

**DIOCONSULTING CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2015**

---



**Av. Amazonas N24-75 y Joaquin Pinto**

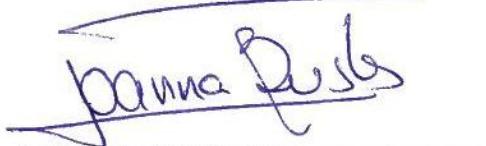
**Teléf.: 022543381 / 02234409**

**Celular: 0984529928 / 0980301415**

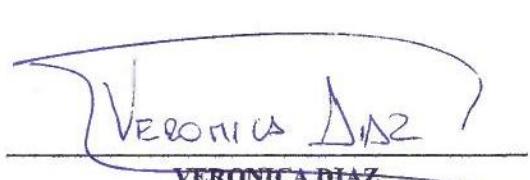
**[www.diotours.com](http://www.diotours.com) / [infor@diotours.com](mailto:infor@diotours.com)**

**DIOCONSULTING CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2015**  
(Expresados en U.S. dolares)

	2015	2014
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	7,054.79	5,968.76
Efectivo \$ 3000.00		
Bancos \$ 4054.79		
Cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados	6,518.62	3,873.74
Activos por impuestos corrientes	2,221.50	460.92
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>15,794.91</b>	<b>10,303.42</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
Muebles y Enseres	1,242.75	1,242.75
Equipo de Computación	1,501.91	1,501.91
(-) Depreciación acumulada de Propiedad Planta y Equipo	(1,336.08)	(846.15)
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>1,408.53</b>	<b>1,898.51</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>17,203.49</b>	<b>12,201.93</b>
<b>PASIVOS</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
Cuentas por pagar comerciales	8,098.41	-
Obligaciones bancarias	-	6,912.62
Otras cuentas por pagar	171.00	240.58
Beneficios empleados corto plazo	1,327.59	2,799.33
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>9,597.00</b>	<b>9,952.53</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital suscrito asignado	400	400
Aportes para futura capitalización	3,000	-
Reservas	533.58	415.73
Utilidad Acumuladas	4,323.44	581.86
Perdidas Acumuladas	(2,889.77)	(2,889.77)
Utilidad del Ejercicio	2,239.17	3,741.58
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>7,606.42</b>	<b>2,249.40</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>17,203.42</b>	<b>12,201.93</b>



KARINA BUSTOS  
GERENTE GENERAL



VERONICA DIAZ  
CONTADORA



**DIOCONSULTING CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2015**  
**(Expresados en U.S. dólares)**

	2015	2014
<b>INGRESOS</b>	<b>1041226.76</b>	<b>674908.55</b>
Prestación de servicios	179956.68	164446.54
Ingresos por reembolsos por Intermediación	861270.08	510462.01
<b>GASTOS</b>	<b>1037182.84</b>	<b>668638.10</b>
Administrativos y Ventas	168112.71	154609.71
Gastos Financieros	7800.05	3566.38
Gastos por reembolsos por Intermediación	861270.08	510462.01
<b>UTILIDAD ANTES DE IMP. RENTA Y PART. TRABAJADORES</b>	<b>4043.92</b>	<b>6270.45</b>
15% de participación a los empleados en las utilidades	606.59	940.57
Impuesto a la renta	1080.31	1172.57
Reserva Legal	117.85	117.85
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>2,239.17</b>	<b>4,039.46</b>

KARINA BUSTOS  
GERENTE GENERAL

VERONICA DIAZ  
CONTADORA

**DIOCONSULTING CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO S.C.**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2015**  
(Expresados en U.S. dólares)

**DIOCONSULTING CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2015**  
 (Expresados en U.S. dólares)



**2015**

**US\$**

**FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Recibido de clientes	177,312
Pagado a proveedores y empleados	(171,625)
Otras entradas/ salidas de efectivos	(286)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>5,400.96</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

Adquisición de propiedades y equipo	-
Adquisición de otros activos	-
Otras entradas Salidas de Efectivo	489.93
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b>489.93</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Otras entradas Salidas de Efectivo	(4,804.86)
Aumento de aportes futuras	
Pago de dividendos	
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento</b>	<b>(4,804.86)</b>

**CAJA Y BANCOS:**

(Disminución) incremento neto durante el año	1,086.03
Saldos al comienzo del año	5,968.76
<b>Saldos al final del año</b>	<b>7,054.79</b>

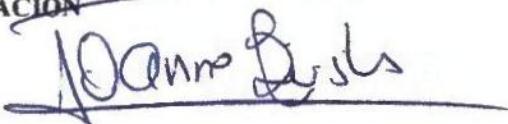
**DIOCONSULTING CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2015**  
 (Expresados en U.S. dólares)

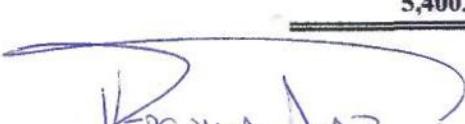


	2015
	US\$
<b>CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>	
<b>Utilidad neta</b>	
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:	4,043.92
Depreciación de propiedad y equipo	-
Baja depreciación acumulada	-
Amortización otros activos	-
Provisión para cuentas dudosas, neto	-
Jubilación patronal y desahucio	-
Aumento de capital	-
Reserva Legal	-
15% Participación trabajadores	606.59
25% Impuesto a la renta	1,080.31
impuesto diferido	-
<b>Cambios en activos y pasivos:</b>	
Activos Financieros	-
Cuentas por cobrar comerciales	(2,644.88)
Inventarios	-
Otra cuentas por cobrar	(1,760.58)
Proveedores	7,857.83
Obligaciones empleados	(4,200.58)
Obligaciones fiscales	(285.65)
Otras cuentas por pagar	704.00

**EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE  
OPERACIÓN**

**5,400.96**

  
**KARINA BUSTOS**  
**GERENTE GENERAL**

  
**VERONICA DIAZ**  
**CONTADORA**

## **1 - INFORMACIÓN GENERAL**

---

DIOTOURS 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 2015 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. Se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la compañía.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento NIIF de octubre de 2011 con Resolución No. SC.ICI. CPAIFRS.G.11.010, emitido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones de dólares
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones de dólares
- c. Tenga menos de 200 trabajadores

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contable a transacciones y hechos

### **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 - GESTIÓN 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, mismos 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 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>		
Caja	3,000	
Bancos	4,055	5,968.76
<b>Total</b>	<b>7,055</b>	<b>5,969</b>

(1) Corresponde al saldo del efectivo , que ha sido captado por concepto de aporte futuras capitalizaciones, por parte de unos de los accionistas

(2) Corresponde al saldo del banco después de todos los cheques girados y cobrados \$ 4054.79

### **NOTA 6 - CUENTAS POR COBRAR**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Clientes	6,519	3,874
<b>Total</b>	<b>6,519</b>	<b>3,874</b>

(1) Corresponde al saldo de la cartera por cobrar a los clientes, el 90% se encuentra únicamente en proceso de efectivización a la cuentas de la empresa.

(2) No se ha considerado realizar provisión a la cartera, puesto que la política de empresa es muy estricta con la política de crédito a que los pagos se han realizados en un plazo no mayor a 15 días hábiles.

### **NOTA 7 - CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Crédito tributario a favor de la empresa I.R.	2,222	461
<b>Total</b>	<b>2,222</b>	<b>461</b>

(1) Corresponde al saldo de crédito tributario (Conciliación tributaria) por retenciones a la fuente efectuadas a las facturas de ventas del 2% por \$ 1760.58

### **NOTA 8 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Muebles y Enseres	1,243	1,243
Equipo de Computación	1,502	1,502
<b>Total</b>	<b>1,502</b>	<b>1,502</b>

(1) Corresponde a la propiedad planta y equipo existente, donde se puede observar que no existe adquisición alguna dentro del ejercicio, ya que los inmuebles se encuentran aún en buen estado.

## **NOTA 9 - DEPRECIACIONES**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
(-) Depreciación acumulada de Propiedad Planta y Equipo	(1,336)	(846)
<b>Total</b>	<b>(1,336)</b>	<b>(846)</b>

(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**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Cuentas por pagar comerciales	8098	-
<b>Total</b>	<b>8,098</b>	<b>-</b>

(1) Corresponde a la adquisición de servicios para la promoción y venta a clientes en efecto de reservaciones de pasajes aéreos y otra actividades turísticas a realizarse por la agencia.

## **NOTA 11 - OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Obligaciones Financieras Locales	-	6,912.62
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>6,912.62</b>

(1) Corresponde a las obligaciones locales que se obtuvo con instituciones financieras Nacionales, las cuales han sido cubiertas en su totalidad

## **NOTA 12 - OBLIGACIONES CORRIENTES**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Obligaciones con el IESS	188	282
Obligaciones con la Administración Tributaria	171	241
Sueldo por pagar empleados	-	1,231
Provisión de Beneficios Sociales	532	346
15% Participación Trabajadores	607	941
<b>Total</b>	<b>1,499</b>	<b>3,040</b>

(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 188

(3) Corresponde al saldo de las Obligaciones con la Administración Tributaria efectuadas entre Impuesto generado por IVA de \$ 99.86 y el Impuesto generado por renta de \$ 71.83 en el ultimo mes del ejercicio fiscal 2015.

(4) Corresponde al saldo de las provisiones de beneficios sociales efectuadas entre las provisiones del décimo tercer sueldo y Cuarto Sueldo con los siguientes valores \$ 89.96 y \$ 442.50 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

	2015	2014
Impuesto a la renta por pagar a las sociedades	1,080	1,173

(1) Corresponde al impuesto a la renta por pagar a las sociedades que según la ley de régimen tributario interno para el año 2015 es del 22% después de la repartición del 15% a los trabajadores; los mismos que han sido compensados en su totalidad con las retenciones efectuadas en los respectivos ejercicios fiscales. Por tal motivo no se han presentado en los balances ya que sus saldo luego de la Conciliación Tributaria quedaron en cero.

#### **NOTA 13 - 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 USD 400.

	2015		
Accionistas		Número Acciones	%
Olmedo Suárez David Mauricio		200	50%
Bustos Parra Joanna Karina		200	50%
<b>Total</b>		400	100%

#### **NOTA 14 - CAPITAL SOCIAL**

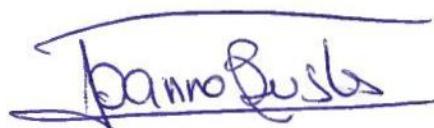
La utilidad neta después de la repartición a los trabajadores y el calculo del impuesto a la renta la misma que permanecerá como utilidades acumuladas

	2015
Ganancia neta del periodo 2015	2239
<b>Total</b>	2,239

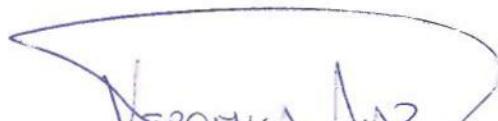
#### **NOTA 15 - EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2015 y el 30 de Marzo de 2016, fecha de emisión de los estos 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