

DIOGNETO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Balance

Cuentas de

Informe del Auditor Independiente

Estados de Resultados Integrales

Estados de Patrimonio Integral

Estados de Cambios del Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Información Adicional

DIOGNETO S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
CON EL INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

DIOGNETO S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

ÍNDICE

Páginas No.

Informe del Auditor Independiente	3-4
Estados de Situación Financiera	5
Estados de Resultados Integrales	6
Estados de Cambios del Patrimonio	7
Estados de Flujos de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9-17

Abreviaturas usadas:

- US\$ - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
 - NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
 - SCVS - Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
 - SRI - Servicio de Rentas Internas
-

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas de:

DIOGNETO S.A.

Opinión:

1. He auditado los estados financieros que se acompañan de **Diogneto S.A.**, los cuales incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha, así como el resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.
2. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **Diogneto S.A.** al 31 de diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Fundamentos de opinión:

3. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Mis responsabilidades de acuerdo con dichas Normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados financieros de nuestro informe. Soy independiente de la Compañía **Diogneto S.A.** de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables a mi auditoría de los Estados Financieros en Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar mi opinión de auditoría.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros:

4. La administración de **Diogneto S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables de la Dirección de la Compañía **Diogneto S.A.** son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros:

5. Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de auditoría - NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

6. De acuerdo con el artículo No. 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y el artículo No 279 de su Reglamento de aplicación y con base a la Resolución Número NAC-DGERCGC15-00003218 (Normas elaboración de Informe de cumplimiento tributario y anexos) emitida el 7 de julio del 2016 por el Servicio de Rentas Internas SRI, el Auditor Externo debe emitir un Informe sobre el cumplimiento por parte de **Diogneto S.A.** de ciertas obligaciones tributarias por el año a terminar el 31 de diciembre del 2018 y sobre la información suplementaria que requieren las autoridades tributarias y que debe ser preparado por la Compañía con el formato que para dicho propósito informa el Servicio de Rentas Internas y que debe ser adjuntado al referido informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, conjuntamente con el formulario denominado Sistema de Diferencias de Informes de Cumplimiento Tributario, el cual surge de la compilación de ciertos datos preparados por la Compañía. La fecha de presentación de dicho informe es hasta el 31 de julio del siguiente ejercicio fiscal al que corresponda la información. Dicho informe de cumplimiento de obligaciones Tributarias será emitido por separado.



Ing. Com. CPA. Roberto Ruiz Mazzini
Auditor Externo
No. SC-RNAE-2 -654

Guayaquil, Abril 16 del 2019

DIOGNETO S.A.

**ESTADOS DE SITUACIÓN
AL 31 DICIEMBRE DE 2018
EN US\$ DÓLARES**

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2017</u>
<u>ACTIVOS</u>			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	6.246,07	9.102,31
Cuentas por cobrar	6	2.599,68	65.580,61
Servicios y pagos anticipados	7	7.705,02	4.600,00
Activos por impuestos corrientes	8	40.262,56	35.649,39
Total activos corrientes		56.813,33	114.932,31
Activos No corrientes			
Activos fijos, neto	9	366.946,63	372.814,75
Total activos no corrientes		366.946,63	372.814,75
Total activos		423.759,96	487.747,06
<u>PASIVOS</u>			
Pasivos corrientes			
Cuentas y documentos por pagar	10	271.063,96	242.409,40
Otras obligaciones corrientes	11	23.861,75	24.016,80
Total pasivos corrientes		294.925,71	266.426,20
Pasivos no corrientes			
Cuentas y documentos por pagar	10	70.000,00	167.961,88
Total pasivos no corrientes		70.000,00	167.961,88
Total pasivos		364.925,71	434.388,08
Patrimonio, neto	14	58.834,25	53.358,98
Total pasivos y patrimonio		423.759,96	487.747,06



Sr. Roberto C. Ramos Villacís
Representante Legal



Eco. Mercedes Guzmán Engracia
Contadora

Ver políticas de contabilidad y notas en los estados financieros

DIOGNETO S.A.

**ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DICIEMBRE DE 2018
EN US \$ DÓLARES**

<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2017</u>
Ingresos Operacionales	129.600,00	152.571,81
Ingresos no Operacionales	2.064,70	581,93
	<u>131.664,70</u>	<u>153.153,74</u>
Costo de Ventas	<u>-</u>	<u>-</u>
Utilidad Bruta	131.664,70	153.153,74
Gastos Operacionales:		
Gastos de Administración y Ventas:	(125.113,66)	-146799,1
Gastos Financieros	(44,88)	
	<u>(125.158,54)</u>	<u>(146.799,10)</u>
Utilidad (Pérdida) Operacional	6.506,16	6.354,64
Otros ingresos (egresos)		
Utilidad antes de Partic. e Impuesto a la Renta	6.506,16	6.354,64
(-) Participación Trabajadores	(975,93)	-953,2
	<u>5.530,23</u>	<u>5.401,44</u>
Utilidad antes del Impuesto a la Renta	5.530,23	5.401,44
Impuesto a la renta	(2.526,63)	(2.934,39)
(Pérdida) Utilidad neta del año	3.003,60	2.467,05
Otros Resultados Integrales		
Resultado Integral del Año	3.003,60	2.467,05



Sr. Roberto C. Ramos-Villacis
Representante Legal



Eco. Mercedes Guzmán Engracia
Contadora

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

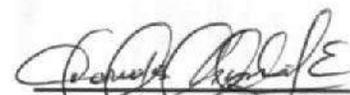
DIOGNETO S.A.

**ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DICIEMBRE DE 2018
EN US \$ DÓLARES**

	<u>Capital Social</u> <u>(Nota 14)</u>	<u>Reserva</u> <u>Legal</u>	<u>Resultados</u> <u>Acumuladas</u>	<u>Resultados del</u> <u>Ejercicio</u>	<u>TOTAL</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2016	800,00	582,90	29.816,67	7.634,33	38.833,90
Transferencias de saldos			7.634,33	(7.634,33)	-
Ajuste			(12.941,97)		(12.941,97)
Aumento de capital	25.000,00				25.000,00
Resultados integral del año				2.467,05	2.467,05
Saldos al 31 de diciembre del 2017	25.800,00	582,90	24.509,03	2.467,05	53.358,98
Transferencias de saldos			2.467,05	(2.467,05)	-
Ajuste			2.471,67		2.471,67
Resultados integral del año				3.003,60	3.003,60
Saldos al 31 de diciembre del 2018	25.800,00	582,90	29.447,75	3.003,60	58.834,25



Sr. Roberto C. Ramos Villacís
Representante Legal



Eco. Mercedes Guzmán Engracia
Contadora

Ver políticas de contabilidad y notas en los estados financieros

DIOGNETO S.A.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DICIEMBRE DE 2018
EN US \$ DÓLARES**

Efectivo Recibido de Clientes	184.862,74	179.994,62
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(191.899,68)	(168.805,33)
Otros ingresos (pagos), neto	2.064,70	-
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	<u>(4.972,24)</u>	<u>11.189,29</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adiciones (Ventas) de Activo fijo, neto	2.116,00	(2.669,92)
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión	<u>2.116,00</u>	<u>(2.669,92)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiación:		
Obligaciones financieras	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Efectivo neto utilizado por las actividades de financiación	<u>-</u>	<u>-</u>
Aumento (Disminución) neta de efectivo	(2.856,24)	8.519,37
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	9.102,31	582,94
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	<u>6.246,07</u>	<u>9.102,31</u>
Conciliación del Resultado Integral del año con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación		
Resultado Integral del Año	6.506,16	6.354,64
Partidas de conciliación entre el Resultado Integral del año con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades operativas		
Depreciación y amortización	6.126,14	18.425,35
Participación trabajadores	(975,93)	(953,20)
Impuesto a la renta	(2.526,63)	(2.934,39)
Total partidas conciliatorias	<u>2.623,58</u>	<u>14.537,76</u>
Cambios en activos y pasivos		
Cuentas por cobrar clientes	62.980,93	33.445,83
Otras cuentas por cobrar	(7.718,19)	(6.023,02)
Cuentas por pagar y otros	28.654,56	36.203,04
Otras cuentas por pagar	(98.019,28)	(73.328,96)
Total de cambios en activos y pasivos	<u>(14.101,98)</u>	<u>(9.703,11)</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de operación	<u>(4.972,24)</u>	<u>11.189,29</u>



Sr. Roberto C. Ramos Villacís
Representante Legal



Eco. Mercedes Guzmán Engracia
Contadora