

DIOCONSULTING CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017



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 2017
(Expresados en U.S. dolares)

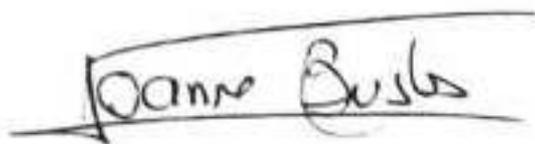
	2017	2016
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes de efectivo	3,863.10	4,338.06
Cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados	15,715.82	6,380.18
Inventario Suministros y Materiales de Oficina	900.00	-
Activos por impuestos corrientes	1,195.62	1,724.57
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	21,674.54	12,442.81
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Muebles y Enseres	1,242.75	1,242.75
Equipo de Computación	523.91	-
(-) Depreciación acumulada de Propiedad Planta y Equipo	(814.16)	(589.46)
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	952.50	653.29
TOTAL DE ACTIVOS	22,627.04	13,096.10
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar comerciales	11,813.59	1,009.06
Anticipo Clientes	-	5,880.18
Otras cuentas por pagar	591.74	240.32
Beneficios empleados corto plazo	3,207.33	1,154.87
TOTAL PASIVOS	15,612.66	8,284.43
PATRIMONIO		
Capital suscrito asignado	400	400
Reservas	543.84	543.84
Utilidad Acumuladas	3,867.83	3,672.84
Perdidas Acumuladas	-	-
Utilidad del Ejercicio	2,202.71	194.99
TOTAL PATRIMONIO	7,014.38	4,811.67
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	22,627.04	13,096.10

KARINA BUSTOS
GERENTE GENERAL

VERONICA DIAZ
CONFADORA

DIOCONSULTING CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017
 (Expresados en U.S. dolares)

	2017	2016
INGRESOS	678024.56	461405.95
Prestación de servicios	104584.94	84560.81
Ingresos por reembolsos por Intermediación	573439.62	376845.14
GASTOS	674131.99	459848.03
Administrativos y Ventas	99765.94	81560.55
Gastos Financieros	926.43	1442.34
Gastos por reembolsos por Intermediación	573439.62	376845.14
UTILIDAD ANTES DE IMP. RENTA Y PART. TRABAJADORES	3892.57	1557.92
15% de participación a los empleados en las utilidades	583.89	233.69
Impuesto a la renta	1105.97	1118.98
Reserva Legal	0.00	10.26
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	2,202.71	194.99



KARINA BUSTOS
GERENTE GENERAL



VERONICA DIAZ
CONTADORA



DIOCONSULTING CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017
(Expresados en U.S. dolares)

Descripción	Capital	Reserva legal	Reserva Otras	Resultados acumulados	Resultados NIIF	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2016	400.00	543.84	-	3,867.83	-	4,811.67
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	(343.84)	343.84	-	-	-
Resultado del año	-	-	-	-	2,202.71	2,202.71
Aporte Futuras Capitalización	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2017	400.00	200.00	343.84	3,867.83	2,202.71	7,014.38


KARINA BUSTOS
GERENTE GENERAL


VERONICA DIAZ
CONTADORA

DIOCONSULTING CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017



(Expresados en U.S. dolares)

2017

US\$

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Recibido de clientes	95,249
Pagado a proveedores y empleados	(99,645)
Otros	522

Efectivo neto proveniente de actividades de operación (3,873.89)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

Adquisición de propiedad y equipo	(523.91)
Adquisición de otros activos	-
Otras entradas Salidas de Efectivo	-

Efectivo neto utilizado en actividades de inversión (523.91)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Otras entradas Salidas de Efectivo	3,922.84
Aumento (Disminucion) de aportes futuras caoitalizacion	
Pago de dividendos	

Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento 3,922.84

CAJA Y BANCOS:

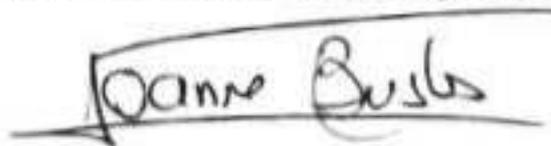
(Disminución) incremento neto durante el año	(474.96)
Saldos al comienzo del año	4,338.06

Saldos al final del año 3,863.10

DIOCONSULTING CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017

(Expresados en U.S. dolares)

	2017
	<u>US\$</u>
CONCILIACIÓN DE LA (PÉRDIDA) UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE	
Utilidad neta	2,202.71
15% Participación trabajadores	584
22% Impuesto a la renta	1,105.97
Ajustes por partidas distintas al efectivo	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	224.79
Ajustes por gasto Amortizaciones	
Ajustes por gastos en provisiones	
Venta y baja de activos fijos	
Ajustes por partidas distintas al efectivo	(6,885.19)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(9,336)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-
(Incremento) disminución en inventarios	(900)
(Incremento) disminución en otros activos	(1,196)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	5,693
Incremento (disminución) en obligaciones bancarias	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(1,155)
Incremento (disminución) en otros pasivos	(584)
Incremento (disminución) en otros pasivos	591.74
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(3,873.89)



KARINA BUSTOS
GERENTE GENERAL



VERÓNICA DÍAZ
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 2017 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

	2017	2016
<u>Efectivo y equivalentes de efectivo</u>		
Caja	973.27	-
Bancos	2,889.83	4,338
Total	3,863	3,863

(1) Corresponde al saldo del efectivo al cierre del ejercicio 2017.

(2) Corresponde al saldo del banco después de todos los cheques girados y cobrados \$ 2889.83

NOTA 6 - CUENTAS POR COBRAR

	2017	2016
Clientes	15,716	6,380
Total	15,716	6,380

(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 deberan cancelarse en un plazo no mayor a 15 a 30 días hábiles en forma especial con agencia mayoristas.

NOTA 7 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2017	2016
Crédito tributario a favor de la empresa I.R.	1,196	1,725
Total	1,196	1,725

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

NOTA 8 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2017	2016
Muebles y Enseres	1,243	1,243
Equipo de Computación	524	
Total	1,767	1,243

(1) Corresponde a la propiedad planta y equipo existente, donde se puede observar que existe adquisición de propiedad planta y equipo dentro del ejercicio.

NOTA 9 - DEPRECIACIONES

	2017	2016
(-) Depreciación acumulada de Propiedad Planta y Equipo	(814)	(589)
Total	(814)	(589)

(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

	2017	2016
Cuentas por pagar comerciales	11814	8098
Total	11,814	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 CORRIENTES

	2017	2016
Obligaciones con el IESS	304	371
Obligaciones con la Administración Tributaria	348	240
Sueldo por pagar empleados	1,755.20	-
Provisión de Beneficios Sociales	564	551
15% Participación Trabajadores	584	234
Otras cuentas por Pagar	244	-
Total	3,799	1,395

(1) Corresponde al saldo de las Obligaciones con el IESS de \$ 304.30

(2) Corresponde al saldo de las Obligaciones con la Administración Tributaria efectuadas entre Impuesto generado por IVA de \$ 254.44 y el Impuesto generado por renta de \$ 93.80 en el ultimo mes del ejercicio fiscal 2017.

(3) Corresponde al saldo de sueldos por pagar empleados correspondiente a diciembre 2017, que sera cancelado en la primera semana del siguiente mes.

(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 \$ 95.19 y \$ 468.75 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

(6) Corresponde a la otra cuentas por pagar ticket reembolsantes las mismas que se daran de baja por peticion de nota de credito el siguiente periodo por valor en exceso.

	2017	2016
Impuesto a la renta por pagar a las sociedades	1,105.97	1,118.98

(1) Corresponde al impuesto a la renta por pagar a las sociedades que según la ley de régimen tributario interno para el año 2017 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 12 - CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de DIOCONSULTING CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2017 es de 800 participaciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una dando un valor de USD 400.

Accionistas	2017	
	Número Acciones	Número Acciones
Olmedo Suárez David Mauricio	200	200
Bustos Parra Joanna Karina	200	200
Total	400	400

NOTA 13 - CAPITAL SOCIAL

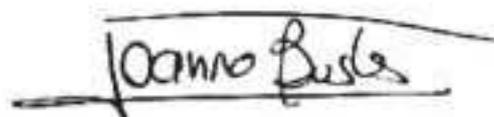
La utilidad neta después de la repartición a los trabajadores y el cálculo del impuesto a la renta la misma que permanecerá como utilidades acumuladas

	2017	2016
Ganancia neta del periodo	2203	195
Total	2,203	195

NOTA 14 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y el 24 de Marzo de 2018, 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**