIA

POMA CORONEI, JORGE RAFAEL, Gerente General de la Cia. Cotranscolsa en el periodo correspondiente de enero a diciembre 2019, percibió una remuneración de \$ 15.277,79


Estos valores se encuentran registrados en la cuenta de gasto Honorarios Profesionales

23. CONTINGENCIAS.


Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía no mantiene contingencias que a criterio de la Administración tengan que ser registradas o reveladas en los presentes estados financieros.

24. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Entre el 31 de diciembre de 2019 y el 12 de marzo de 2020, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.



Jorge Rafael Poma Coronel
GERENTE GENERAL



Maria Isabel Vire Maldonado
CONTADORA

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE COMBUSTIBLE LOJA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA
COMENTARIO 1:

La Compañía de Transportes de Combustible Loja S.A., fue constituida en la ciudad de Loja, el 14 de julio de 1998, ante el doctor Eugenio Vélez Matute, Notario Público segundo del cantón.

El 26 de diciembre 2011 la compañía hace el último incremento de capital hasta la fecha de análisis, siendo el capital actual \$ 27.824, se han realizado otros aumentos de capital, pero no fueron entregadas las escrituras que permitan revisar fechas y valores, de acuerdo al estado de situación el capital actual es de \$ 991.600,00. Constando además que se nombrará el Consejo de Vigilancia integrado por tres miembros de acuerdo a las disposiciones del art. 279 y 287 de la Ley de Compañías.

La compañía según los estatutos puede establecer sucursales, agencias, oficinas, representaciones en cualquier lugar del Ecuador o el exterior

El plazo de duración de la Compañía es de cincuenta años.

Objeto

- a) Transporte de derivados del petróleo y carga de mercancías por carretera dentro y fuera del país, utilizando para ellos vehículos de gran capacidad, desde su domicilio hacia aquellos lugares que autorice el Consejo Nacional de Tránsito y Transporte Terrestre, con sujeción a las normas;
- b) En general a cualquier otra actividad comercial con las actividades aquí indicadas o que de alguna manera pudiera vincularse al objeto social;
- c) Importación y exportación de partes, piezas, mercancías, combustible, vehículos, toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles y/o industriales permitidos por la ley y que podrá hacer con vehículos de la compañía o de terceros bajo su responsabilidad.

Sus actividades se enmarcan, en las disposiciones legales vigentes de la Ley de Compañías, Estatutos y las disposiciones administrativas internas impartidas en la empresa

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
COMENTARIO 2:

- a) Preparación de los estados financieros:

La Empresa mantiene sus registros en dólares, moneda de circulación en el país, y la información se procesa a través del Software VISUAL FAC.

b) Unidad monetaria:

Las cifras son presentadas en dólares de los Estados Unidos.

c) Plan de cuentas:

El plan de cuentas se adapta a las necesidades de la Compañía.

d) Valuación de activos fijos:

Los activos fijos registrados en la contabilidad de la Compañía de Transportes de Combustibles Loja S.A., se supone que se mantienen a costos históricos sin que exista la fecha de adquisición de todos.

e) Depreciaciones:

Las depreciaciones de los activos existentes se estima que se realiza a través del método de línea recta en función de la vida útil de cada uno de los activos.

f) Período de presentación:

Los estados financieros básicos deben presentarse anualmente con la información comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año, se genera Estado de Situación Financiera, y Estado de Resultados

g) Libros de actas:

Se revisaron los libros de actas de sesiones de Junta General de accionistas, encontrándose que en el período de análisis se han desarrollado cuatro sesiones, el 5 de febrero, 29 de marzo, 25 de abril, y 30 de septiembre. El directorio se ha reunido en 15 ocasiones. Se mantienen los libros de acciones y accionistas y el libro de talonarios.

h) Informe de Comisario y Consejo de Vigilancia:

No existe evidencia del cumplimiento del art. 279 numeral 3 respecto a revisar en cualquier momento y una vez cada tres meses por lo menos los libros y papeles de la compañía; y, del Consejo de Vigilancia no existen actas ni evidencia de su accionar, y el informe presentado no cumple con las condiciones necesarias.

REFERENTE A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Cuenta	Saldo
Caja chica	300,00
Banco de Loja cta. 2900083972	1.186,34
Banco de Loja cta. 2900699511	57.972,20
Caja general	15.000,00
Total	74.458,54

NOTA 4: ACTIVOS FINANCIEROS:

Cuenta	Saldo
Documentos y cuentas por cobrar consorcios	2.722,80
Total	

Comentario:

El valor corresponde a retenciones pendientes de Kiwi y Colineal, recuperados en el 2020.

NOTA 5: SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS Y ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Cuenta	Saldo
Anticipo proveedores	465.000,00
Activos por impuestos corrientes	82.677,89
Total	547.677,89

NOTA 7: ACTIVO NO CORRIENTE:

Cuenta	Saldo
Terreno	390.747,00
Edificio antiguo	104.831,12
Edificio en construcción	186.111,56
Líneas, redes e instalaciones	719,00
Muebles y enseres	3.706,44
Equipo de oficina	2.519,99
Equipo de computación	6.112,03
Software contable	2.500,00
Vehículo	20.526,79
Depreciación acum. Propiedad, planta y eq	(46.383,68)
Activos financieros no corrientes	14.600,00
Total	685.990,25

Comentario:

El 12 de enero 2017 se apertura una póliza por \$ 14.600,00 en el Banco de Loja, al siguiente día el Gerente de ese período endosa la póliza a Aseguradora del Sur, como garantía de fiel cumplimiento. Al respecto debe señalarse que, al momento de endosar el documento, legalmente se está cambiando el poseedor del mismo, de manera que la póliza al momento es de propiedad de Aseguradora del Sur.

Debe señalarse que la compañía CORRETEC CIA. LTDA., con fecha 28 de julio del año en curso remite un mail mediante el cual indica que la compañía mantiene una póliza en el Banco de Loja como garantía y que su valor será devuelto a la liquidación de la póliza de fiel cumplimiento.

NOTA 8: PASIVO CORRIENTE:

Cuenta	Saldo
Cuentas y documentos por pagar	11.342,05
Otras obligaciones corrientes	2.042,11
Total	13.384,16

NOTA 9: PASIVO NO CORRIENTE:

Cuenta	Saldo
Cuentas y documentos por pagar	14.485,40
Provisión beneficios sociales	92,00
Total	14.577,40

NOTA 10: PATRIMONIO:

Cuenta	Saldo
Capital suscrito	991.600,00
Reserva legal	14.877,68
Resultados acumulados	(74.237,47)
Resultados del ejercicio	756,78
Superávit por revaluación	349.890,93
Total	1.282.887,92

NOTA 11: INGRESOS Y GASTOS:

Vacaciones:

Comentario:

Para que los informes financieros presenten saldos razonables, es necesario efectuar los ajustes pertinentes de las cuentas, en este caso no se provisiona el costo por las vacaciones del período del personal, únicamente se registra al momento de liquidar a los trabajadores.

Recomendación:

Contabilidad que periódicamente registre el importe de la provisión por este concepto.

Materiales, enseres y demás suministros para oficina

Comentario:

Las políticas contables constituyen los postulados sobre los cuales se mantendrá la objetividad y uniformidad en el procesamiento de datos y proporcionar información altamente razonable; además de siempre ser conocidas por la generalidad de los involucrados en la gestión de los recursos empresariales; y, lógicamente aprobadas por los niveles superiores de la entidad. En la compañía, se ha cambiado de manera brusca la política relativa al reconocimiento de los gastos, derivados de la gestión de las propiedades, planta y equipo, identificando la compra de mobiliario y cargando al gasto de manera directa todo el importe de la adquisición. Entendiéndose que el cambio en la política de reconocimiento para ser considerados activos fijos, se lo ha hecho sin un análisis técnico.

En el mismo contexto, se contabiliza masivamente el coste del mobiliario adquirido, y no detallando, en el comprobante de venta. Al respecto se solicitó información y se recibió una respuesta mediante correo electrónico firmado por Rosybel Colineal Loja, detalle que no consta en el comprobante de venta, tal como lo establece el reglamento de comprobantes de venta, de retención y documentos complementarios.

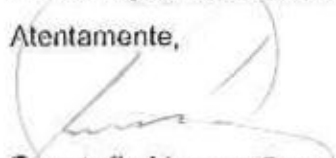
Comentario de la Administración: "La Ley 67 del 17 de abril de 2002 en el art. 2 establece el reconocimiento jurídico de los mensajes de datos..."

Recomendación:

Que la administración de la compañía apruebe las políticas contables, previa a la presentación del informe técnico, especialmente cuando los cambios en las políticas sean representativos y puedan generar cambios drásticos en los efectos al ser aplicada.

Que contabilidad presente para el caso un estudio analítico sobre los efectos de la aplicación de cambios en las políticas, además indicando sobre las repercusiones en el ámbito legal, financiero, económico y tributario

Atentamente,


Eco. Aníbal Lozano Bravo
AUDITOR EXTERNO
RNAE-519

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE COMBUSTIBLE LOJA S.A
COTRANSCOLSA

CARTA DE CONTROL INTERNO

Al 31 de diciembre de 2019

Ec. Anibal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

Loja, julio 28 de 2020

A la Junta General de Accionistas y Gerencia General de
COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE COMBUSTIBLE LOJA S.A.

Informe confidencial a la administración por la auditoría de los estados financieros al 31 de diciembre de 2019.

Con relación a la auditoría de los estados financieros de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE COMBUSTIBLE LOJA S.A., al 31 de diciembre de 2019, efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable en la extensión que consideramos necesaria. Nuestro propósito fue evaluar dicho sistema tal como lo requieren las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Dicho estudio y evaluación tuvieron como único propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros, de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

La administración de la Compañía es la única responsable por el diseño y operación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la administración una razonable seguridad de que las transacciones hayan sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros.

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia periodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados debido a los cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

Nuestro estudio y evaluación realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente revelan todas las debilidades significativas en el sistema. Consecuentemente no expresamos una opinión sobre el sistema de control interno contable de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE COMBUSTIBLES LOJA S.A., tomado en su conjunto.

Basados en nuestra revisión de ciertas áreas seleccionadas, hemos detectado debilidades que afectan el Control Interno de la Compañía, por lo que se ha formulado recomendaciones tendientes para mejorar su estructura, así como los procedimientos de contabilidad, que en el corto e inmediato periodo podría mejorar su condición actual.

Dichas recomendaciones no incluyen todas las posibles mejoras que un examen

pormenorizado podría haber revelado, sino las de aquellas áreas que requieren de mejoramiento potencial y que llamaron nuestra atención durante nuestro examen practicado.

De la revisión efectuada en la referencia y de acuerdo al Contrato suscrito con la Compañía, efectuamos la evaluación de la estructura del control interno contable y administrativo, así como la evaluación de los riesgos operativo, de liquidez y de mercado, por lo que a continuación detallamos nuestros comentarios sobre los aspectos requeridos.

En el caso de la depreciación no es posible verificar sus cálculos debido a que no existe la fecha de adquisición de los bienes.

En base a lo señalado deberá procederse a realizar los ajustes o reclasificaciones respectivos a fin de que las cuentas se presenten razonablemente.

GOBIERNO CORPORATIVO

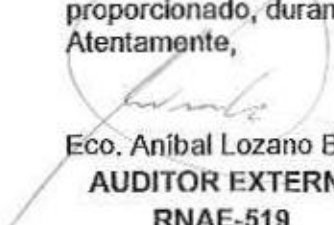
El control interno constituye garantía para las actividades y operaciones de la empresa para asegurar que su desempeño le conduzca efectivamente al cumplimiento de metas y objetivos.

Nuestras observaciones y recomendaciones las presentamos de la siguiente forma:

1. Riesgo Operativo
2. Riesgo de Crédito
3. Gestión y Riesgo de Liquidez
4. Gestión y Riesgos de Mercado

Con esta oportunidad expresamos nuestra gratitud a la Administración de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE COMBUSTIBLES LOJA S.A.**, por la colaboración que nos ha proporcionado, durante el proceso del examen.

Atentamente,



Eco. Aníbal Lozano Bravo
AUDITOR EXTERNO
RNAE-519

1.- RIESGO OPERATIVO

1.1.- La Compañía no cuenta con objetivos institucionales, estrategias, políticas y procedimientos contables, aprobados por la Junta General de Accionistas, en períodos anteriores.

1.2.- Las políticas y procedimientos institucionales demuestran que se están observando leyes, la mayoría de las normas y reglamentaciones vigentes.

1.3.- La Compañía cuenta limitadamente con planes de contingencia con las acciones a ser adoptadas frente a exposiciones de riesgo, originadas en procesos operativos, deficiencias de controles internos y para hacer frente a catástrofes imprevistas.

1.4.- La Compañía no mantiene definidos procesos administrativos y operativos claros o éstos no han sido comunicados a los miembros de la Institución.

1.5.- La Compañía no cuenta con organigramas funcionales, manuales y reglamentos internos actualizados, debidamente aprobados, que establecen las líneas de mando, unidades de apoyo y asesoramiento, y las responsabilidades y funciones de todos los niveles de la Institución.

1.6.- La Compañía no cuenta con sistemas de información y tecnológicos para lograr: consistencia en la planificación, las estrategias y políticas institucionales; seguridad en el procesamiento de la información financiera; la efectividad de los controles internos asegurando integridad, confidencialidad y oportunidad de la información; y, la disponibilidad de información para la institución y para los organismos de control.

1.7.- En base a nuestra revisión de auditoría, hemos determinado las siguientes observaciones relacionadas con aspectos operativos y contables de la Compañía de Transportes de Combustibles Loja S.A., al 31 de diciembre de 2019:

Se presentan los siguientes comentarios y recomendaciones.

Comentario:

Se ha registrado valor residual por los equipos de computación antiguos originando diferencias en la depreciación, pero no son valores significativos.

2.- GESTIÓN Y RIESGO DE CRÉDITO

2.1.- Según información la Compañía no realiza ventas a crédito.

3.- GESTIÓN Y RIESGO DE LIQUIDEZ

Las actividades de la Compañía se desarrollan a través del transporte de combustible

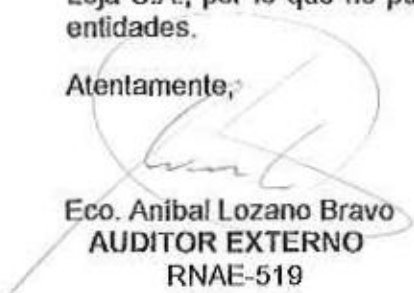
Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

4.- GESTIÓN Y RIESGOS DE MERCADO

El mercado de la Compañía está comprendido por las personas naturales solicitan el servicio de la empresa.

El presente informe tiene como único propósito lo mencionado en el primer párrafo y ha sido preparado exclusivamente para uso de la Superintendencia de Compañías, de la Junta General de Accionistas y Gerencia de la Compañía de Transportes de Combustible Loja S.A., por lo que no puede ser distribuido por ningún concepto a terceras personas o entidades.

Atentamente,



Eco. Anibal Lozano Bravo
AUDITOR EXTERNO
RNAE-519