

**DIAESTRANS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(Expresadas en dólares US \$)

---

## **1. DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA Y OPERACIONES**

DIAESTRANS S.A., se constituyó en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, inscrita en el Registro Mercantil con fecha 06 de septiembre de 1999.

El objeto social principal de la Compañía es: Establecer en esta ciudad y/o en provincias el servicio de transporte en general, escolar y turismo.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente y Gerente General.

El capital social de la compañía es de \$USD 819,00 (Ochocientos diez y nueve 00/100)

## **2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:**

### **Estados de Cumplimiento:**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES)

### **Bases de preparación:**

Los estados financieros de DIAESTRANS S.A., han sido preparados sobre la base del contexto histórico excepto por ciertos valores que son medidos a su valor razonable, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación.

### **Unidad Monetaria**

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

### **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Incluye activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

### **Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Se registran a su valor razonable, por el ejercicio fiscal terminado al 31 de diciembre de 2017, no se provisiono el 1% sobre crédito incobrables debido a que la compañía no terminó con créditos vencidos de los que fuera necesario generar la provisión tributaria o financiera.

**DIAESTRANS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(Expresadas en dólares US \$)

---

Las cuentas por cobrar comerciales se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como activos no corrientes.

**Propiedad, Planta y Equipo**

Son registros al costo menos la depreciación acumulada y/o pérdidas por deterioro.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición, más todos los directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

**Método de depreciación, vida útil y valores residuales**

El costo de propiedad, planta y equipo de la compañía se ha depreciado de acuerdo al método de línea recta.

Se utilizó el modelo de revaluación para incluir dentro de los estados financieros los activos no reconocidos en periodos anteriores.

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>VIDA UTIL</b>
EQUIPO DE COMPUTACION	3 años
EQUIPO DE OFICINA	10 años
MUEBLES Y ENSERES	10 años
OFICINAS SEDE SOCIAL	20 años

**Cuentas por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Se registran a su valor razonable.

**Reconocimiento de los Ingresos**

Los ingresos se calculan a valor razonable de la contra-prestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que pueda otorgarse.

**Costos y Gastos**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**DIAESTRANS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(Expresadas en dólares US \$)

**3. INFORMACIÓN DE APOYO PARA LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ACTIVOS**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>208.78</b>	<b>766.38</b>
CAJA CHICA	100.00	50.00
BANCO PICHINCHA CTA.CTE No.3217775104	8.78	716.38
COOPERATIVA PLABLO MUÑOZ VEGA CTA. No	100.00	0.00
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>7,972.27</b>	<b>9,611.87</b>
ACTIVOS FINANCIEROS	3,804.55	5,444.15
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS_ACCIONISTAS	3,991.00	3,841.00
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS RIFA NAVIDAD 2017	75.00	0.00
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(261.45)	(261.45)
CUENTAS POR COBRAR HIDALGO CARLOS_FALTANTES A DIC 2015	4,167.72	0.00
OCPC: FALTANTES EN CAJA POR COBRAR AÑO 2015	0.00	4,167.72
<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>2,109.86</b>	<b>2,031.82</b>
ANTICIPOS PROVEEDORES	2,109.86	0.00
ANTICIPOS COMPRAS Y GASTOS POR LIQUIDAR	0.00	2,031.82
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>496.81</b>	<b>250.15</b>
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	286.89	40.23
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA DETERMINADO	209.92	209.92
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>15,780.00</b>	<b>17,129.38</b>
MUEBLES Y ENSERES	1,641.21	1,641.21
(-) DEPRECIACION ACUM MUEBLES Y ENSERES	(1,641.21)	(1,510.75)
EQUIPOS DE COMPUTACION	2,033.01	2,033.01
(-) DEPRECIACION ACUM EQUIPO COMPUTACION	(2,033.01)	(1,714.09)
LOCAL OFICINAS	18,000.00	18,000.00
(-) DEPRECIACION ACUM LOCAL OFICINAS	(2,220.00)	(1,320.00)
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b><u>26,567.72</u></b>	<b><u>29,789.60</u></b>

Al termino del ejercicio fiscal 2017, la compañía finaliza la vida útil de sus propiedades correspondientes a Muebles y Enseres y Equipo de Computación.

**DIAESTRANS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(Expresadas en dólares US \$)

**PASIVOS**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>11,913.53</b>	<b>5,884.58</b>
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>100.00</b>	<b>2,720.43</b>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	0.00	2,720.43
CUENTAS POR PAGAR CAJA CHICA	100.00	0.00
HONORARIOS PRESIDENCIA POR PAGAR	4,090.20	2,520.00
HONORARIOS GERENCIA POR PAGAR	83.39	0.00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	30.00	0.00
DEPOSITOS BANCARIOS NO IDENTIFICADOS	30.00	0.00
<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS</b>	<b>6,388.57</b>	<b>0.00</b>
CUENTAS POR PAGAR_SR.ARTIEDA GUIDO	1,897.65	0.00
CUENTAS POR PAGAR_LIC.PATRICIO GUANO	2,163.33	0.00
CUENTAS POR PAGAR_SR.JUAN LEON	2,103.34	0.00
RECAUDACION RIFA COMISION ASUNTOS SOCIALES	224.25	0.00
<b>OBLIGACIONES CORRIENTES FISCALES</b>	<b>60.34</b>	<b>146.70</b>
RETENCIONES EN LA FUENTE RENTA POR PAGAR	60.34	97.70
RETENCIONES EN LA FUENTE I.V.A. POR PAGAR	0.00	49.00
<b>OBLIGACIONES CORRIENTES I.E.S.S.</b>	<b>114.82</b>	<b>46.65</b>
APORTES IESS POR PAGAR	114.82	46.65
<b>ANTICIPOS RECIBIDOS</b>	<b>648.00</b>	<b>0.00</b>
GARANTIA INGRESOS COMPAÑIA AÑO 2013	648.00	0.00
<b>PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>398.21</b>	<b>450.80</b>
NOMINA POR PAGAR	250.00	184.73
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	15.65	15.25
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	78.15	76.25
VACACIONES POR PAGAR	39.05	159.21
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	15.36	15.36
<b><u>TOTAL PASIVO</u></b>	<b><u>11,913.53</u></b>	<b><u>5,884.58</u></b>

**PATRIMONIO**

<b>NOMBRE</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	819.00	819.00
RESERVA LEGAL	409.50	409.50
GANANCIAS ACUMULADAS	16,998.42	18,998.42
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	<b>(502.58)</b>	<b>(502.58)</b>
RESULTADOS ACUM ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF	4,180.68	4,180.68
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO EJ 2017	<b>(7,250.83)</b>	0.00
<b><u>TOTAL PATRIMONIO</u></b>	<b><u>14,654.19</u></b>	<b><u>23,905.02</u></b>

**DIAESTRANS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(Expresadas en dólares US \$)

---

#### **4. IMPUESTO A LA RENTA**

##### **Tasa de impuesto**

Al 31 de diciembre de 2017, el impuesto a la renta fue calculado con la tasa del 22% respectivamente sobre las utilidades tributables.

Las disposiciones legales vigentes obligan a realizar el cálculo del anticipo mínimo de acuerdo al siguiente detalle: las personas naturales o sucesiones indivisas y empresas obligadas a llevar contabilidad deben calcular el impuesto con base en una fórmula: 0,2% del patrimonio total; 0,2% del total de costos y gastos deducibles; 0,4% del activo total y 0,4% del total de ingresos gravables, lo que implica que en ocasiones el impuesto cancelado supere las tasas citadas.

##### **Reformas Tributarias**

El decreto presidencial No.210 emitido con fecha 20 de noviembre de 2017, resolvió en su Art.1: "La rebaja del 100% del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean iguales o menores a quinientos mil (US\$500.000,00) dólares de los Estados Unidos de América."

Para el año terminado al 31 de diciembre de 2017, las partidas conciliatorias que afectaron la pérdida contable a fin de determinar la base gravada para el cálculo del impuesto a la renta fueron:

\*Art. 79 RALRTI Considerando que el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo calculado, este se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta y por ende el que deberá ser considerado para la liquidación del impuesto; a continuación, se detallan los valores mencionados:

	<b>2017</b>
<b>INGRESOS</b>	<b>52,379.12</b>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	<b>33,053.09</b>
OTROS INGRESOS	19,326.03
<b>COSTOS</b>	<b>32,016.70</b>
COSTOS TRANSPORTE DE PERSONAL	32,016.70
<b>GASTOS</b>	<b>27,613.25</b>
GASTOS ADMINISTRATIVOS	22,642.86
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	2,574.38
GASTOS DEPRECIACIONES	1,349.38

**DIAESTRANS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(Expresadas en dólares US \$)

OTROS GASTOS	417.46
GASTOS FINANCIEROS	629.17
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>- 7,250.83</b>

**Liquidación Impuesto a la Renta 2017**

<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>- 7,250.83</b>
<b>(+) Gastos No Deducibles Locales</b>	<b>4,245.28</b>
<b>Utilidad Gravable</b>	<b>- 3,005.55</b>
<b>Impuesto a la Renta Causado</b>	<b>-</b>
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	-
Rebaja 100% Saldo del Anticipo -Decreto Ejec No.210	-
Gasto Impuesto a la Renta 2017	-
Retenciones en la fuente Renta Ejercicio Fiscal 2017	286.89
Crédito Tributario años anteriores	209.92
<b>SALDO A FAVOR</b>	<b>496.81</b>

## **5. LITIGIOS Y CONTINGENCIAS**

### **Antecedente**

Se registra la instauración de un Juicio de Procedimiento Oral No. 17371-2015-03148 en la Unidad Judicial de Trabajo en contra de la ex\_empleada Sra. Villacís Caza Ana María con fecha 24 de julio de 2015, del que se espera obtener una resolución en el transcurso del ejercicio fiscal 2016.

### **Resolución**

La compañía recibe mediante providencia y dictamen general con fecha 21 de octubre de 2016, la resolución favorable para la ex\_empleada solicitando el pago de la Liquidación de Haberes por el valor de 7.083,37 más honorarios de abogado defensor.

### **Cierre de Litigio sin consecuencias coactivas para la compañía año 2017**

Con fecha 14 de agosto de 2017, la compañía procede con el pago de la totalidad de los haberes generados a favor de la ex\_empleada, Sra. Villacís Caza Ana María, dejando cerrada la contingencia presentada en el año 2015.

Al cierre del ejercicio fiscal 2017 la compañía no presenta litigios y/o contingencias legales que puedan afectar la situación financiera de la compañía en ejercicios posteriores.

**DIAESTRANS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(Expresadas en dólares US \$)

---

**6. EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de elaboración de nuestro informe de acuerdo a lo manifestado por la Gerencia de la compañía no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, ni existe la intención de la Gerencia de afectar el principio de negocio en marcha.

Elaborado por:



Ing. Ligia Mediavilla Ch.  
**Reg. CCPP 17-03640**  
**CONTADORA**