

DIOCONSULTING CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013

DIOCONSULTING CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - INFORMACION GENERAL

DIO TOURS CIA. LTDA. Fue constituida en la ciudad de Quito, el 14 de Noviembre del 2012 bajo la denominación de DIOCONSULTING CIA. LTDA.

Su actividad principal constituye la prestación de servicios de agencia de viajes

2 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de DIOCONSULTING CIA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2013 y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo, en fondos reembolsables y de cambios, y en bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, de existir, se clasificarían como préstamos en el pasivo corriente.

2.3 Ingresos

Corresponde principalmente de otros ingresos de actividades de operación.

2.4 Gastos

Corresponden principalmente a los gastos de Administración y Ventas generados para su operación.

2.5 Estado de flujo de efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

NOTA 3 - ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

NOTA 4 - GESTION DEL RIESGO FINANCIERO

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General y Administrativa de la Compañía, mismas que se encargan de la identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas de la Compañía, de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia de los resultados de la Compañía.

NOTA 5 - ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías el 4 de septiembre del 2006, mediante R.O. No. 348, publicó la Resolución No. 06-01-ICT-004, que resuelve en su artículo 2, dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero del 2009. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08-03-DSC-010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

NOTA 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Bancos	2013	2012
Total	8,513	400
	8,513	400

(1) Corresponde al saldo del banco después de todos los cheques girados y cobrados \$ 8,512.75

NOTA 7 - CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

Credito tributario a favor de la empresa IVA	2013	2012
Credito tributario a favor de la empresa I.R.	246	234
Total	246	234

(1) Corresponde al saldo de credito tributario por retenciones a la fuente efectuadas a las facturas de ventas del 2% por 246.47.

NOTA 8 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Enseres	2013	2012
Equipo de Computación	1242.75	1,502
Total	1,502	1,502

(1) Corresponde a la propiedad planta y equipo existente en conjunto de nueva adquisición de muebles y enseres como equipo de computación

NOTA 9 - DEPRECIACIONES

(-) Depreciación acumulada de Propiedad Planta y Equipo	2013	2012
Total	(356)	(356)

(1) Corresponde a la depreciación de la propiedad planta y equipo que se encuentra en uso de la empresa de acuerdo al tiempo y porcentaje de depreciación establecido por la normativa vigente.

NOTA 10 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

		2013	2012
Anticipo Clientes		12276	4149,25
Total		12.276	4.149

(1) Corresponde a los anticipos efectuados por los clientes en efecto de reservaciones de pasajes aéreos y otras actividades turísticas a realizarse por la agencia.

NOTA 11 - OBLIGACIONES CORRIENTES

		2013	2012
Impuesto a la renta por pagar a las sociedades		148	
Obligaciones con el IESS		144	
Obligaciones con la Administración Tributaria		226	
Provision de Beneficios Sociales		133	
15% Participación Trabajadores		129	
Total		780	

(1) Corresponde al impuesto a la renta por pagar a las sociedades que según la ley de régimen tributario interno para el año 2013 es del 22% después de la repartición del 15% a los trabajadores

(2) Corresponde al saldo de las Obligaciones con el IESS de 144

(3) Corresponde al saldo de las Obligaciones con la Administración Tributaria efectuadas entre Impuesto generado por IVA de \$ 167,28 y el impuesto generado por renta de \$ 58,57 en el último mes del ejercicio fiscal 2013.

(4) Corresponde al saldo de las provisiones de beneficios sociales efectuadas entre las provisiones del débito tercer sueldo y Cuarto Sueldo con los siguientes valores \$ 26,70 y \$ 106,00 respectivamente.

(5) Corresponde a la participación de trabajadores que según el código laboral para cada ejercicio económico y en caso de existir utilidad se calculará la repartición del 15% a los trabajadores

NOTA 12 - CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de DIOCONSULTING CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2013 es de 800 participaciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una dando un valor de US\$ 400.

		2013	
Accionistas		Número	%
Olmedo Suarez David Mauricio		200	50%
Bustos Parra Joanna Karina		200	50%
Total		400	100%

NOTA 13 - CAPITAL SOCIAL

La utilidad neta después de la repartición a los trabajadores y el cálculo del impuesto a la renta la misma que pertenecerá como utilidades acumuladas

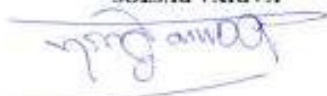
Ganancia neta del periodo 2013	
2013	582
2012	582

Total 582

NOTA 14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2012 y el 30 de Marzo de 2014, fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron cambios en las regulaciones y normativas que afectan a las operaciones de la Compañía; y, sobre lo que la Administración se encuentra analizando su nueva estrategia de negocios conforme al nuevo marco legal, perspectivas y entorno de negocios.

Además de lo mencionado anteriormente, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.


KARINA BUSTOS
GERENTE GENERAL


VERÓNICA DÍAZ
CONTADORA

DIOCONSULTING CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013

(Expresados en U.S. dolares)

ACTIVOS	2013	2012
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes de efectivo	8,513	400
Credito tributario a favor de la empresa LVA		234
Credito tributario a favor de la empresa LR	246	0
Documentos y cuentas por cobrar Clientes no Relacionados		5
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Muebles y Enseres	1,243	1,020
Equipo de Computacion	1,502	
(-) Depreciacion acumulada de Propiedad Planta y Equipo	(356)	
TOTAL DE ACTIVOS	11,148	1,660
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Documentos y cuentas por pagar	12,276	4,149
Otras Obligaciones corrientes	780	
TOTAL PASIVOS	13,056	4,149
PATRIMONIO		
Capital suscrito asignado	400	400
Resultados Acumulados	(2,890)	(2,890)
Guancia neta del periodo	582	
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	11,148	1,660

KARINA BLSTOS
GERENTE GENERAL

VERONICA DIAZ
CONTADORA

DIOCONSULTING CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013

(Expresados en U.S. dólares)

2013	
INGRESOS	416819
Prestación de servicios	29387
Otros ingresos de actividades ordinarias	387432
GASTOS	415960
Administrativos	14196
Ventas	401282
Gastos Financieros	483
UTILIDAD ANTES DE IMP, RENTA Y PART. TRABAJADORES	
15% de participación a los empleados en las utilidades	129
Impuesto a la renta	148
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	582


KARINA BUSTOS
GERENTE GENERAL


VERÓNICA DÍAZ
CONTADORA

DIOC CONSULTING CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013
 (Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Capital	Reserva legal	Resultados acumulados	Resultados NIIF	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2012	400		(2.890)		(2.490)
Pago de dividendos				582	582
Resultado del año				582	582
Saldo al 31 de diciembre de 2013	400		(2.890)	582	(1.908)


 KARINA BUSTOS
 GERENTE GENERAL


 VERÓNICA DÍAZ
 CONTADORA

BIOCONSULTING CIA. LTDA. ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013 (Expresados en U.S. dólares)	
2013	US\$
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Recibido de clientes	416,825
Pagado a proveedores y empleados	(407,120)
Utilizado en otros	153
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	9,837
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisición de propiedades y equipo	(1,725)
Adquisición de otros activos	(1,725)
Otras entradas Salidas de Efectivo	
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(3,450)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
(Utilizado en) Pago dividendos	
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	
CAJA Y BANCOS:	
(Disminución) Incremento neto durante el año	8,113
Saldo al comienzo del año	400
Saldo al final del año	8,513

BIOCONSULTING CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013

(Expresados en U.S. dolares)

2013

US\$

CONCILIACIÓN DE LA (PÉRDIDA) UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE

Utilidad neta 829

Ajustes por partidas distintas al efectivo

Ajustes por gasto de depreciación y amortización

Ajustes por gasto Amortizaciones

Ajustes por gastos en provisiones

Venta y baja de activos fijos

Ajustes por partidas distintas al efectivo

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes

(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar

(Incremento) disminución en inventarios

(Incremento) disminución en otros activos

(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales

(Incremento) (disminución) en anticipos de proveedores

(Incremento) (disminución) en beneficios empleados

(Incremento) (disminución) en otros pasivos

12,408

(3,779)

(12)

5

8,622

Efectivo neto proveniente de actividades de operación

9,837

KARINA BUSTOS
GERENTE GENERAL



VERONICA DIAZ
CONTADORA

