

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE COMBUSTIBLE S.A. COTRANSCOLSA

Estados Financieros

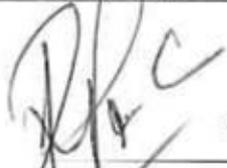
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

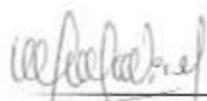
Contenido

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

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			
Ctas 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

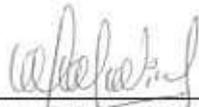

 Jorge Rafael Poma Coronel
 GERENTE GENERAL


 Maria Isabel Viric 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,		2.019	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	(8.733.381,37)	(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


 Maria 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)

	Resultados acumulados				Total	
	Capital suscrito	Otros Resultados integrales acumulados	Resultados Ejercicio	Patrimonio neto		
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 Poma Coronel
GERENTE GENERAL


Maria Isabel Vire Maldonado
CONTADORA

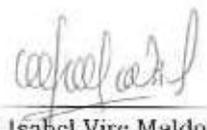
COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE COMBUSTIBLE S.A. COTRANSCOLSA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,	2.019	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 pagadas	-	-
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 prestamos	-	-
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

COMPañA 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 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 períodos:

- Estados de Situación Financiera por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018.
- Estados de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales por los períodos 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 la 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 período 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 período 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 más 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 periodo 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 periodo, 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.

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 periodo 2019 se consideró lo establecido en la política contable vigente para la compañía, que textualmente dice: *"Cabe señalar que Cotranscolsá, 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. Ctc. N° 2900083972	1.186,34	2.211,04
Banco de Loja Cta. Ctc. 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	-
Clas. 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 devengados 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 periodo 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	299113,93		719,00	3706,44	2519,99	5897,74	2500,00	20526,79	632725,80
Adquisiciones							214,29			214,29
Reclasificación		(192691,12)	192691,12							0,00
Rcavaluo	93035,00	(1621,69)	(6579,56)							81833,75
Disposiciones										0,00
31-dic-19	390747,00	104831,12	186111,56	719,00	3706,44	2519,99	6112,03	2500,00	20526,79	717773,93
Depreciación Acumulada										
31-dic-18	0,00	15169,53		0,00	1910,75	1263,48	2802,81	2500,00	16121,13	40098,00
Depreciación Anual		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	1490,28	3516,54	2500,00	16121,13	46383,68
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	4.550,00
Honorarios Profesionales	18.952,79	21.387,80
Servicios ocasionales	85,71	292,71
Servicios profesionales	-	150,00
Mantenimiento de Equipos de Cómputo	17,86	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	104,39
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		81,09
UTILIDAD DEL EJERCICIO	=	756,78

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

POMA CORONEL 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 revcladas 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



María Isabel Virc Maldonado
CONTADORA

