

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

---

**Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017.

**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

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

Diciembre 31,		2.018	2.017
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo corriente</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	Nota 4	53.983,24	106.570,05
Cuentas y dtos por cobrar corrientes	Nota 5	39.196,26	29.192,60
Activos por impuestos corrientes	Nota 6	43.809,54	128.222,64
Gastos pagados por anticipado	Nota 7	444.000,00	397.037,76
<b>Total Activo corriente</b>		<b>580.989,04</b>	<b>661.023,05</b>
<b>Activo no corriente</b>			
Propiedades, planta y equipo	Nota 8	592.627,89	596.103,35
Otros activos financ. no corrientes	Nota 9	30.355,36	20,00
<b>Total Activo no corriente</b>		<b>622.983,25</b>	<b>596.123,35</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.203.972,29</b>	<b>1.257.146,40</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Cuentas y dtos por pagar comerciales	Nota 10	1.082,26	1.480,86
Pasivo por beneficios a empleados	Nota 11	329,43	101,71
<b>Total Pasivo corriente</b>		<b>1.411,69</b>	<b>1.582,57</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Ctas y Dtos por pagar no corrientes		13.199,69	13.199,69
Provisiones beneficios sociales		348,86	
<b>Total Pasivo no corriente</b>	Nota 12	<b>13.548,55</b>	<b>13.199,69</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>14.960,24</b>	<b>14.782,26</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital suscrito y/o asignado	Nota 13	991.600,00	991.600,00
Reservas	Nota 14	14.793,59	14.793,59
Resultados acumulados	Nota 15	(74.237,47)	(20.885,38)
Otros resultados integrales acumulados	Nota 16	256.855,93	256.855,93
<b>Total patrimonio</b>		<b>1.189.012,05</b>	<b>1.242.364,14</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.203.972,29</b>	<b>1.257.146,40</b>

  
Jorge Rafael Poma Coronel  
GERENTE GENERAL

  
Maria Isabel Vire Maldonado  
CONTADORA

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

Diciembre 31,		2.018	2.017
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos de actividades ordinarias	Nota 17	88.804,06	4.185.135,85
Otros ingresos	Nota 18	4.395,68	3.288,95
Ingresos financieros y otros no operac.		-	15.817,63
<b>(-) GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRATIVOS</b>	Nota 19	(134.610,88)	(4.188.466,99)
<b>(-) GASTOS FINANCIEROS</b>	Nota 20	(467,82)	(15.097,40)
<b>Utilidad antes del 15% a Trabajadores e impuesto a la renta</b>			<b>678,04</b>
<b>Pérdida del Ejercicio</b>		<b>(41.878,96)</b>	
15% Participación Trabajadores		-	101,71
Impuesto a la renta Causado/Anticipo IR		-	32.934,84
Reserva Legal		-	-
		-	33.036,55
<b>PERDIDA/UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	Nota 21	<b>(41.878,96)</b>	<b>(32.358,51)</b>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		-	-
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>		<b>(41.878,96)</b>	<b>(32.358,51)</b>

  
 Jorge Rafael Homa Coronel  
 GERENTE GENERAL

  
 Maria Isabel Vire Maldonado  
 CONTADORA

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE COMBUSTIBLE  
 S.A. COTRANSCOLSA  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO  
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Resultados acumulados					Total
	Capital suscrito	Reservas	Otros Resultados integrales acumulados	Resultados Ejercicio	Patrimonio neto	
Saldos a Diciembre 31, de 2016	991.600,00	14.793,59	-	11.473,13	-	1.017.866,72
Resultado integral total del año	-	-	256.855,93	(32.358,51)	-	224.497,42
<b>Saldos a Diciembre 31, de 2017</b>	<b>991.600,00</b>	<b>14.793,59</b>	<b>256.855,93</b>	<b>(20.885,38)</b>	<b>-</b>	<b>1.242.364,14</b>
Resultado integral total del año	-	-	-	(11.473,13)	(41.878,96)	(53.352,09)
<b>Saldos a Diciembre 31, de 2018</b>	<b>991.600,00</b>	<b>14.793,59</b>	<b>256.855,93</b>	<b>(32.358,51)</b>	<b>(41.878,96)</b>	<b>1.189.012,05</b>

  
 Jorge Rafael-Poma Coronel  
 GERENTE GENERAL

  
 Maria Isábel Viric Maldonado  
 CONTADORA

**COMPAÑÍA 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,	2.018	2.017
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</b>		
Cobros procedentes de las ventas	140.382,32	4.702.524,01
Otros Cobros por Actividades de operación	-	-
Pagos a proveedores	(47.515,88)	(704.738,65)
Pagos a y por cuenta de los empleados	-	(530,51)
Otros pagos por actividades de operación	(129.614,14)	(4.205.053,47)
Intereses pagados	(467,82)	-
Impuesto a las ganancias pagadas	-	(32.934,84)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(2.687,14)	18.873,66
<b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>	<b>(39.902,66)</b>	<b>(221.859,80)</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de inversión:</b>		
Importe por la venta de propiedad, planta y equipo	-	-
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	(1.366,06)	-
<b>Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión</b>	<b>(1.366,06)</b>	<b>-</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:</b>		
Pago de préstamos	-	(219.242,42)
Dividendos pagados	(11.318,09)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
<b>Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financiamiento</b>	<b>(11.318,09)</b>	<b>(219.242,42)</b>
<b>(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>(52.586,81)</b>	<b>(441.102,22)</b>
<b>Efectivo y equivalentes</b>		
Al inicio del año	106.570,05	547.672,27
<b>Al final del año</b>	<b>53.983,24</b>	<b>106.570,05</b>

COMPAÑÍA 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,	2.018	2.017
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>(41.878,96)</b>	<b>678,04</b>
<b>PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO:</b>		
Ajuste por depreciación, amortización, provision	4.996,74	-
Ajuste por gasto impuesto a la renta	-	(32.934,84)
Ajuste por gasto participación a trabajadores	-	(101,71)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	(1.789,88)
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:</b>		
(Aumento) Disminución cuentas por cobrar clientes	(32.834,84)	526.663,90
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	84.413,10	(9.207,86)
(Aumento) disminución en anticipos de proveedores	(46.962,24)	(358.795,97)
(Aumento) disminución en inventarios	-	-
Incremento (disminución) otros activos	(7.504,18)	-
Incremento (disminución) cuentas pagar comerciales	(1,69)	(315.640,16)
Incremento (disminución) otras cuentas por pagar	(551,95)	(30.302,52)
Incremento (disminución) beneficios empleados	421,36	(428,80)
Incremento (disminución) anticipos de clientes	-	-
Incremento (disminución) otros pasivos	-	-
<b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>	<b>(39.902,66)</b>	<b>(221.859,80)</b>



Jorge Rafael Poma Coronel  
 GERENTE GENERAL



María 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.

1190083078001

### 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 Periodo contable.

Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos:

- Estados de Situación Financiera por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017.
- Estados de Resultados del Periodo y Otros Resultados Integrales por los periodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018 y 2017.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017.
- Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017.

## 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 período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018 y 2017 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:

- a. **Documentos y cuentas por cobrar.**- La Compañía reconoce la venta al momento de transferir la propiedad y el riesgo en el caso de venta de bienes y según el grado de avance para los servicios. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

El interés implícito se desgrega y reconoce como ingreso financiero a medida que se van devengando los intereses, utilizando una tasa de descuento propia de la Compañía.

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son; dificultades financieras del deudor, probabilidad de que el deudor inicie un proceso de quiebra y el incumplimiento o falta de pago; así como también la experiencia sobre el comportamiento y características de la cartera de clientes.

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de provisión y el monto de la pérdida se reconoce con cargo los resultados netos del período.

### **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:**

Las Propiedades, planta y equipo son utilizados en la operación de la Compañía, los cuales se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

Adicionalmente, al precio por la adquisición del bien, se incluyen los gastos del personal relacionados directamente con las obras en curso y los relacionados con la puesta en marcha del bien.

Las obras en curso se traspasan a propiedades, planta y equipo una vez finalizado el periodo de prueba y se encuentren disponibles para su uso, a partir de cuyo momento comienza su depreciación.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del periodo en que se incurren.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedades, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta si es necesario en cada cierre de ejercicio, de tal forma de mantener una vida útil restante acorde con el valor de los activos.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedades, planta y equipo se reconocen como resultados del periodo y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

Para la medición posterior de sus propiedades, planta y equipo la Compañía ha considerado el modelo del costo menos depreciación y menos pérdidas por deterioro.

La vida útil para las propiedades, planta y equipo se ha estimado como sigue:

	Edificio	Muebles y Enseres	Equipo de Oficina	Equipo de 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:**

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo.

Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiples de valuación, u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro de valor de activo no financiero son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente revaluadas donde la revaluación fue llevada al patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier revaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores. Tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto revaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento de revaluación.

### **Pasivo corriente**

Incluye obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio.

Incluye también cuentas por pagar proveniente de: tributos, remuneraciones, beneficios sociales, garantías recibidas, participaciones, dividendos, intereses y otras cuentas por pagar diversas. Los tributos están referidos a los saldos de obligaciones tributarias del período actual y anterior.

Las remuneraciones y beneficios sociales incluyen la obligación con los trabajadores por concepto de compensación por tiempo de servicios y en su caso, las obligaciones por jubilación establecidos por ley.

Las participaciones y dividendos por pagar, representan el importe de las utilidades que hayan sido acordados su distribución o reconocidos en favor de los socios que tengan derecho a ellos, conforme a la ley o a los estatutos y que se encuentren pendientes de pagar.

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 período por pagos a largo plazo.

### **Capital**

Las acciones suscritas, así como el incremento del capital se clasifican como patrimonio neto. Los resultados obtenidos se reconocen como parte del patrimonio como deducción cuando se trata de pérdidas o como incremento cuando se obtenga utilidades.

Los dividendos a pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta de Accionistas.

### **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, entendiéndose 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.

#### **Cambios en políticas y estimaciones contables.**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

#### **Reclasificaciones.**

Ciertas cifras al 31 de diciembre de 2018 y 2017 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.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

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,	2018	2017
Caja Chica	300,00	300,00
Banco de Loja Cta. Cte. N° 2900083972	2.211,04	30.294,68
Cadecol Cta. Ahorros N° 2879	-	0,01
Banco de Loja Cta. Cte. N° 2900699511	51.472,20	75.975,36
	<b>53.983,24</b>	<b>106.570,05</b>

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

### 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES.

Diciembre 31,	2018	2017
Ctas. por Cobrar Socios	-	229,56
INVERSIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO	-	14.600,00
Cuentas por cobrar CONSORCIO DEL SUR 1- GTOS	-	8.001,62
Ctas. por cobrar Consorcios	39.196,26	6.361,42
	<b>39.196,26</b>	<b>29.192,60</b>

Cuentas por cobrar Consorcios corresponde al Consorcio del Norte \$ 39.196,26

### 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Diciembre 31,	2018	2017
1% Retención en la Fuente	888,05	47.900,02
2 % Retención en la Fuente	83,38	4.594,69
Crédito tributario 1R años anteriores	10.733,61	0,00
Anticipo Impuesto a la Renta Anual	32.104,50	75.727,93
	<b>43.809,54</b>	<b>128.222,64</b>

A continuación, se detalla a que periodo corresponde el Crédito Tributario de Impuesto a la

Renta a favor de la Cia.:

Cuentas	2015	2016	2017	2018
1% Retención en la fuente	111.612,26	80.211,19	41.894,23	888,05
2% Retención en la fuente	33,03	4.100,95	316,35	83,38
<b>Subtotal</b>	<b>111.645,29</b>	<b>84.312,14</b>	<b>42.210,58</b>	<b>971,43</b>
( ) IR del año en curso	- 78.082,92		- 32.934,84	
(-) Devolución IR		- 84.312,14		
<b>Crédito tributario Años anteriores</b>	<b>33.562,37</b>	-	<b>9.275,74</b>	<b>971,43</b>
Total Crédito tributario IR				43.809,54
(-) Liquidación Anticipo IR del año en curso				32.104,50
Total Crédito tributario IR a favor de la empresa 31/12/2018				11.705,04

#### 7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO.

Diciembre 31,	2018	2017
Anticipo Proveedores	-	3.037,76
Anticipo Proveedores de Transporte	444.000,00	394.000,00
	<b>444.000,00</b>	<b>397.037,76</b>

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 devengados con la emisión de la planilla de liquidación del servicio de transporte que emita el Consorcio del Sur I pendiente desde el 27 de junio del 2017.

#### 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Informe anexo al reavaluó de terrenos y edificios de fecha diciembre de 2017, 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: DICIEMBRE DE 2017  
 PERITO EVALUADOR: ARO. GERMAN LOAIZA CARPIO  
 N° SC-RNP-509

	AVALUO
TERRENO	\$ 297.712,00
EDIFICIO ANTIGUO	\$ 106.452,81
EDIFICIO EN CONSTRUCCION	\$ 192.691,12
	\$ 596.855,93

AÑOS DE DURACION (INFORME ANEXO)

	AVALUO
EDIFICIO ANTIGUO	90 AÑOS
EDIFICIO EN CONSTRUCCION	120 AÑOS

AÑOS VIDA UTIL. PARA REGISTROS CONTABLES

	AVALUO
EDIFICIO ANTIGUO	20 AÑOS
EDIFICIO EN CONSTRUCCION	\$ -

**CUADRO DE ACTIVOS FIJOS Y SU RESPECTIVA DEPRECIACION:**

Costo	Terrenos	Edificio	Línea, Redes e Instalac.	Muebles y Enseres	Equipo de Oficina	Equipo Computo	Software Contable	Vehículos	Total
31-dic-17	297.712,00	299.143,93	719,00	3.706,44	2.305,72	4.745,95	2.500,00	20.526,79	631.359,83
Adquisiciones					214,27	1.151,79			1.366,06
Reavatio									-
Disposiciones									-
31-dic-18	297.712,00	299.143,93	719,00	3.706,44	2.519,99	5.897,74	2.500,00	20.526,79	632.725,89

**Depreciación Acumulada**

31-dic-17	-	11.573,83	-	1.607,17	1.047,93	2.106,12	2.500,00	16.421,43	35.256,48
Depreciación Anual		3.595,70		133,58	215,55	696,69			4.841,52
Disposiciones									-
31-dic-18	-	15.169,53	-	1.940,75	1.263,48	2.802,81	2.500,00	16.421,43	40.098,00

**Importe en Libros**

31-dic-18	297.712,00	283.974,40	719,00	1.765,69	1.256,51	3.094,93	-	4.105,36	592.627,89
-----------	------------	------------	--------	----------	----------	----------	---	----------	------------

**9. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

Diciembre 31,	2018	2017
Otros activos financ. no corrientes		20,00
Valores en Garantía y custodia	14.600,00	
Cuentas por cobrar socios no corriente	7.753,74	
Cuentas por cobrar consocio no corriente	8.001,62	
	<b>30.355,36</b>	<b>20,00</b>

Se procede a la reclasificación de las siguientes cuentas del Activo Corriente al Activo No Corriente, debido a que son cuentas que no han sido liquidadas durante el término de un periodo fiscal.

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.

Cuentas por cobrar socios por \$ 229,56, Cuentas por cobrar Consorcios \$6.361,42; Anticipo proveedores años anteriores \$ 1.162,76 a la cuenta **Cuentas por cobrar socios no corrientes**, total \$ 7.753,74

#### 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Cuentas por Pagar Varios	-	253,90
Cuenta por Pagar Proveedores	481,80	229,59
Dividendos por pagar	155,04	-
Retención en la Fuente por Pagar	445,42	660,23
Retención IVA por Pagar	-	337,14
	<b>1.082,26</b>	<b>1.480,86</b>

#### 11. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
15% Participación de los Trabajadores	-	101,71
Obligaciones con el IESS	329,43	-
	<b>329,43</b>	<b>101,71</b>

#### 12. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Cuentas por Pagar Transportistas Gastos Consorcio	13.199,69	13.199,69
Provisiones Beneficios sociales	348,86	-
	<b>13.548,55</b>	<b>13.199,69</b>

#### 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

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Reserva Legal	14.793,59	14.793,59
	<b>14.793,59</b>	<b>14.793,59</b>

Al 31 de diciembre de 2018, no se procedió al cálculo de la reserva legal.

#### 15. RESULTADOS ACUMULADOS

Diciembre 31,	2018	2017
Resultados Acumulados	-32.358,51	11.473,13
Resultados del Ejercicio	-41.878,96	-32.358,51
	<b>(74.237,47)</b>	<b>(20.885,38)</b>

#### 16. OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS

Diciembre 31,	2018	2017
Revaluación Edificios	31.301,18	31.301,18
Revaluación Terreno	225.554,75	225.554,75
	<b>256.855,93</b>	<b>256.855,93</b>

Corresponde al reavalúo 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,	2018	2017
Transporte PETROCOMERCIAL	88.804,06	4.188.721,97
(-) Descuento en Ventas	0,00	-3.586,12
	<b>88.804,06</b>	<b>4.185.135,85</b>

#### 18. OTROS INGRESOS E INGRESOS FINANCIEROS/OTROS NO OPERACIONALES

Diciembre 31,	2018	2017
Otros Ingresos	226,47	3.288,91
Diferencial Cambiario	-	0,04
Intereses Ganados	4.169,21	15.817,63
	<b>4.395,68</b>	<b>19.106,58</b>

Intereses Ganados, corresponden a los intereses generados por el trámite de devolución de impuesto a la renta del año 2016 según resolución N° 111012018rdev002771, acreditado con fecha 12/03/2018.

**19. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION.**

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Transporte de Combustible	56.101,61	4.099.826,65
(-) Descuento en Transporte	-	(3.847,66)
Publicaciones	998,40	1.773,42
Imprenta y Reproducción	298,00	144,00
Correo y Correspondencia	36,25	36,50
Atenciones y Presentes	982,12	1.045,57
Agasajo Navideño a Socios y Empleados	-	2.001,95
Salario Unificado	4.708,64	4.400,00
Horas Extras	-	-
Vacaciones no Gozadas	-	209,44
Fondos de Reserva	-	366,52
Aporte Patronal 12.15%	572,12	534,60
Aporte al IESS código 109	2.338,48	-
Décimo Cuarto Sueldo	384,96	347,50
Décimo Tercer Sueldo	392,39	366,67
Beneficios Jubilación Patronal	53,34	-
BONIFICACION POR DESAHUCIO	90,75	71,20
Uniformes Personal Administrativo	-	221,00
Indemnización por despido intempestivo	-	2.000,00
Honorarios Contables	4.550,00	7.905,56
Honorarios Profesionales	21.387,80	24.211,58
Servicios ocasionales	292,71	-
Servicios profesionales	150,00	-
Mantenimiento de Equipos de Cómputo	35,39	40,00
Mantenimiento y Reparaciones Vehículos	181,08	258,61
Mantenimiento Edificio	10,31	546,41
Repuestos y Accesorios Vehículos	242,82	553,58
Aseo y Limpieza	-	115,10
Combustibles	1.779,35	1.149,45
Seguros y Reaseguros	1.224,88	1.224,88
Gestión, movilización y similares	33,14	-
Gastos de Movilización (Presidente)	2.961,00	1.071,43
Gastos de Movilización (Gerente)	592,27	-
Gastos viáticos (Presidente)	1.530,46	-
Gastos viáticos (gerente)	726,45	-
Gastos de Movilización (Directorio)	1.865,75	-
Gastos de Gestión y Representación	2.849,03	3.658,77
Viáticos y Movilización socios	-	1.200,00
Servicio Telefónico	211,54	584,33
Servicio de Energía Eléctrica	430,39	393,35

Servicio de Agua Potable	284,27	2.431,56
Servicio de Internet	645,22	750,57
Tarjetas Prepago	8,93	13,39
Plan Porta Celular N° 080920840	356,78	448,10
Notarios y Registradores	281,75	618,19
Gastos de licitación	-	-
Matrícula-Permisos-Patentes	172,19	177,19
Impuestos municipales	5.356,31	5.244,65
Contribuciones de la Superintendencia de Cías	1.030,86	1.311,03
Predio urbano	562,91	-
Depreciación de Muebles y enseres	333,58	-
Depreciación de equipos y maquinarias	215,55	-
Depreciación equipo de computación	696,69	-
Depreciación Edificios	3.595,70	-
Varios	-	1.703,34
Donaciones	133,93	-
Suministros y Materiales de Oficina	673,13	1.167,20
IVA cargado al Gasto	5.520,59	6.649,06
Gasto Estudios Ambientales	3.555,00	12.897,91
Emisión de comprobantes electrónicos	30,32	-
Otros gastos varios	-	687,60
Perdida en la venta de activos fijos	-	227,45
Gastos No Deducibles	3.145,74	1.729,34
	<b>134.610,88</b>	<b>4.188.466,99</b>

**20. GASTOS FINANCIEROS.**

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Gastos Bancarios	104,39	300,80
Rendimiento Financiero Terceros	352,30	14.796,60
Costos financieros patronales	11,13	0,00
	<b>467,82</b>	<b>15.097,40</b>

**21. CONCILIACION TRIBUTARIA**

<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	= - 41.878,96
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	- -
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	+ 8.215,63
(-) DEDUCCIONES ADICIONALES	- -
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	= - 33.663,33
<b>TOTAL IMPUESTO CAUSADO</b>	- -
ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	32.104,50
(-) EXONERACIÓN Y CRÉDITO TRIBUTARIO POR LEYES ESPECIALES	- -
<b>SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO</b>	= 32.104,50
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	- 971,43
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	- 42.838,11
<b>SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>	= -
<b>SUBTOTAL SALDO A FAVOR</b>	= 11.705,04

PÉRDIDA DEL EJERCICIO FISCAL 2018	= 41.878,96
CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA:	
SALDO A FAVOR CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	- 11.705,04
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	= 32.104,50

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

POMA CORONEL JORGE RAFAEL, Gerente General de la Cía. Cotranscolsa en el periodo correspondiente de enero a diciembre 2018, percibió una remuneración de \$ 18.784,23

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

**23. CONTINGENCIAS.**

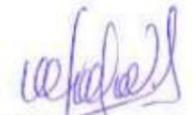
Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía no mantiene contingencias que a criterio de la Administración tengan que ser registradas o reveladas en los presentes estados financieros.

**24. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.**

Entre el 31 de diciembre de 2018 y el 29 de marzo de 2018, 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