

DIOCONSULTING CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2016



Av. Amazonas N24-75 y Joaquin Pinto

Teléf.: 022543381 / 02234409

Celular: 0984529928 / 0980301415

www.diotours.com / infor@diotours.com



DIOCONSULTING CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2016
(Expresados en U.S. dolares)

	2016	2015
INGRESOS	461405.95	1041226.76
Prestación de servicios	84560.81	179956.68
Ingresos por reembolsos por Intermediación	376845.14	861270.08
GASTOS	459848.03	1037182.84
Administrativos y Ventas	81560.55	168112.71
Gastos Financieros	1442.34	7800.05
Gastos por reembolsos por Intermediación	376845.14	861270.08
UTILIDAD ANTES DE IMP. RENTA Y PART. TRABAJADORES	1557.92	4043.92
15% de participación a los empleados en las utilidades	233.69	606.59
Impuesto a la renta	1118.98	1080.31
Reserva Legal	10.26	117.85
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	194.99	2,239.17

KARINA BUSTOS
GERENTE GENERAL

VERONICA DIAZ
CONTADORA



DIOCONSULTING CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2016
(Expresados en U.S. dólares)

	2016	2015
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes de efectivo	4,339.06	7,054.79
Cuentas por cobrar clínicas relacionados y no relacionados	6,380.18	6,518.62
Activos por impuestos corrientes	1,724.57	1,221.50
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	<u>12,443.81</u>	<u>15,794.91</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Muebles y Enseres	1,242.75	1,242.75
Equipo de Computación	-	1,501.91
(-) Depreciación acumulada de Propiedad Planta y Equipo	(589.46)	(1,336.88)
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	<u>653.29</u>	<u>1,408.58</u>
TOTAL DE ACTIVOS	13,096.10	17,203.49
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar comerciales	1,009.06	8,898.41
Anticipo Clientes	5,880.18	-
Otras cuentas por pagar	240.32	171.00
Beneficios empleados corto plazo	1,154.87	1,317.59
TOTAL PASIVOS	<u>8,284.43</u>	<u>9,597.00</u>
PATRIMONIO		
Capital suscrito asignado	400	400
Aportes para futura capitalización		3,000
Reservas	543.84	533.53
Utilidad Acumuladas	3,672.84	4,323.44
Perdidas Acumuladas		(2,089.77)
Utilidad del Ejercicio	194.99	2,139.17
TOTAL PATRIMONIO	<u>4,811.67</u>	<u>7,606.42</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	<u><u>13,096.10</u></u>	<u><u>17,203.49</u></u>

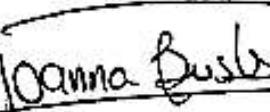
Karina Bustos
KARINA BUSTOS
GERENTE GENERAL

Veronica Diaz
VERONICA DIAZ
CONTADORA

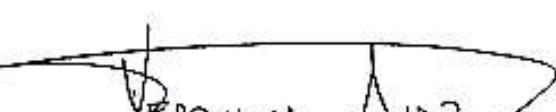


DIOCONSULTING CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2016
(Expresados en U.S. dólares)

	2016	2015
INGRESOS	461405.95	1041226.76
Prestación de servicios	84560.81	179956.68
Ingresos por reembolsos por Intermediación	376845.14	861270.08
GASTOS	459848.03	1037182.84
Administrativos y Ventas	81560.55	168112.71
Gastos Financieros	1442.34	7800.05
Gastos por reembolsos por Intermediación	376845.14	861270.08
UTILIDAD ANTES DE IMP. RENTA Y PART. TRABAJADORES	1557.92	4043.92
15% de participación a los empleados en las utilidades	233.69	606.59
Impuesto a la renta	1118.98	1080.31
Reserva Legal	10.26	117.85
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	194.99	2,239.17


Karina Bustos

KARINA BUSTOS
GERENTE GENERAL


Veronica Diaz

VERONICA DIAZ
CONTADORA

DIOCONSULTING CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2016
(Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Capital	Reserva legal	Resultados acumulados	Resultados NIF	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2015	3,400.00	533.58	1,433.67	2,239.17	7,606.42
Pago de dividendos	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	10.26	-	-	10.26
Resultado del año	-	-	-	194.99	194.99
Aporte Futuras Capitalización	(3,000.00)	-	-	-	(3,000.00)
Saldos al 31 de diciembre de 2016	400.00	543.84	1,433.67	2,434.16	4,811.67

Karina Bustos

KARINA BUSTOS
GERENTE GENERAL

Veronica Diaz

VERONICA DIAZ
CONTADORA

DIOCONSULTING CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2016
 (Expresados en U.S. dolares)



2016

US\$

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios.	84,699
Pagado a proveedores	(57,864)
Pagado a empleados	(25,110)
Otras entradas/ salidas de efectivos	(1,442)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	283.27

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisición de propiedades y equipo	-
Adquisición de otros activos	-
Otras entradas Salidas de Efectivo	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Otras entradas Salidas de Efectivo	
Aumento (Disminuacion) de aportes futuras caoitalizacion	(3,000.00)
Pago de dividendos	
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	(3,000.00)

CAJA Y BANCOS:

(Disminución) incremento neto durante el año	(2,716.73)
Saldos al comienzo del año	7,054.79
Saldos al final del año	4,338.06

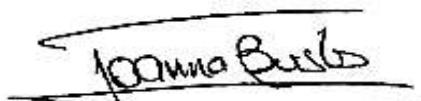
DIOCONSULTING CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2016
 (Expresados en U.S. dolares)

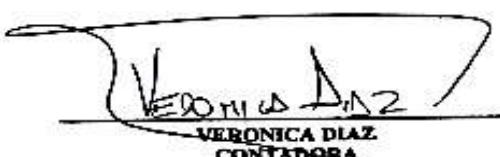
2016

US\$

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

Utilidad neta	1,557.92
15% Participación trabajadores	234
22% Impuesto a la renta	1,119
Ajustes por partidas distintas al efectivo	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	755
Ajustes por gasto Amortizaciones	
Ajustes por gastos en provisiones	
Venta y baja de activos fijos	
Ajustes por partidas distintas al efectivo	(677)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	138
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	497
(Incremento) disminución en inventarios	-
(Incremento) disminución en otros activos	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(7,089)
Incremento (disminución) en obligaciones bancarias	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(173)
Incremento (disminución) en otros pasivos	5,949
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	283.27


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 2016 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

	2016	2015
Efectivo y equivalentes de efectivo		
Caja	-	3,000
Bancos	4,338.06	4,055
Total	4,338	7,055

(1) Corresponde al saldo del efectivo al cierre del ejercicio 2016.

(2) Corresponde al saldo del banco después de todos los cheques girados y cobrados \$ 4338.06

NOTA 6 - CUENTAS POR COBRAR

	2016	2015
Clientes	6,380	6,519
Total	6,380	6,519

(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, por lo cual los pagos deberán cancelarse en un plazo no mayor a 15 días hábiles.

NOTA 7 - CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

	2016	2015
Crédito tributario a favor de la empresa I.R.	1,725	2,222
Total	1,725	2,222

(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

	2016	2015
Muebles y Enseres	1,243	1,243
Equipo de Computación	-	1,502
Total	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. A excepción de Equipo de Computación que se dio de baja por efecto de orden tributario.

NOTA 9 - DEPRECIACIONES

	2016	2015
(-) Depreciación acumulada de Propiedad Planta y Equipo	(589)	(1,336)
Total	(589)	(1,336)

(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

	2016	2015
Cuentas por pagar comerciales	1009	8098
Total	1,009	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 - ANTICIPO CLIENTE

	2016	2015
Anticipo Cliente	5,880.18	-
Total	5,880.18	-

(1) Corresponde al Anticipo Cliente, el desembolso de dinero por parte de los clientes hacia la agencia por efecto de abono a los paquetes turísticos reservados, para el 2017

NOTA 12 - OBLIGACIONES CORRIENTES

	2016	2015
Obligaciones con el IESS	371	188
Obligaciones con la Administración Tributaria	240	171
Sueldo por pagar empleados	-	-
Provisión de Beneficios Sociales	551	532
15% Participación Trabajadores	234	607
Total	1,395	1,499

(1) Corresponde al saldo de las Obligaciones con el IESS de 371

(2) Corresponde al saldo de las Obligaciones con la Administración Tributaria efectuadas entre Impuesto generado por IVA de \$ 146.5 y el Impuesto generado por renta de \$ 93.82 en el ultimo mes del ejercicio fiscal 2016.

(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 \$ 93.00 y \$ 457.50 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

	2016	2015
--	-------------	-------------

Impuesto a la renta por pagar a las sociedades	1,119	1,080
--	-------	-------

(1) Corresponde al impuesto a la renta por pagar a las sociedades que según la ley de régimen tributario interno para el año 2016 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 2016 es de 800 participaciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una dando un valor de USD 400.

Accionistas	2016	
	Número Acciones	Número Acciones
Olmedo Suárez David Mauricio	200	200
Bustos Parra Joanna Karina	200	200
Total	400	400

NOTA 14 - CAPITAL SOCIAL

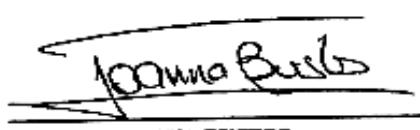
La utilidad neta después de la repartición a los trabajadores y el calculo del impuesto a la renta la misma que permanecerá como utilidades acumuladas

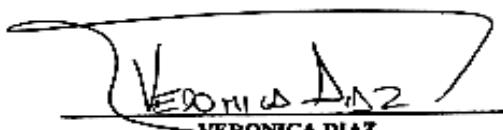
	2016	2015
Ganancia neta del periodo 2016	195	2239
Total	195	2,239

NOTA 15 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2016 y el 24 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 DIAZ
CONTADORA