

TRANSPORTDIESEL S.A.

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

***A la Junta General de Accionistas de
Transportdiesel S.A.***

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado el estado de situación financiera de Transportdiesel S.A., al 31 de diciembre de 2017, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como sus notas explicativas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de Transportdiesel S.A. al 31 de diciembre de 2017, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIFs para PYMES) y disposiciones reglamentarias de Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y del Servicio de Rentas Internas.

Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestras responsabilidades bajo esas normas se describen en el subtítulo “*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*” de este informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requisitos de ética que establece el Código de Ética del Contador Público Ecuatoriano aplicable a las auditorías de estados financieros; y, hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente para nuestra opinión de auditoría.

Otro asunto relacionado con los estados financieros del año anterior

Los estados financieros de Transportdiesel S.A., correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, no han sido auditados, debido a que no estaban sujetos a la obligatoriedad de contar con auditoría externa, puesto que el monto de los activos del ejercicio inmediato anterior no superó la base mínima exigida de US\$ 1.000.000.

Párrafo de énfasis sobre aplicación de NIIFs Completas

A partir del año 2018, la Compañía deberá adoptar las NIIFs Completas en la presentación de sus estados financieros según lo establece el último inciso del numeral 3 del Artículo Primero de la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008 (reformado según artículo tercero de la Resolución No. SC.ICLCPAIFRS.G.11.010 de octubre 11 del 2011), el que dispone que las compañías que no cumplan con una de las tres condiciones para ser consideradas como PYMES deberá aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIFs” Completas.

Responsabilidades de la Administración en relación a los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIFs para PYMES, y del mantenimiento del control interno que permita la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por declaraciones erróneas significativas, sean éstas causadas por fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración también es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, es decir, que la Compañía tenga la capacidad de realizar sus activos y de liquidar sus pasivos en el curso normal de los negocios, a menos que, la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o no exista otra alternativa más realista que hacerlo, en cuyo caso, los estados financieros deben registrar y/o revelar, según sea aplicable, las circunstancias por las cuales existe una incertidumbre material que conlleve una duda significativa sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha.

Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de declaraciones erróneas significativas, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable consiste en alcanzar un alto nivel de certeza, pero no garantiza que una auditoría realizada con las NIAs detectará todas las declaraciones erróneas significativas cuando existan. Las declaraciones erróneas pueden surgir de fraudes o errores y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, podría esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAs, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría; así también realizamos:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de declaraciones erróneas significativas en los estados financieros, debido a fraude o error, para lo cual 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 declaración errónea significativa debido a fraude es más elevado que en el caso de una declaración errónea significativa debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación y omisiones deliberadas sobre debilidades del control y declaraciones falsas hechas por parte de la Administración al auditor.
- 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 la idoneidad de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones realizadas por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material que pueda generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Nuestra conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o circunstancias futuras pueden ocasionar que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros (Continuación)

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, así también evaluamos que dichos estados financieros y sus notas explicativas representan la presentación razonable de transacciones y eventos relacionados con las operaciones realizadas por la Compañía.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios en calidad de Auditor Externo

Sin calificar nuestra opinión, manifestamos que:

- a) De acuerdo a disposiciones legales vigentes el Informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias del periodo fiscal 2017, será presentado por separado hasta el 31 de julio de 2018 conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.
- b) En cumplimiento al Oficio No. SCVS-INMV-2017-00060421-OC emitido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, informamos que los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, no presentan provisiones y/o saldos por Jubilación Patronal y Desahucio.

Atentamente,

RVL CONSULTORES & AUDITORES CÍA. LTDA.
SC - RNAE - No. 558

Giovanny Regalado Vargas
Socio
Registro CPA. No. 27.102

Giovanna Regalado Lozano
Supervisor de Auditoría
Registro CPA. No. 36.258

Guayaquil, mayo 21 de 2018

TRANSPORTDIESEL S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u> (US dólares)	<u>2016</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo	4	49.820	120.819
Cuentas por cobrar	5	692.154	420.631
Inventarios	6	43.317	21.707
Activos por impuestos corrientes	7	<u>32.968</u>	<u>2.863</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		818.259	566.020
Propiedad y equipos	8	<u>35.000</u>	<u>36.033</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>853.259</u>	<u>602.053</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Financieras	9	83.714	156.220
Cuentas por pagar	10	377.322	127.782
Gastos acumulados por pagar	11	<u>38.757</u>	<u>14.223</u>
TOTAL PASIVOS		<u>499.793</u>	<u>298.225</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	13	4.800	4.800
Reserva legal		400	400
Aporte para futura capitalización	17	183.423	183.423
<u>Resultados acumulados:</u>			
Resultados acumulados por adopción de NIIF	2	0	0
Resultados acumulados	18	<u>164.843</u>	<u>115.205</u>
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>353.466</u>	<u>303.828</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>853.259</u>	<u>602.053</u>



Sr. Santiago Javier León Soria
Gerente General

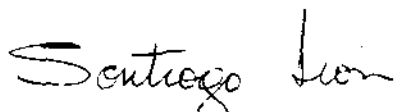


Ing. Pedro Villaverdes Domínguez
Contador General

Ver notas a los estados financieros

TRANSPORTDIESEL S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(US dólares)	
Ventas netas		5.761.384	3.999.441
Costo de ventas		<u>(5.484.686)</u>	<u>(3.803.926)</u>
UTILIDAD BRUTA		<u>276.698</u>	<u>195.515</u>
GASTOS OPERACIONALES:			
Gastos de ventas	14	5.326	6.063
Gastos de administración	15	168.895	110.758
Depreciaciones y provisiones		1.033	1.500
Gastos financieros	16	<u>13.395</u>	<u>9.828</u>
TOTAL DE GASTOS		<u>188.649</u>	<u>128.149</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTO A LA RENTA	19	88.049	67.366
Participación a trabajadores	19	(13.207)	(10.105)
Impuesto a la renta	19	<u>(25.204)</u>	<u>(12.597)</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	19	49.638	44.664
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		<u>49.638</u>	<u>44.664</u>



Sr. Santiago Javier León Soria
Gerente General

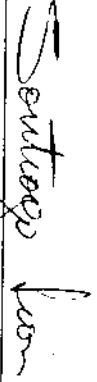


Ing. Pedro Villacreses Domínguez
Contador General

Ver notas a los estados financieros

TRANSPORTIESEL S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

	Capital Social	Reserva Legal	Aportes para futura Capitalización	Resultados acumulados por adopción de NIIF (US dólares)	Resultados Acumulados	Total
Saldos al diciembre 31, 2015	4.800	400	183.423	0	70.541	259.164
Resultado Integral del Ejercicio 2016	—	—	—	0	44.664	44.664
Saldos a diciembre 31, 2016	<u>4.800</u>	<u>400</u>	<u>183.423</u>	<u>0</u>	<u>115.205</u>	<u>303.828</u>
Resultado Integral del Ejercicio 2017	—	—	—	0	49.638	49.638
Saldos a diciembre 31, 2017	<u>4.800</u>	<u>400</u>	<u>183.423</u>	<u>0</u>	<u>164.843</u>	<u>353.466</u>

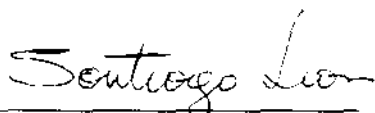

 Sr. Santiago Javier León Soria
 Gerente General


 Ing. Pedro Villacreses Domínguez
 Contador General

Ver notas a los estados financieros

TRANSPORTDIESEL S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido por clientes, relacionadas y accionistas	5.491.051	3.877.934
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(5.539.063)	(3.873.545)
Efectivo pagado por gastos financieros	(13.395)	(9.828)
Otros ingresos	<u>0</u>	<u>0</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	(61.407)	(5.439)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aumento (Disminución) en sobregiros bancarios	0	0
Aumento (Disminución) en obligaciones a largo plazo y porción corriente	(9.593)	93.307
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de financiamiento	(9.593)	93.307
 Aumento (Disminución) de fondos	 (71.000)	 87.868
Saldo de Efectivo y sus equivalentes al inicio del año	<u>120.819</u>	<u>32.951</u>
Saldo de Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u>49.819</u>	<u>120.819</u>



Sr. Santiago Javier León Soria
Gerente General

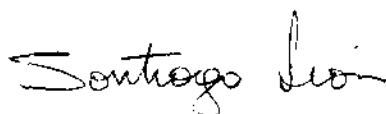


Ing. Pedro Villacrés Domínguez
Contador General

Ver notas a los estados financieros

TRANSPORTDIESEL S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
UTILIDAD NETA	49.638	44.664
Partidas que no requieren ni generan efectivo:		
Depreciación	1.033	1.500
Participación a trabajadores	13.207	12.597
Impuesto a la renta	<u>25.204</u>	<u>10.105</u>
	39.444	24.202
Cambios en Activos y Pasivos:		
Aumento en cuentas por cobrar	(271.523)	(121.507)
Aumento en inventarios	(21.610)	(4.168)
Disminución (Aumento) en activos por impuestos corrientes	(30.105)	381
Aumento en cuentas por pagar	186.627	61.123
Disminución en gastos acumulados por pagar	<u>(13.878)</u>	<u>(18.134)</u>
	(150.489)	(74.305)
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(61.407)</u>	<u>(5.439)</u>



Sr. Santiago Javier León Soria
Gerente General



Ing. Pedro Villacreses Domínguez
Contador General

Ver notas a los estados financieros

TRANSPORTDIESEL S.A.**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016****1 ACTIVIDAD**

TRANSPORTDIESEL S.A.- (La Compañía) fue constituida el 31 octubre de 2001, con el nombre de Transportdiesel S.A. Su actividad principal es la compra y venta de combustible y servicio de transporte de carga de combustible.

Ciertos indicadores publicados por el Banco Central del Ecuador y relacionados con el comportamiento de la economía ecuatoriana en estos últimos años, son como sigue:

	%
2017	-0,2%
2016	1,1%
2015	3,3%

2 BASE DE PRESENTACION Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF

Bases de presentación.- La Compañía desde su constitución en el año 2001 mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) y los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 y 2016 fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) y las demás disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación y prácticas contables autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, las cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financiero. Las notas que siguen, resumen estas normas y principios y su aplicación a los estados financieros adjuntos.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES)

La Administración de la Compañía declara que a partir del 1 de enero de 2012, elabora y presenta sus estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) de conformidad con la Resolución No. 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador (publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008. Como resultado de este proceso no fue necesario el registro de ajustes, debido a que los saldos presentados en los estados financieros están razonablemente presentados con la naturaleza de sus registros.

3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Inventarios.- Están contabilizados al costo de adquisición en base al método promedio. El costo no excede al valor de mercado.

TRANSPORTDIESEL S.A.**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016****3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)**

Propiedades y equipos.- Están contabilizados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Los pagos por mantenimiento son cargados al gasto, y las mejoras que prolongan su vida se capitalizan.

El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, en base a las siguientes tasas de depreciación anual:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Maquinaria y equipos	10%

Participación de empleados.- De acuerdo a disposiciones del Código de Trabajo, las compañías deben distribuir el 15% de la utilidad antes de impuesto a todos sus empleados y funcionarios.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno para el año 2017 y 2016 estableció la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades. En caso de que la utilidad del año o parte de ella sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye 10 puntos porcentuales, siendo requisito indispensable formalizarla con la inscripción en el Registro Mercantil.

4 EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, está compuesto como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Bancos locales	49.820	120.819
Total	<u>49.820</u>	<u>120.819</u>

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, bancos locales representa principalmente cuentas de ahorro y corrientes en: Guayaquil S.A. por US\$ 25.022 y US\$ 79.057 respectivamente, Internacional S.A. por US\$ 17.740 y US\$ 12.098 respectivamente, Pichincha C.A. por US\$ 7.058 y US\$ 29.664 respectivamente.

5 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, está compuesta como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Clientes	690.964	420.631
Empleados	<u>1.190</u>	<u>0</u>
Subtotal	692.154	420.631
(-) Provisión de cuentas incobrables	<u>(0)</u>	<u>(0)</u>
Total	<u>692.154</u>	<u>420.631</u>

TRANSPORTDIESEL S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

5 CUENTAS POR COBRAR (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, clientes representan facturas por venta de combustible, con plazos entre 15, 30 y 45 días y no generan intereses.

Durante el año 2017 y 2016, la Compañía no registra movimientos contables por provisiones para cuentas incobrables.

6 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se compone de la siguiente forma:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Combustible	<u>43.317</u>	<u>21.707</u>
Total	<u>43.317</u>	<u>21.707</u>

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 la Compañía no registra movimientos contables por provisión para obsolescencia de inventarios.

7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los activos por impuestos corrientes representan:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	18.784	2.863
Anticipo de impuesto a la renta	<u>14.184</u>	<u>0</u>
Total	<u>32.968</u>	<u>2.863</u>

8 PROPIEDAD Y EQUIPOS

Durante el año 2017, el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-16</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-17</u>
	(US dólares)		
Terreno	35.000		35.000
Maquinaria y equipos	<u>15.000</u>		<u>15.000</u>
Subtotal	50.000		50.000
<u>Depreciación Acumulada</u>			
Maquinaria y equipos	<u>(13.967)</u>	<u>(1.033)</u>	<u>(15.000)</u>
Subtotal	<u>(13.967)</u>	<u>(1.033)</u>	<u>(15.000)</u>
Total	<u>36.033</u>	<u>(1.033)</u>	<u>35.000</u>

TRANSPORTDIESEL S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

9 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 las obligaciones financieras representan:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Obligaciones financieras - Guayaquil S.A.	20.801	36.771
Obligaciones financieras - Pichincha C.A.	<u>0</u>	<u>56.536</u>
Total	<u>20.801</u>	<u>93.307</u>

Al 31 de diciembre de 2017 el vencimiento anual de la obligación a largo plazo es como sigue:

	<u>Guayaquil S.A.</u>	<u>Total</u>
<u>Año</u>	(US Dólares)	
2018	<u>20.801</u>	<u>20.801</u>
	<u>20.801</u>	<u>20.801</u>

Al 31 de diciembre de 2016 el vencimiento anual de la obligación a largo plazo es como sigue:

	<u>Pichincha C.A.</u>	<u>Guayaquil S.A.</u>	<u>Total</u>
<u>Año</u>	(US Dólares)		
2017	<u>56.536</u>	<u>36.771</u>	<u>93.307</u>
	<u>56.536</u>	<u>36.771</u>	<u>93.307</u>

Al 31 de diciembre de 2016 Pichincha C.A. concedió un préstamo pagadero con dividendos mensuales, se realizó en julio 13 de 2016 por US\$ 95.000 a 365 días con fecha de vencimiento en julio 13 de 2017 con una tasa de interés del 9,76%.

Al 31 de diciembre del 2016 Guayaquil S.A. concedió un préstamo pagadero con dividendos mensuales, se realizó en noviembre 24 de 2016 por US\$ 40.000 a 365 días con fecha de vencimiento en noviembre 20 de 2017 con una tasa de interés del 9,76%.

Al 31 de diciembre del 2017 Guayaquil S.A. concedió un préstamo pagadero con dividendos mensuales, se realizó en julio 27 de 2017 por US\$ 35.000 a 365 días con una fecha de vencimiento en noviembre 20 de 2018 con una tasa de interés del 9,75%.

10 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, está compuesta como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Proveedores locales	375.926	126.383
Cuentas por pagar IESS	1.253	1.357
SRI	<u>143</u>	<u>42</u>
Total	<u>377.322</u>	<u>127.782</u>

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, las cuentas por pagar proveedores locales incluyen facturas por pagar por la adquisición de combustible y adquisición de bienes y servicios, con plazos de 4 hasta 30 días y no generan intereses.

TRANSPORTDIESEL S.A.**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016****11 GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Los movimientos de gastos acumulados por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016, como sigue a continuación:

	Beneficios Sociales	Particip. a trabajadores	Impuesto a la Renta	Total
		(US dólares)		
Saldo final diciembre 31, de 2015	813	3.935	4.906	9.654
Provisión	9.384	10.105	0	19.489
(-) Pago	(6.079)	(3.935)	(4.906)	(14.920)
Saldo final diciembre 31, de 2016	4.118	10.105	0	14.223
Provisión	9.824	13.207	25.204	48.235
(-) Pago	(13.597)	(10.104)	0	(23.701)
Saldo final diciembre 31, de 2017	345	13.208	25.204	38.757

12 PASIVO LARGO PLAZO A RELACIONADOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo por US\$ 62.913,00 corresponde a valores entregados por el Accionista Santiago León Soria para cubrir los costos de operación de la Compañía.

13 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se encuentra representado por 4.800 acciones ordinarias con un valor de US\$ 1,00 cada una.

<u>Accionistas</u>	<u>Número de acciones</u>	<u>Total</u> (US dólares)
León Soria Santiago Javier	4.799	4.799
Molina Medina Luis Alberto	1	1
Total	4.800	4.800

14 GASTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los gastos de ventas consisten en lo siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Rastreo satelital	1.750	1.680
Alquiler de muelle	1.460	0
Alimentación	46	166
Otros	2.070	4.217
Total	5.326	6.063

TRANSPORTDIESEL S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

15 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los gastos administrativos consisten como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Sueldos y salarios	72.925	70.076
IVA que se carga al gasto	53.301	3.093
Aporte al IESS	14.142	12.590
Beneficios sociales	9.824	9.384
Seguros	5.697	4.451
Impuestos, contribuciones y otros	5.408	0
Servicio de inspección	3.145	3.772
Mantenimiento y reparaciones	2.022	4.194
Suministros de oficina	1.581	2.425
Honorarios profesionales	306	773
Notarios y registradores	154	0
Servicios básicos	88	0
Otros	304	0
Total	<u>168.895</u>	<u>110.758</u>

16 GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los gastos financieros consisten en lo siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Comisiones bancarias y otros gastos	8.414	2.642
Intereses de préstamos	<u>4.981</u>	<u>7.186</u>
Total	<u>13.395</u>	<u>9.828</u>

17 APORTES PARA AUMENTO DE CAPITAL

Originados por la conversión de acreencias a favor de los accionistas en aportes para cancelar acciones suscritas de futuros aumentos de capital, los que no ocasionan el pago de interés.

18 RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde a las utilidades después del pago del 15% de la participación de los trabajadores y del impuesto sobre la renta, de ejercicios anteriores y del presente ejercicio que no se han distribuido entre los accionistas. El saldo de dicha cuenta, por resolución de Accionistas puede ser distribuido entre los propietarios y también puede ser utilizado para cancelar los aumentos al capital suscrito o absorber pérdidas acumuladas.

TRANSPORTDIESEL S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

19 IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible por el periodo fiscal 2017 y 2016, fue determinada como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Utilidad del ejercicio	(A) 88.049	67.366
(-) 15% de Participación de trabajadores	(B) (13.207)	(10.105)
(+) Gastos no deducibles		<u>0</u>
Base imponible	74.842	57.261
(-) 22% Impuesto a la renta	(C) (16.465)	(12.597)
(-) Impuesto mínimo	(D) <u>(25.204)</u>	<u>(21.057)</u>
Utilidad neta del ejercicio (A-B-D) en el 2017 y (A-B-C) en el 2016	<u>49.638</u>	<u>44.664</u>

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía registró como Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio anterior, de conformidad con el párrafo segundo del literal i) del numeral 2 del Art. 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno; mientras que, al 31 de diciembre del 2016, la Compañía registró como Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal el resultado de aplicar la tarifa del 22% a la base imponible determinada para ese año.

A la fecha de este informe (mayo 21 de 2018), las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía no han sido revisadas por las autoridades fiscales. De acuerdo con disposiciones legales las obligaciones y acciones de cobro de créditos tributarios por incumplimiento de deberes formales prescribe en el plazo de cinco años; y, en siete años, si la declaración presentada resultare incompleta o si no se la hubiere presentado.

Mediante Resolución No. NAC-DGERCGC15-3218 del 24 de diciembre de 2015 publicada en el R.O. No. 660 del 31 de diciembre de 2015, el Servicio de Rentas Internas dispuso que para efectos de presentación del informe de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI. Además se dispuso que los auditores externos presenten hasta el 31 de julio de cada año los informes de cumplimiento tributario, correspondientes al ejercicio fiscal anterior. A la fecha la Compañía mantiene en proceso la preparación de dicha información.

20 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011 del 6 de octubre de 2016 y publicada en Registro Oficial No. 879 del 11 de noviembre de 2016, efectuamos las siguientes revelaciones:

TRANSPORTDIESEL S.A.

**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016**

20 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
(Continuación)

Activos y pasivos contingentes.- Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía tiene contratada con el Banco Internacional S.A., una garantía bancaria por US\$ 90.000,00 dólares a favor de Empresa Pública de Hidrocarburos del Ecuador EP Petroecuador. Esta garantía ha sido otorgada para respaldar la compra de combustible que realiza la Compañía. La vigencia de esta garantía vence el 7 de marzo del 2018 y su renovación es anual.

Transacciones y Saldos con partes relacionadas.- Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 los saldos con las partes relacionadas están informados en las notas 5 y 12 a los estados financieros.

Eventos posteriores.- Entre diciembre 31 de 2017 (fecha de cierre de los estados financieros) y mayo 21 de 2018 (fecha de conclusión de la auditoría) la Administración considera que no existen eventos significativos que afecten la presentación de los estados financieros del año 2017.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- Durante el año 2017, hemos dado cumplimiento a las recomendaciones efectuadas para superar las observaciones de control interno detectadas por auditoría externa.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.
