

DIOCONSULTING CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2019



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 2019
(Expresados en U.S. dolares)

	2019	2018
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes de efectivo	3,923.50	5,331.08
Cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados	13,932.55	8,861.76
Activos por impuestos corrientes	1,158.54	1,040.14
Gastos Pagados por anticipado (Prepagados)	1,000.00	785.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	20,014.59	16,017.98
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Muebles y Enseres	1,242.75	1,242.75
Equipo de Computación	523.91	523.91
(-) Depreciación acumulada de Propiedad Planta y Equipo	(1,412.58)	(1,113.65)
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	354.08	653.01
TOTAL DE ACTIVOS	20,368.67	16,670.99
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar comerciales	7,013.61	5,844.51
Otras cuentas por pagar	3,995.77	350.46
Beneficios empleados corto plazo	1,071.18	2,394.77
TOTAL PASIVOS	12,080.56	8,589.74
PATRIMONIO		
Capital suscrito asignado	400	400
Reservas	707.32	653.98
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	6,973.93	5,960.40
Utilidad del Ejercicio	206.86	1,066.87
TOTAL PATRIMONIO	8,288.11	8,081.25
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	20,368.67	16,670.99

KARINA BUSTOS
GERENTE GENERAL

VERONICA DIAZ
CONTADORA

Escriba el texto



DIOCONSULTING CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2019
(Expresados en U.S. dolares)

	2019	2018
INGRESOS	495487.10	587595.29
Prestación de servicios	51516.41	69850.80
Ingresos por reembolsos por Intermediación	443970.66	517742.28
Otros Ingresos	0.03	2.21
GASTOS	494894.49	585397.79
Administrativos y Ventas	50265.19	67361.31
Gastos Financieros	658.64	294.20
Gastos por reembolsos por Intermediación	443970.66	517742.28
UTILIDAD ANTES DE IMP. RENTA Y PART. TRABAJADORES	592.61	2197.50
15% de participación a los empleados en las utilidades	88.89	329.63
Impuesto a la renta	296.86	801.00
Reserva Legal	0.00	0.00
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	206.86	1,066.88

KARINA BUSTOS
GERENTE GENERAL

VERONICA DIAZ
CONTADORA



DIOCONSULTING CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2019
(Expresados en U.S. dolares)

Descripción	Capital	Reserva	Resultados acumulados	Resultados Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2018	400.00	653.98	5,960.40	1,066.87	8,081.25
Pago de dividendos	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	53.54	-	(53.54)	-
Resultado del año	-	-	-	206.86	206.86
Aporte Futuras Capitalización	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2019	400.00	707.52	5,960.40	1,220.19	8,288.11

KARINA BUSTOS
GERENTE GENERAL

VERONICA DIAZ
CONTADORA

DIOCONSULTING CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
MÉTODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2019



(Expresados en U.S. dolares)

2019

	US\$
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Recibido de clientes	46,446
Pagado a proveedores	(26,037)
Pagado a empleados	(21,157)
Intereses ganados	-
Intereses pagados	(659)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(1,407.58)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
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	-
Aumento (Disminución) de aportes futuras capitalización	-
Pago de dividendos	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	-
CAJA Y BANCOS:	
(Disminución) incremento neto durante el año	(1,407.58)
Saldos al comienzo del año	5,331.08
Saldos al final del año	3,923.50

DIOCONSULTING CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
MÉTODO INDIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

(Expresados en U.S. dolares)

2019

US\$

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	206.86
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	298.93
Provisión para cuentas incobrables	-
Provisión para jubilación patronal	-
Provisión para desahucio	-
Provisión para deterioro de inventarios	-
Amortización Intangible	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-
(Ganancia) pérdida en baja de activos fijos	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones temporales	-
(Ganancia) pérdida en valoración de instrumentos financieros	-
Otros ajustes	-
Participación trabajadores	88.89
Impuesto a la renta	296.86
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(5,070.79)
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	-
(Aumento) disminución en anticipo a proveedores	-
(Aumento) disminución en inventarios	-
(Aumento) disminución en gastos anticipados (prepagados)	(215.00)
(Aumento) disminución en otros activos	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	1,169.10
Aumento (disminución) en otras cuentas por pagar	1,817.57
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-
Aumento (disminución) en gastos acumulados trabajadores	-
Aumento (disminución) en gastos acumulados fisco	-
Aumento (disminución) jubilación patronal	-
Aumento (disminución) desahucio	-
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	-
Aumento (disminución) impuesto a la renta	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	(1,407.58)

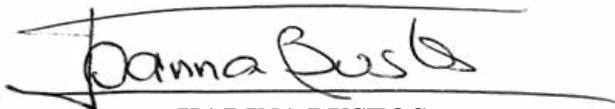
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de Instrumentos financieros (inversiones)	-
Compra de Propiedad planta y equipos	-
Compra de Intangibles	-
Compra de Propiedades de inversión	-
Compra de Activos por exploración y evaluación	-
Compra Activos biológicos	-
Compra de Inversiones en subsidiarias/asociadas/negocios conjuntos	-
Cuentas y documentos por cobrar no corrientes	-

Producto de la venta de activos fijos	-
Producto de la venta de intangibles	-
Producto de la venta de inversiones temporales	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	-
Obligaciones bancarias no corriente	-
Préstamos por pagar relacionados	-
Préstamos por pagar relacionados no corriente	-
Cuentas y documentos por pagar no corriente	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-
Capital pagado	-
Dividendos pagados	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	-
Aumento (disminución) neto en efectivo y sus equivalentes	(1,407.58)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	5,331.08
Efectivo y sus equivalentes al final del año	3,923.50


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 2019 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	2018
Efectivo y equivalentes de efectivo		
Caja	-	2,431.00
Bancos	3,924	2,900
Total	3,924	5,331

(1) Corresponde al saldo del efectivo al cierre del ejercicio 2019.

(2) Corresponde al saldo del banco después de todos los cheques girados y cobrados al cierre del ejercicio 2019.

NOTA 6 - CUENTAS POR COBRAR

	2019	2018
Clientes	13,933	8,862
Total	13,933	8,862

(1) Corresponde al saldo de la cartera por cobrar a los clientes al cierre del ejercicio 2019.

(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

	2019	2018
Crédito tributario a favor de la empresa I.R.	1,159	1,040
Total	1,159	1,040

(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

	2019	2018
Muebles y Enseres	1,243	1,243
Equipo de Computación	524	524
Total	1,767	1,767

(1) Corresponde a la propiedad planta y equipo existente, dentro al cierre del ejercicio 2019.

NOTA 9 - DEPRECIACIONES

	2019	2018
(-) Depreciación acumulada de Propiedad Planta y Equipo	(1,413)	(1,114)
Total	(1,413)	(1,413)

(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

	2019	2018
Cuentas por pagar comerciales	7014	5845
Total	7,014	5,845

(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

	2019	2018
Obligaciones con el IESS	389.77	321.93
Obligaciones con la Administración Tributaria	411.47	350.46
Sueldo por pagar empleados	-	1,162.72
Provisión de Beneficios Sociales	592.52	580.49
15% Participación Trabajadores	88.89	329.63
Otras cuentas por Pagar	3,584.30	-
Total	5,066.95	2,745.23

(1) Corresponde al saldo de las Obligaciones con el IESS de \$ 389.77 del mes de diciembre 2019.

(2) Corresponde al saldo de las Obligaciones con la Administración Tributaria efectuadas entre Impuesto generado por IVA de \$ 309.43 y el Impuesto generado por renta de \$ 102.04 en el ultimo mes del ejercicio fiscal 2019.

(3) Corresponde al saldo de sueldos por pagar empleados correspondiente a diciembre 2019.

(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 \$ 100.02 y \$ 492.50 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 no han sido facturadas por la empresa mayorista por cierre del ejercicio 2019, y seran facturadas dentro primera semana del año siguiente.

	2019	2018
Impuesto a la renta por pagar a las sociedades	296.86	801.00

(1) Corresponde al impuesto a la renta por pagar a las sociedades que según la ley de régimen tributario interno para el año 2019 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 2019 es de 800 participaciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una dando un valor de USD 400.

Accionistas	2018	
	Número Acciones	Número Acciones
Olmedo Suárez David Mauricio	200	200
Bustos Parra Joanna Karina	200	200
Total	400	400

NOTA 13 - CAPITAL SOCIAL

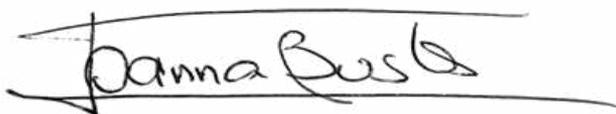
La utilidad neta después de la repartición a los trabajadores y el calculo del impuesto a la renta la misma que permanecerá como utilidades acumuladas

	2019	2018
Resultado del Ejercicio	207	1067
Total	207	1,067

NOTA 14 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y el 16 de Marzo de 2020, 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