

DIOCONSULTING CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2015



Av. Amazonas N24-75 y Joaquin Pinto

Teléf.: 022543381 / 02234409

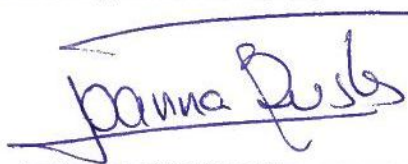
Celular: 0984529928 / 0980301415

www.diotours.com / infor@diotours.com

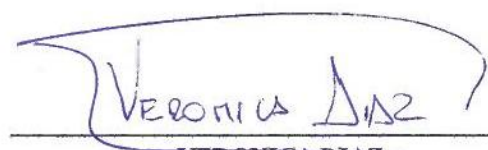


DIOCONSULTING CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2015
(Expresados en U.S. dolares)

	2015	2014
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
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
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	15,794.91	10,303.42
ACTIVOS NO CORRIENTES		
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)
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	1,408.58	1,898.51
TOTAL DE ACTIVOS	17,203.49	12,201.93
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
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
TOTAL PASIVOS	9,597.00	9,952.53
PATRIMONIO		
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
TOTAL PATRIMONIO	7,606.42	2,249.40
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	17,203.42	12,201.93



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. dolares)

	2015	2014
INGRESOS	1041226.76	674908.55
Prestación de servicios	179956.68	164446.54
Ingresos por reembolsos por Intermediación	861270.08	510462.01
GASTOS	1037182.84	668638.10
Administrativos y Ventas	168112.71	154609.71
Gastos Financieros	7800.05	3566.38
Gastos por reembolsos por Intermediación	861270.08	510462.01
UTILIDAD ANTES DE IMP. RENTA Y PART. TRABAJADORES	4043.92	6270.45
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
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	2,239.17	4,039.46

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)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	RESERVAS			OTROS RESULTADOS INTEGRALES					RESULTADOS ACUMULADOS						TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	PRIMA EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES VALUACION	RESERVA POR REVALUACION DE INVERSIONES	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO	
PERIODO	400.00	3,000.00	-	533.59					4,323.44	(2,893.77)			2,339.17		7,064.23
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400.00			415.73					581.86	(2,385.77)			3,741.59		2,448.40
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400.00			415.73					581.86	(2,385.77)			3,741.59		2,448.40
CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES:															-
CORRECCION DE ERRORES:															-
PATRIMONIO:															
Aumento (disminución) de capital social		3,000.00		117.85					3,741.59				(1,592.43)		5,857.02
Agios para futuras capitalizaciones		3,000.00													3,000.00
Prima por emisión primaria de acciones															-
Dividendos															-
Transferencia de Retenidos a otros cuentas patrimoniales				117.85											-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta													(3,741.59)		(3,832.79)
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo															-
Reducción de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles															-
Otros cambios (detallar)															-
Beneficios (pérdida) Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)									3,741.59				2,339.17		3,741.59

Karina Bustos

KARINA BUSTOS
GERENTE GENERAL

Veronica Diaz

VERONICA DIAZ
CONTADOR

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



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)

Efectivo neto proveniente de actividades de operación **5,400.96**

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

Adquisición de propiedades y equipo	-
Adquisición de otros activos	-
Otras entradas Salidas de Efectivo	489.93

Efectivo neto utilizado en actividades de inversión **489.93**

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Otras entradas Salidas de Efectivo	(4,804.86)
Aumento de aportes futuras	
Pago de dividendos	

Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento **(4,804.86)**

CAJA Y BANCOS:

(Disminución) incremento neto durante el año	1,086.03
SalDOS al comienzo del año	5,968.76

SalDOS al final del año **7,054.79**

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



	2015
	US\$
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Utilidad neta	4,043.92
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:	
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	-
Cambios en activos y pasivos:	
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
EFECTIVO 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 Internacional 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

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

(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

	2015	2014
Clientes	6,519	3,874
Total	6,519	3,874

(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

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

(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

	2015	2014
Muebles y Enseres	1,243	1,243
Equipo de Computación	1,502	1,502
Total	1,502	1,502

(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

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

(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

	2015	2014
Cuentas por pagar comerciales	8098	-
Total	8,098	-

(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

	2015	2014
Obligaciones Financieras Locales	-	6,912.62
Total	-	6,912.62

(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

	2015	2014
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
Total	1,499	3,040

(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%
Total	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
Total	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



VERONICA DÍAZ
CONTADORA