

**ING. KARLA GOZO GALEANO**  
*Auditor Externa*

**AUDITORIA EXTERNA**  
**MANTENIMIENTOS DIESEL DEL ECUADOR MANDIESEC S.A.**  
**POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2017**

*Escuela Dirección Casa 4 y 20th Americano Norte*  
*Del: 00-58821100*  
*Quito - Ecuador*

**CONTENIDO:**

- OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
- ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
- NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPINION DE LOS AUDITORES EXTERNOS

A los señores miembros y accionistas de:

**"MANTENIMIENTOS DIESEL DEL ECUADOR, MANDIESEC S.A."**

1. Se ha procedido a auditar el Balance General que se acompaña de la compañía "MANTENIMIENTOS DIESEL DEL ECUADOR MANDIESEC S.A.", por el período cortado al 31 de Diciembre de 2017 y el correspondiente Estado de Resultados, Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el año que terminó en esa fecha.
2. La preparación y presentación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco de referencia de información financiera aplicables, son responsabilidad de la administración de la compañía, por consiguiente la auditoría de los Estados Financieros no revela a la administración ni a los encargados del gobierno de sus responsabilidades.

La seguridad razonable (no absoluta) de la información contable se obtiene mediante el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables de acuerdo a las circunstancias.

3. Nuestra responsabilidad es la de formar y expresar una opinión sobre los Estados Financieros, efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, planificando la intervención de auditoría mediante una "evaluación de su control interno", como demanda la Norma de Auditoría Internacional número uno.

Por tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los Estados Financieros y se diseñó procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad interna de la compañía. Así mismo se evaluó las prácticas y principios de contabilidad utilizados, mismas que son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

4. Consideramos que la evidencia de auditoría que se ha obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expresamos nuestra opinión de auditoría.

En nuestro informe, los Estados Financieros antes mencionados presentan

**ING. KARLA POZO GALEANO**  
*Auditor Externo*

razonablemente los aspectos importantes de la compañía "MANTENIMIENTOS DIESEL DEL ECUADOR, MANDIESEC S.A.", por el periodo fiscal cortado al 31 de Diciembre de 2017, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha y que fueron preparados de conformidad con Normas Internacionales de contabilidad.

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía "MANTENIMIENTOS DIESEL DEL ECUADOR, MANDIESEC S.A.", quien está en la responsabilidad de precautelarse los intereses de los accionistas.

De conformidad con lo señalado por la Resolución de la Superintendencia de Compañías número 08.G.USC.010 emitida el 20 de Noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial número 498 del 31 de Diciembre de 2008 las empresas sujetas a su control están sujetas a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

El 14 de Octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 publicada en el Registro Oficial número 566 del 28 de Octubre del mismo año, mediante la cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

En caso de "MANTENIMIENTOS DIESEL DEL ECUADOR, MANDIESEC S.A." Aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros partir del 01 de enero de 2011.

27 de abril del 2017

  
**Ing. Karla Pozo Galeano**  
**AUDITOR EXTERNO**  
Superintendencia Compañías  
Registro SC-R.N.A.E. No. 1147

MANTENIMIENTOS DIESEL DEL ECUADOR MANDIESEC S.A.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DICIEMBRE DEL 2016-2017  
(EXPRESADO EN DÓLARES)

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	NOTAS	2016	2017
1.	ACTIVOS			
1.01.	ACTIVO CORRIENTE		560.955,02	374.503,72
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	10.670,79	7.673,14
1.01.01.01.	CAJA		9.169,89	7.600,35
1.01.01.02.	BANCOS		1.500,90	72,79
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	7	95.583,33	45.454,92
1.01.02.02.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		85.855,40	44.458,58
1.01.02.03.	CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		613,93	896,34
1.01.04.02.	ANTICIPO PROVEEDORES		9.110,00	0,00
1.01.03.	INVENTARIOS	8	445.472,80	302.946,57
1.01.03.01.	INVENTARIO DE RESPUESTOS		607.123,89	599.451,48
1.01.03.02.	PROVISIÓN VALOR NETO REALIZABLE		-8.533,61	-3.533,52
1.01.03.03.	PROVISIÓN DETERIORO OBSOLETO		-159.117,47	292.971,40
1.01.04.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	9.328,10	9.310,29
1.01.04.03.	IMPUESTOS PAGADOS		9.328,10	9.310,29
1.01.05.	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10	0,00	9.121,00
1.01.05.01.	ANTICIPO PROVEEDORES		0,00	9.121,00
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE		539.035,83	510.224,16
1.02.01.	ACTIVO FIJO	11	706.502,20	768.502,20
1.02.02.	DEPRECIACION ACUMULADA		-228.235,60	257.087,41
1.02.04.	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	12	819,37	819,37
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>1.100.040,85</b>	<b>684.739,88</b>

**ENG. KARLA POZO GILLEANO**  
*Auditor Externo*

Ver notas a los Estados Financieros

**MANTENIMIENTOS DIESEL DEL ECUADOR MANDIESEC S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DICIEMBRE DEL 2016-2017**  
**(EXPRESADO EN DÓLARES)**

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	NOTAS	2016	2017
<b>2.</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>2.01.</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>275.730,69</b>	<b>224.700,94</b>
<b>2.01.01.</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>13</b>	<b>128.877,32</b>	<b>121.105,24</b>
<b>2.01.01.01</b>	<b>PROVEEDORES NO RELACIONADOS</b>		<b>128.877,32</b>	<b>121.105,24</b>
<b>2.01.02.</b>	<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>14</b>	<b>95.575,96</b>	<b>82.458,23</b>
<b>2.01.02.02.</b>	<b>PRESTAMO ACCIONISTAS</b>		<b>91.668,09</b>	<b>80.740,41</b>
<b>2.01.02.03.</b>	<b>PRESTAMO DE TERCEROS</b>		<b>3.907,07</b>	<b>1.717,82</b>
<b>2.01.04.</b>	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>15</b>	<b>0,00</b>	<b>1.741,18</b>
<b>2.01.04.02.001</b>	<b>SUBREGIRO BANCARIO</b>		<b>0,00</b>	<b>1.741,18</b>
<b>2.01.03.</b>	<b>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>	<b>16</b>	<b>14.295,14</b>	<b>10.085,00</b>
<b>2.01.03.01</b>	<b>IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>		<b>990,78</b>	<b>2.764,80</b>
<b>2.01.03.02.</b>	<b>RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR</b>		<b>2.005,03</b>	<b>1.773,62</b>
<b>2.01.03.03.</b>	<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>11.299,33</b>	<b>6.546,58</b>
<b>2.01.04.</b>	<b>OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS</b>	<b>17</b>	<b>36.982,27</b>	<b>9.307,19</b>
<b>2.01.04.01</b>	<b>OBLIGACIONES PATRONALES</b>		<b>3.371,14</b>	<b>3.321,70</b>
<b>2.01.04.02.</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS</b>		<b>2.077,47</b>	<b>0,00</b>
<b>2.01.04.03.</b>	<b>PROVISIONES SOCIALES</b>		<b>31.533,66</b>	<b>5.985,49</b>
<b>2.02.</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>204.182,25</b>	<b>252.376,34</b>
<b>2.02.01.</b>	<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>	<b>18</b>	<b>204.182,25</b>	<b>252.376,34</b>
<b>2.02.01.02.</b>	<b>OTROS PASIVOS L/P</b>		<b>204.182,25</b>	<b>252.376,34</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>479.862,94</b>	<b>477.077,18</b>

Ver notas a los Estados Financieros

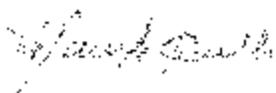
**MANTENIMIENTOS DIESEL DEL ECUADOR MANDIESEC S.A.**

*Leónidas 414 y 50, Quito 4 y Panamericana Norte  
C.A. 09 53512690  
Quito - Ecuador*

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DICIEMBRE DEL 2016-2017  
(EXPRESADO EN DÓLARES)

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	NOTAS	2016	2017
5.	PATRIMONIO	19		
3.01.	CAPITAL SUSCRITO, Y ASIGNADO		44.290,00	44.290,00
3.02.	RESERVAS		31.117,96	31.117,96
3.02.02.	RESEVA DE CAPITAL		124.847,26	124.847,26
3.03.	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES		78.685,58	79.159,58
3.03.01.	UTILIDADES ACUMULADAS		249.681,51	250.155,54
3.03.02.	PÉRDIDAS ACUMULADAS		-170.995,96	-170.995,96
3.04.	SUPERAVIT PATRIMONIAL		340.763,16	340.763,16
	RESULTADO DEL EJERCICIO		474,83	-217.525,26
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>620.177,96</b>	<b>407.662,70</b>
<b>TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO</b>			<b>1.206.040,90</b>	<b>836.739,88</b>

Ver notas a los Estados Financieros

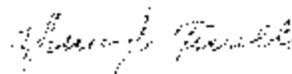
  
CEVALLOS QUIJADA ROSA GUADALUPE  
GERENTE GENERAL

  
DAVID ROBERTO MUÑOZ MONTE NEGRO  
CONTADOR

MANTENIMIENTOS DIESEL DEL ECUADOR MANDIESEC S.A.  
ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
(EXPRESADO EN DÓLARES)

ESTADO DE RESULTADOS		2016	2017
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES	20 681.797,55	714.630,11
4.1.01.	INGRESOS POR VENTAS	561.797,55	680.861,36
4.1.02.	INGRESOS SERVICIOS PRESTADOS	0,00	332,00
4.1.03.	OTROS INGRESOS	49.712,77	33.436,75
5.1.	COSTOS	359.771,26	370.863,19
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>321.739,04</b>	<b>343.766,92</b>
5.2.	GASTOS	340.772,37	537.120,15
	<b>RESULTADO OPERACIONAL DEL EJERCICIO</b>	<b>30.966,67</b>	<b>-193.353,23</b>
6.1.	GASTOS FINANCIEROS	17.116,84	13.017,45
	<b>UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% E IMPUESTOS</b>	<b>13.849,83</b>	<b>-206.370,68</b>

Ver notas a los Estados Financieros

  
CEVALLOS QUEZADA ROSA GUADALUPE  
GERENTE GENERAL

  
DAVID ROBERTO MUÑOZ MONTENEGRO  
CONTADOR

ING. KARLA POZO GALERNO  
Auditor Externo

MANDISEC S.A  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
(Expresado en US. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad (pérdida) neta		<u>-212.515,26</u>
Ajustes por:		
Depreciación de propiedad, planta y equipo	26.851,68	
15% participación trabajadores de ejercicio impuesto a la renta corriente Amortizaciones	0,00	
Impuesto a la renta corriente	6.144,58	
Amortizaciones	2.000,04	
Provisión por desahucio y jubilación patronal	45.446,18	
Provisión Obsolescencia de inventarios	134.954,02	
Provisión para cuentas incobrables	19.110,05	
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:		<u>132.796,55</u>
(+/-) Cambios en cartera de crédito	21.880,71	
(-/-) Cambios en Otras cuentas por cobrar	425,95	
(+/-) Cambios en intereses por cobrar clientes		
(+/-) Cambios en inventarios	7.577,41	
(+/-) Cambios en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	-901,50	
(+/-) Cambios en proveedoras	-7.772,08	
(+/-) Cambios en intereses por pagar	-	
(-/-) Cambios en otras cuentas por pagar	-1.241,54	
(+/-) Cambios en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	-26.597,61	
(+/-) Cambios en provisión Jubilación Patronal	4.807,91	
(+/-) Cambios en participación trabajadores pasivo	-3.077,67	
(+/-) Cambios en impuesto a la renta pasivo	-11.798,33	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		<u>-14.091,54</u>

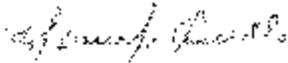
MAINDIÉS S.A  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
(Expresado en US. Dólares)

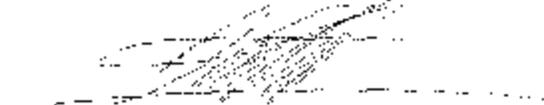
**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:**

Compra de propiedades planta y equipo	-
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-
Compra de intangibles	-
Producto de la venta de intangibles	-
Documentos por cobrar largo plazo Compra de inversiones permanentes Incremento de inversiones temporales	-
Producto de la venta de inversiones temporales	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Obligaciones bancarias	-
Porción corriente de deuda largo plazo	-
Préstamos a largo plazo	-10,928,48
Aportes en efectivo de los socios	-
Fondo de reserva legal	-
Donaciones Recibidas	-
Excedentes pagados	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	-10,928,48
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	-4,739,89
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	10,670,79
Efectivo al final del ejercicio	<u>5,931,90</u>

  
CEVALLOS QUEZADA ROSA GUADALUPE  
GERENTE GENERAL

  
DÁVID ROBERTO MUÑOZ MONTENEGRO  
CONTADOR

MANTENIMIENTOS DIESEL DEL ECUADOR, MANDIESEC S.A.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CONCEPTO	CAPITAL PAGADO	RESERVA LEGAL	REVALUACION ACTIVOS	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ADOP. MIFIS	FIJENTES RETENCIONES	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	TOTAL
% del inicial	301	30601	30606	30604	30603	30601	30701	
- Re partición Excedentes	-44290,00	-79930,56	-18763,16	-28034,66	105190,92	-184425,30	0,00	-650177,96
- Apoyadores de socios	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00
- Revaluación activos	0,00	0,00						0,00
- Saldo antes de utilidades	-44290,00	-29930,56	-340763,16	-176734,66	305290,92	-184425,30	0,00	-620177,96
- Utilidades 2017							212515,26	212515,26
- Aplicaciones								0,00
Saldo 31-12-2017	-44290,00	-29930,56	-340763,16	-176734,66	105290,92	-184425,30	212515,26	-407662,99

*Karla Bozo Garcia*

CABALLOS QUEZADA ROSA GUADALUPE  
GERENTE GENERAL

*David Roserio Muñoz Montenegro*

DAVID ROSERIO MUÑOZ MONTENEGRO  
CONJUGADOR

ING. KARLA POZO GALEASO

Auditor Externo

"MANTENIMIENTOS DIESEL DEL ECUADOR, MANDIESEC S.A."

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

¡Expresado en dólares!

**1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA**

"MANTENIMIENTOS DIESEL DEL ECUADOR MANDIESEC S.A es una empresa constituida con fecha 17 de abril de 1989 establecida en el Ecuador. El RUC es 1790936422001, y prestación de servicios que sean licitas y permitidos por la ley ecuatoriana siendo estos: Servicios de instalación, mantenimiento y reparación de bombas de inyección a diésel.

Su oficina matriz se encuentra ubicada en la ciudad de Quito, Guamaní, Calle: Maldonado S44-161 Km. 10.

Sus actividades se desarrollan dentro del marco legal expedido por la Leyes societarias, tributaria, laboral y otras, sujetas bajo los organismos de control y registrada en la Superintendencia de Compañías bajo el expediente No. 46352, con un capital social suscrito de cuarenta y cuatro mil doscientas noventa acciones de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica, el cual corresponde a:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>CAPITAL SUSCRITO</u>	<u>ACCIONES</u>
NORA EVELIN CEVALLOS QUEZADA	\$ 7.123,00	7123
ROBERTO EDUARDO CEVALLOS QUEZADA	\$ 7.123,00	7123
ROSA GUADALUPE CEVALLOS QUEZADA	\$ 8.231,00	8231
LLIS LEOPOLDO ESPINOSA GARCINO (HEREDEROS)	\$ 11,00	11
SONIA ELENA MOREIRA LLAGUNO	\$ 11,00	11
ULBIO RICARDO MOREIRA RODRIGUEZ	\$ 20.684,00	20684
JORGE T PAN Llave	\$ 1.107,00	1107
<b>SUMAN</b>	<b>44.290,00</b>	<b>44290</b>

**2. OBJETO DE LA COMPAÑIA**

La compañía tiene por objeto social principal la prestación de servicios de instalación, mantenimiento y reparación de bombas de inyección a diésel.

Para el cumplimiento de sus fines, la compañía podrá celebrar toda clase de

*Lecidas Bruch Casa 1 y Panamericana 5100  
Cel: 09-58887790  
Quito - Ecuador*

## **DRA. KARLA POZO GALIANO**

*Auditor Externo*

Contratos y ejecutar toda clase de actos relacionados con su objeto y permitidos por las leyes.

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto a Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta, Anexo de dividendos.

### **3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMÍA ECUATORIANA**

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

### **4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador para cumplir con las disposiciones referentes a la presentación de los estados financieros que cumplan con las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF vigentes para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre del 2017, los mismos que requieren que la gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayudan a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

Tanto los ingresos, los Costos operativos y de mantenimiento, los Gastos operacionales, generales, de planta y financieros, han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

**Cambio de moneda.-** Los Estados financieros han sido preparados en Dólares norteamericanos como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país.

### **5.- RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata. Los subregistros de existir se clasificarían como obligaciones financieras en el pasivo corriente.

a) Activos financieros.

## **ING. KARLA POZO GALIANO**

### **Auditor Externo**

Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales. Los clientes, se reconocen inicialmente por su valor razonable, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la empresa no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. Al 31 de diciembre del 2017, no se determinó por parte de la gerencia la necesidad de constituir una provisión para cuentas de dudoso cobro.

#### **c) Pasivos Financieros.**

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2017 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existan intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

#### **d) Inventarios.**

Los inventarios, se valorizan a su costo promedio o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método precio promedio. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta aplicables.

El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

La Compañía utilizará la misma fórmula de costo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares. En el caso de que la Empresa

mantenga inventarios con una naturaleza o uso diferente, puede estar justificada la

## ING. KARLA POZO GALIANO

Auditor Externo

utilización de otra fórmula de costo.

La Compañía determinará los importes excluidos del costo de los inventarios, y por tanto reconocidos como gastos del período en el que se incurren, los siguientes:

- Los costos de almacenamiento;
- Los costos de distribución;
- Los costos indirectos de la administración que no hayan contribuido a dar a los inventarios su ubicación actuales; y
- Los costos de venta.

La Compañía valoriza sus inventarios a su costo adquisición o a valor neto de realización el menor de los dos.

Al cierre de cada período se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.

El costo de ventas se determina por el método promedio ponderado.

### e) Servicios y Otros pagos anticipados.

Corresponde a pagos que se realizan por adelantado por diferentes conceptos.

### f) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición y en lo referente a terrenos en base al avalúo municipal vigente. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La compañía en aplicación de las Norma 16 de las NIIF'S y por aprobación de la Junta General de accionistas, mantiene igual sistema de contabilización al costo histórico y depreciación.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes.

Edificios e instalaciones	5 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Vehículos	20 %
Muebles y enseres	10 %
Equipo de computación	33 %

### g) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

**ING. KARLA COZO GALIANO**

*Auditor Externo*

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

h) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuento, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- 1) La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- 2) La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos.
- 3) Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- 4) El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad;

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.

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 **MANTENIMIENTOS DIESEL DEL ECUADOR MANDIESEC S.A.**

i) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciban los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

ii) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.

Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable.

# ING. KARLA POZO GALIANO

*Auditor F. Gerente*

## k) Impuesto a la renta.

La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente es el 22% para el año 2017.

### NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El Activo disponible de la empresa corresponde a los valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, cuyos saldos finales y conceptos corresponden a:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		2016	2017
<b>1.01.01.01.</b>	<b>CAJA</b>	<b>9.169,89</b>	<b>7.600,35</b>
1.01.01.01.002	CAJA CHEQUES POSFECHADOS	8.309,89	6.740,35
1.01.01.01.003	CAJA CHICA SAMUEL MOSQUERA	800,00	0,00
1.01.01.01.000	CAJA CHICA DANIEL HUERTAS	0,00	80,00
1.01.01.01.004	CAJA CHICA PATRICIA NUÑOJA	260,00	800,00
<b>1.01.01.02.</b>	<b>BANCOS</b>	<b>1.500,90</b>	<b>72,79</b>
1.01.01.02.001	BANCO DEL P/C INCHA	925,77	0,00
1.01.01.02.002	BANCO PRUAMERICA - PRODUBANCO	575,13	72,79
<b>SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		<b>10.670,79</b>	<b>7.673,14</b>

### NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS

En este rubro se hallan comprendidas las Cuentas Documentos por Cobrar a clientes, las relacionadas y cuentas por cobrar a empleados, la provisión cuentas incobrables, cuya documentación de respaldo la mantiene la empresa dentro de sus archivos, correspondiendo sus saldos y conceptos al 31 de diciembre los siguientes:

ACTIVOS FINANCIEROS		2016	2017
<b>1.01.02.02.</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>	<b>85.859,46</b>	<b>44.458,58</b>
1.01.02.02.001	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONA	106.440,64	84.822,43
1.01.02.02.003	CHEQUES PROTESTADOS	20.024,27	19.751,71
1.01.02.02.004	IMPROMISION C/TAS INCOBRABLES	-40.625,51	-60.115,56
<b>1.01.02.03.</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b>	<b>9.723,93</b>	<b>996,34</b>
1.01.02.03.001	PRESTAMOS EMPLEADOS	613,03	956,34
1.01.04.02.002	ANTICIPOS PROVEEDORES DE SERVICIOS	9.110,00	0,00
<b>SUMA ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>95.557,33</b>	<b>45.454,92</b>

### NOTA 8.- INVENTARIOS

*Ing. Karla Pozo Galiano y Asociados S. de R.L.  
C.R. 00-58882000  
Quito - Ecuador*

## ING. KAREL POZO GALIANO

### Auditor Externo

Esta cuenta se refiere a valores que la empresa mantiene en inventario en bodega para los servicios que ofrece la compañía, además de contar con inventario obsoleto; los saldos y conceptos al 31 de diciembre corresponden a los siguientes: dejándose establecido que la toma de los inventarios fue efectuada por el personal de la compañía, además de la provisión por obsolescencia no se ha realizado el acta respectiva a la fecha auditada de acuerdo a la NIIF para PYMES y lo que dicta la ley de Régimen Tributario Interno y sus reglamentos. Los saldos finales son los siguientes:

INVENTARIOS		2016	2017
1.01.03.01.	INVENTARIO DE REPUESTOS	607.123,89	599.451,48
1.01.03.01.001	ACCESORIOS	3.582,82	3.582,82
1.01.03.01.002	BOMBAS	37.779,14	33.933,32
1.01.03.01.003	ELECTRONICOS	7.365,07	7.485,43
1.01.03.01.004	ELEMENTOS	49.925,20	48.459,59
1.01.03.01.005	EMPAQUES Y CAUCHOS	15.222,86	14.670,85
1.01.03.01.006	FILTROS	8.793,95	8.025,44
1.01.03.01.007	INYECCIONES	40.558,20	35.028,02
1.01.03.01.008	LUBRICANTES	5.892,07	6.996,75
1.01.03.01.009	PARTES MOTOR	269.456,74	241.512,10
1.01.03.01.010	PERFORA	32.623,03	32.687,83
1.01.03.01.011	TOBERAS	118.563,91	119.135,75
1.01.03.01.012	TURBOS	24.870,79	24.355,41
1.01.03.01.013	VARIOS	22.580,11	22.508,74
1.01.03.02.	PROVISION VALOR NETO DE REALIZACION	-3.533,62	-3.533,62
1.01.03.03.	PROVISION DETERIORO OBSOLESCENCIA	-154.117,47	-292.971,49
SUMA INVENTARIOS		445.472,80	302.946,37

### NOTA 9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Son valores que tiene a su favor la empresa por diferentes conceptos, en su relación con el Servicio de Rentas Internas, los saldos registrados en sus cuentas contables a 31 de diciembre los siguientes:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		2016	2017
1.01.04.01.	IMPUESTOS PAGADOS	9.228,10	9.310,29
1.01.04.03.001	CRÉDITO TRIBUTARIO IVA EN COMPRAS	0,00	0,00
1.01.04.03.002	CRÉDITO TRIBUTARIO RETENCIONES DE IVA	634,75	0,00
1.01.04.05.003	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	2.837,82	3.842,16
1.01.04.03.004	CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA A	0,00	0,00
1.01.04.03.005	RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA	5.756,03	5.468,13

**ING. KARLA POZO GALLEGNO***Auditor Externo*

<b>SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>9.228,10</b>	<b>9.310,29</b>
--	-----------------	-----------------

**NOTA 10.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES.-**

En este rubro se hallan débitos de otros activos intangibles, siendo estos los siguientes valores.

<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>2016</b>	<b>2017</b>
1.01.05.01.	Anticipa proveenores	0,00	9.121,00
<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>9.121,00</b>

**NOTA 11.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.-**

Los rubros que conforma el Activo no Corriente de la empresa, corresponden a los Activos Fijos No depreciables y depreciables, los cuales se mantienen contabilizados a su Costo Histórico, siguiendo las normas establecidas para la aplicación de la Depreciación correspondiente, de conformidad con lo dispuesto en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, cuya desglose y documentación lo mantiene la compañía dentro de sus archivos, siendo estos los siguientes:

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>2016</b>	<b>2017</b>
1.02.01.	<b>ACTIVO FIJO</b>	<b>766.502,20</b>	<b>766.502,20</b>
1.02.01.01	BANCOS DE PRUEBAS	624.406,34	624.406,34
1.02.02.02	MAQUINARIA Y EQUIPOS	9.912,67	9.912,67
1.02.02.03	EQUIPOS ELECTRICOS	2.485,65	2.485,65
1.02.02.04	EQUIPOS DE LABORATORIO	87.392,38	87.392,38
1.02.02.05	OTROS EQUIPOS TALLER	697,50	697,50
1.02.02.06	EQUIPOS COMPUTACION TALLER	1.394,65	1.394,65
1.02.02.07	EQUIPOS ELECTRONICOS TALLER	6.400,00	6.400,00
1.02.02.08	MUEBLES Y ENSERES	1.180,00	1.180,00
1.02.02.09	EQUIPOS DE OFICINA	744,61	744,61
1.02.02.10	EQUIPOS DE COMPUTACION	12.395,79	12.395,25
1.02.02.11	VEHICULOS	17.266,50	17.266,50
1.02.02.12	OTROS ACTIVOS	2.226,61	2.226,51
1.02.02.	<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>-228.235,69</b>	<b>-257.087,41</b>
<b>SUMA ACTIVO FIJO NETO</b>		<b>538.266,51</b>	<b>509.414,79</b>

**ING. KARLA POZO GALIENANO**  
*Auditor Externo*

**NOTA 12.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

En este rubro se registran los valores que se refieren a impuestos sobre beneficios temporales deducibles, sus saldos son los siguientes:

	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2016	2017
1.02.04.	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	819,37	819,37

**PASIVO**

**NOTA 13.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Esta Cuenta conlleva el detalle de los proveedores no relacionados locales, cuya documentación se mantiene en los archivos de la empresa, correspondiendo sus saldos a 31 de Diciembre los siguientes:

	PASIVOS A CORTO PLAZO	2016	2017
2.01.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	128.877,32	121.105,24
2.01.01.02	PROVEEDORES NO RELACIONADOS	128.877,32	121.105,24
	<b>SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>128.877,32</b>	<b>121.105,24</b>

**NOTA 14.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Los valores por pagar que se encuentran acreditados en este grupo de cuentas, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, mantiene los siguientes saldos al 31 de Diciembre es el siguiente:

	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	2016	2017
2.01.02.02.	PRESTAMO ACCIONISTAS	81.668,89	80.740,41
2.01.02.02.001	CEVALLOS CORTEZ LUIS ALBERTO	35.955,79	33.500,00
2.01.02.02.002	CEVALLOS QUEZADA ROSA GUADALUPE	35.770,69	29.200,00
2.01.02.02.003	CEVALLOS MOREIRA	2.254,81	2.254,81
2.01.02.02.004	LUIS CEVALLOS CORTEZ	8.115,82	8.115,82
2.01.02.02.005	DIVIDENDOS POR PAGAR	7.069,78	7.069,78
	<b>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>

**ING. KARLA POZO GARCIA***Auditor Externo*

<b>2.01.02.03.</b>	<b>PRESTAMO DE TERCEROS</b>	<b>3.907,07</b>	<b>1.717,82</b>
2.01.02.03.001	ANTICIPO CUENTAS	2.616,77	427,52
2.01.02.03.002	VARIOS	1.290,30	1.290,30
2.01.02.03.003	CUENTAS POR LIQUIDAD CAJA CHICA	0,00	0,00
2.01.02.03.004	VISA POR PAGAR	0,00	0,00
	<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>91.575,96</b>	<b>82.458,23</b>

**NOTA 15.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Se registran los préstamos otorgados por diferentes bancos y cuyo vencimiento es en el corto plazo, los saldos de estas cuentas al 31 de diciembre son los siguientes:

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		2016	2017
<b>2.01.04.</b>	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>0,00</b>	<b>1.741,18</b>
2.01.01.02.001	SOBREFIRO BANCARIO	0,00	1.741,18

**NOTA 16.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**

Se agrupan las obligaciones de corto plazo que mantiene la empresa frente al Servicio de Rentas Internas por impuestos, cuyo pago debe realizarse en el corto plazo. Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		2016	2017
<b>2.01.03.01.</b>	<b>IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>	<b>990,78</b>	<b>2.164,80</b>
2.01.03.01.002	RETENCION IVA 30%	37,70	78,52
2.01.03.01.003	RETENCION IVA 70%	156,80	86,52
2.01.03.01.004	RETENCION IVA 100%	251,22	1.445,20
2.01.03.01.005	IVA POR PAGAR	545,06	554,58
<b>2.01.03.02.</b>	<b>RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR</b>	<b>2.006,03</b>	<b>1.779,62</b>
2.01.03.02.001	10% HONORARIOS PROFESIONALES	179,44	76,44
2.01.03.02.002	8% SERVICIOS PREDOMINA EL INTELECTO	0,00	0,00
2.01.03.02.005	1% SERVICIOS DE TRANSPORTE	0,24	0,00
2.01.03.02.006	1% TRANSFERENCIA DE BIENES	113,85	178,01
2.01.03.02.007	8% ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES	1.200,00	1.200,00
2.01.03.02.010	2% OTRAS RETENCIONES	34,50	49,17
2.01.03.02.011	IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS	278,00	278,00

**ING. KARLA POZO GALERNO***Auditor Externo*

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		2016	2017
2.01.03.03.	IMPUESTO A LA RENTA	11.298,33	6.144,58
2.01.03.03.001	IMPUESTO A LA RENTA EMPRESA	11.298,33	6.144,58
2.01.03.03.002	IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS	0,00	0,00
<b>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>		<b>14.295,14</b>	<b>10.689,00</b>

**NOTA 17.- OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS**

Se consideran en este grupo las obligaciones que mantiene la empresa, tanto en lo referente al personal como lo relacionado con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Los saldos al final del ejercicio son los siguientes:

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		2016	2017
2.01.04.01.	OBLIGACIONES PATRONALES	3.371,14	3.321,70
2.01.04.01.001	APORTE AL IESS POR PAGAR	2.323,24	2.025,45
2.01.04.01.002	PRESTAMOS IESS QUIROGRAFARIOS	718,35	666,81
2.01.04.01.003	PRESTAMOS IESS HIPOTECARIOS	329,65	329,44
2.01.04.02.	CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	2.077,47	0,00
2.01.04.02.001	SUELDOS POR PAGAR	0,00	0,00
2.01.04.02.002	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	2.077,47	0,00
2.01.04.03.	PROVISIONES SOCIALES	31.533,66	5.982,49
2.01.04.03.001	DÉCIMO TERCER SUeldo	895,27	647,17
2.01.04.03.002	DÉCIMO CUARTO SUeldo	1.677,50	1.562,50
2.01.04.03.003	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	613,13	646,91
2.01.04.03.004	VACACIONES POR PAGAR	78.346,76	3.128,91
<b>SUMAS OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS</b>		<b>36.962,27</b>	<b>9.307,19</b>

**NOTA 18.- PASIVO A LARGO PLAZO**

Obligaciones a largo plazo correspondientes a beneficios empleados que la empresa provisiona bajo un informe actuarial, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

PASIVO A LARGO PLAZO		2016	2017
2.02.01.02.	PROVISIONES POR JUBILACIÓN PATRONAL	204.132,25	252.376,34
2.02.01.02.001	PROVISIÓN POR JUBILACIÓN PATRONAL	161.144,17	210.307,82
2.02.01.02.002	PROVISIÓN POR DESAHUCIO	42.988,08	42.068,52
<b>SUMA PASIVO LARGO PLAZO</b>		<b>204.132,25</b>	<b>252.376,34</b>

*Leonidas Priuño Caste A y Asociados S.A.S.*  
Calle 05 SUREZANO  
Quito Ecuador

**ING. KARLA POZO GALEANO**  
*Auditor Externo*

**NOTA 19. PATRIMONIO NETO**

Las Cuentas que conforman el Patrimonio de "MANTENIMIENTOS DIESEL DEL ECUADOR MANDIESEC S.A" cuyos saldos que se reflejan en sus Estados Financieros al 31 de diciembre corresponden a:

**Capital Social.-** Está constituido al 31 de diciembre de 2017 por 44.290 acciones participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación de valor nominal de un dólar cada una respectivamente.

**Reserva Legal.-** De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizado como Reserva Legal, hasta que ésta se ascienda en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores.-** Valores que se acumulan de ejercicios anteriores y que no han sido distribuidas a los accionistas.

**Resultado del ejercicio.-** En este rubro consta la utilidad del ejercicio después del 15% participación trabajadores y del impuesto a la renta por pagar del ejercicio.

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2017:

PATRIMONIO		2016	2017
<b>3.01.</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO, Y ASIGNADO</b>	<b>44.290,00</b>	<b>44.290,00</b>
3.1.1.02	CEVALLOS QUEZADA ROSA GUADALUPE	3.231,00	3.231,00
3.1.1.03	ESPINOSA LUIS	11,00	11,00
3.1.1.04	MOREIRA SONIA	11,00	11,00
3.1.1.05	MOREIRA ULBIO	20.684,00	20.684,00
3.1.1.06	TIPÁN JORGE	1.207,00	1.207,00
3.1.1.07	CEVALLOS QUEZADA NORA EVELIN	7.123,00	7.123,00
3.1.1.08	CEVALLOS QUEZADA ROBERTO EDUARDO	7.123,00	7.123,00
<b>3.02.</b>	<b>RESERVAS</b>	<b>31.117,96</b>	<b>31.117,96</b>
3.02.01.001	LEGAL	29.930,56	29.930,56
3.02.02.001	ESTATUTARIA	43,41	43,41
3.02.02.002	FACULTATIVA	1.137,99	1.137,99
<b>3.02.02.01</b>	<b>RESEVA DE CAPITAL</b>	<b>124.847,26</b>	<b>124.847,26</b>

ING. KARLA POZO GALIANO

Auditor Externa

PATRIMONIO		2016	2017
3.03.01.	UTILIDADES ACUMULADAS	249,681,51	250,166,54
3.03.001	UTILIDAD ACUMULADA 2001	17,896,67	17,896,67
3.03.002	UTILIDAD ACUMULADA 2002	3,914,49	3,914,49
3.03.003	UTILIDAD ACUMULADA 2003	1,163,73	1,163,73
3.03.004	UTILIDAD ACUMULADA 2004	5,920,96	5,920,96
3.03.005	UTILIDAD ACUMULADA 2005	305,62	305,62
3.03.006	UTILIDAD ACUMULADA 2007	19,132,21	19,132,21
3.03.007	UTILIDAD ACUMULADA 2008	36,538,43	36,538,43
3.03.008	UTILIDAD ACUMULADA 2009	47,230,72	47,230,72
3.03.009	UTILIDAD ACUMULADA 2010	25,538,29	25,538,29
3.03.010	UTILIDAD ACUMULADA 2011	22,518,28	22,518,28
3.03.011	UTILIDAD ACUMULADA 2012	58,352,18	58,352,18
3.03.012	UTILIDAD ACUMULADA 2013	5,144,72	5,144,72
3.03.013	UTILIDAD ACUMULADA 2014	4,914,21	4,914,21
3.03.014	UTILIDAD ACUMULADA 2015	0,00	174,05
3.03.02.	PÉRDIDAS ACUMULADAS	-170,995,96	-170,995,96
3.03.02.01	PÉRDIDA ACUMULADA 2006	-1,532,56	-1,532,56
3.03.02.02	RESULTADO ACUMULADO	-105,290,52	-105,290,92
3.03.02.03	PÉRDIDA ACUMULADA 2015	-64,152,48	-64,152,48
3.03.02.01.001	PERDIDA DEL EJERCICIO 2017	0,00	-312,515,26
3.04.	SUPERAVIT PATRIMONIAL	340,763,16	340,763,16
3.04.01	RESERVA POR REEVALUACIÓN PROPIEDAD, PLANTA	340,763,16	340,763,16
SUMA PATRIMONIO NETO		620,177,96	407,662,70

NOTA 20.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del período auditado.

**ING. IURLA POZO GALFANO***Auditor Externo***MANTENIMIENTOS DIESEL DEL ECUADOR MANDIESEC S.A.****ESTADO DE RESULTADOS****DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****(EXPRESADO EN DÓLARES)**

ESTADO DE RESULTADOS		2016	2017	
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES	20	681.797,55	714.630,11
4.1.01.	INGRESOS POR VENTAS		681.797,55	680.954,88
4.1.01.01	VENTAS REPUESTOS		681.797,55	680.954,88
4.1.02.	INGRESOS SERVICIOS PRESTADOS		0,00	332,00
4.1.02.01	SERVICIO TÉCNICO		0,00	332,00
4.1.03.	OTROS INGRESOS		49.712,77	33.343,23
4.1.03.01	OTRAS RENTAS		27.111,93	33.343,23
4.1.03.02	OTRAS GANANCIAS EXTRAORDINARIAS		22.600,84	0,00
5.1.	COSTOS		398.771,28	470.862,19
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>371.739,04</b>	<b>343.766,92</b>
5.2.	GASTOS		340.772,37	537.120,15
	GASTOS ADMINISTRATIVOS, Y VENTAS		340.772,37	537.120,15
	<b>RESULTADO OPERACIONAL DEL EJERCICIO</b>		<b>30.966,67</b>	<b>193.353,23</b>
6.1.	GASTOS FINANCIEROS		17.116,54	13.017,45
	<b>UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% E IMPUESTOS</b>		<b>13.849,83</b>	<b>-206.370,68</b>

**NOTA 21.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-**

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad contable.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 22% sobre las utilidades gravables en el año 2017.

La compañía prepara la respectiva Conciliación Tributaria para presentar la Declaración de Impuesto a la Renta

**ING. KARLA POZO GALEANO**

*Auditor Externo*

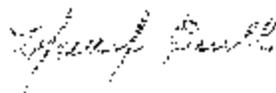
	2016	2017
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>13.849,83</b>	<b>-206.570,68</b>
<b>PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) Participación a Trabajadores	2.077,47	0,00
(-) Otras rentas derivadas del COPCI	0,00	0,00
(+) Gastos no Deducibles	12.104,22	0,00
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>23.876,50</b>	<b>-206.570,68</b>
<b>PÉRDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN PERIODOS ANTERIORES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL IMPUESTO CAUSADO</b>	<b>5.252,85</b>	<b>6.144,58</b>
(-) Anticipo determinado correspondiente a ejercicio fiscal	11.298,33	-3.842,16
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	0,00	0,00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	8.460,51	0,00
(-) Retenciones en la Fuente que se realizaron en el ejercicio	-5.756,03	-5.466,13
(-) Crédito Tributario Apos Anteriores	0,00	0,00
<b>SALDO A FAVOR</b>	<b>2.704,48</b>	<b>-3.165,71</b>

**NOTA 22.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.**

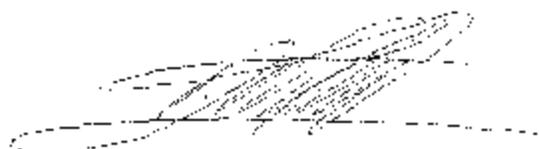
La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

**NOTA 23.- EVENTOS SUBSECUENTES.**

Al 31 de Diciembre de 2017 y a la fecha del informe de los auditores externos no se produjeron cambios que afecten los rubros que conforman el Balance de Situación de la compañía.



**CIVALLOS QUZADA ROSA GUADALUPE**  
GERENTE GENERAL.



**DAVID ROBERTO MUÑOZ MONTENEGRO**  
CONTADOR