

**DIOCONSULTING CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

---



**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 2018**  
(Expresados en U.S. dolares)

	2018	2017
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	5,331.08	3,863.10
Cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados	8,861.76	15,715.82
Inventario Suministros y Materiales de Oficina	-	900.00
Activos por impuestos corrientes	1,040.14	1,195.62
Gastos Pagados por anticipado (Prepagados)	785.00	-
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>16,017.98</b>	<b>21,674.54</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
Muebles y Enseres	1,242.75	1,242.75
Equipo de Computación	523.91	523.91
(-) Depreciación acumulada de Propiedad Planta y Equipo	(1,113.65)	(814.16)
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>653.01</b>	<b>952.50</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>16,670.99</b>	<b>22,627.04</b>
<b>PASIVOS</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
Cuentas por pagar comerciales	5,844.51	11,813.59
Anticipo Clientes	-	-
Otras cuentas por pagar	350.46	591.74
Beneficios empleados corto plazo	2,394.77	3,207.33
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>8,589.74</b>	<b>15,612.66</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital suscrito asignado	400	400
Reservas	653.98	543.84
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	5,960.40	3,867.83
Utilidad del Ejercicio	1,066.87	2,202.71
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>8,081.25</b>	<b>7,014.38</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>16,670.99</b>	<b>22,627.04</b>

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

**VERONICA DIAZ**  
**CONTADORA**



**DIOCONSULTING CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2018**  
**(Expresados en U.S. dolares)**

	2018	2017
<b>INGRESOS</b>	<b>587595.29</b>	<b>678024.56</b>
Prestación de servicios	69850.80	104193.45
Ingresos por reembolsos por Intermediación	517742.28	573439.62
Otros Ingresos	2.21	391.49
<b>GASTOS</b>	<b>585397.79</b>	<b>674131.99</b>
Administrativos y Ventas	67361.31	99765.94
Gastos Financieros	294.20	926.43
Gastos por reembolsos por Intermediación	517742.28	573439.62
<b>UTILIDAD ANTES DE IMP. RENTA Y PART. TRABAJADORES</b>	<b>2197.50</b>	<b>3892.57</b>
15% de participación a los empleados en las utilidades	329.63	583.89
Impuesto a la renta	801.00	1105.97
Reserva Legal	0.00	0.00
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>1,066.88</b>	<b>2,202.71</b>

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

**VERONICA DIAZ**  
**CONTADORA**



**DIOCONSULTING CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2018**  
(Expresados en U.S. dolares)

Descripción	Capital	Reserva	Resultados acumulados	Resultados Ejercicio	Total
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2017</b>	400.00	543.84	3,867.83	2,202.71	7,014.38
Pago de dividendos	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	110.14	-	(110.14)	-
Resultado del año	-	-	-	1,066.87	1,066.87
Aporte Futuras Capitalización	-	-	-	-	-
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>400.00</b>	<b>653.98</b>	<b>3,867.83</b>	<b>3,159.44</b>	<b>8,081.25</b>

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

**VERONICA DIAZ**  
**CONTADORA**

**DIOCONSULTING CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2018**



(Expresados en U.S. dolares)

2018

US\$

---

**FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Recibido de clientes	76,707
Pagado a proveedores y empleados	(67,388)
Otros	1,272

**Efectivo neto proveniente de actividades de operación** 10,591.18

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION**

Adquisición de propiedad 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	(9,123.20)
Aumento (Disminucion) de aportes futuras caoitalizacion	
Pago de dividendos	

**Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento** (9,123.20)

---

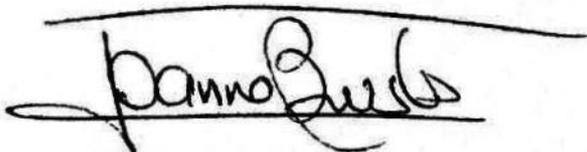
**CAJA Y BANCOS:**

(Disminución) incremento neto durante el año	1,467.98
Saldos al comienzo del año	3,863.10

**Saldos al final del año** 5,331.08

**DIOCONSULTING CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2018**  
 (Expresados en U.S. dolares)

	<b>2018</b>
	<b>US\$</b>
<b>CONCILIACIÓN DE LA (PÉRDIDA) UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
<b>Utilidad neta</b>	<b>1,066.87</b>
15% Participación trabajadores	330
22% Impuesto a la renta	<b>801.00</b>
<b>Ajustes por partidas distintas al efectivo</b>	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	<b>299</b>
Ajustes por gasto Amortizaciones	
Ajustes por gastos en provisiones	
Venta y baja de activos fijos	
<b>Ajustes por partidas distintas al efectivo</b>	<b>8,094.19</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	6,854
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-
(Incremento) disminución en inventarios	900
(Incremento) disminución en otros activos	(925)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	5,253
Incremento (disminución) en obligaciones bancarias	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(5,280)
Incremento (disminución) en otros pasivos	942
Incremento (disminución) en otros pasivos	<b>350.46</b>
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>10,591.18</b>



**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 2018 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

	2018	2017
<b><u>Efectivo y equivalentes de efectivo</u></b>		
Caja	2,431	973.27
Bancos	2,900	2,890
<b>Total</b>	<b>5,331</b>	<b>3,863</b>

(1) Corresponde al saldo del efectivo al cierre del ejercicio 2018.

(2) Corresponde al saldo del banco después de todos los cheques girados y cobrados \$ 2900.08

### NOTA 6 - CUENTAS POR COBRAR

	2018	2017
Clientes	8,862	15,716
<b>Total</b>	<b>8,862</b>	<b>15,716</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, 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

	2018	2017
Crédito tributario a favor de la empresa I.R.	1,040	1,196
<b>Total</b>	<b>1,040</b>	<b>1,196</b>

(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

	2018	2017
Muebles y Enseres	1,243	1,243
Equipo de Computación	524	524
<b>Total</b>	<b>1,767</b>	<b>1,767</b>

(1) Corresponde a la propiedad planta y equipo existente, dentro del ejercicio.

#### NOTA 9 - DEPRECIACIONES

	2018	2017
(-) Depreciación acumulada de Propiedad Planta y Equipo	(1,114)	(814)
<b>Total</b>	<b>(1,114)</b>	<b>(814)</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

	2018	2017
Cuentas por pagar comerciales	5845	11814
<b>Total</b>	<b>5,845</b>	<b>11,814</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 CORRIENTES

	2018	2017
Obligaciones con el IESS	321.93	304
Obligaciones con la Administración Tributaria	350.46	348
Sueldo por pagar empleados	1,162.72	1,755
Provisión de Beneficios Sociales	580.49	564
15% Participación Trabajadores	329.63	584
Otras cuentas por Pagar	-	244
<b>Total</b>	<b>2,745.23</b>	<b>3,799.07</b>

(1) Corresponde al saldo de las Obligaciones con el IESS de \$ 321.93

(2) Corresponde al saldo de las Obligaciones con la Administración Tributaria efectuadas entre Impuesto generado por IVA de \$ 265.10 y el Impuesto generado por renta de \$ 85.36 en el ultimo mes del ejercicio fiscal 2018.

(3) Corresponde al saldo de sueldos por pagar empleados correspondiente a diciembre 2018, 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 \$ 97.99 y \$ 482.50 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

(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.

	2018	2017
Impuesto a la renta por pagar a las sociedades	801.00	1,105.97

(1) Corresponde al impuesto a la renta por pagar a las sociedades que según la ley de régimen tributario interno para el año 2018 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 2018 es de 800 participaciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una dando un valor de USD 400.

2018

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

**NOTA 13 - CAPITAL SOCIAL**

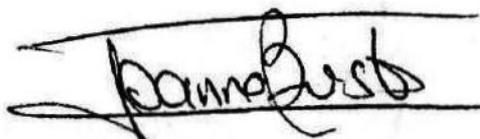
La utilidad neta después de la repartición a los trabajadores y el calculo del impuesto a la renta la misma que permanecerá como utilidades acumuladas

	2018	2017
Resultado del Ejercicio	1067	2203
<b>Total</b>	<b>1,067</b>	<b>2,203</b>

**NOTA 14 - EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2018 y el 18 de Marzo de 2019, 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**