

DIAESTRANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(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 2018, 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 2018
(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.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL
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 2018
(Expresadas en dólares US \$)

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

ACTIVOS

ACTIVO	2017	2018
ACTIVO CORRIENTE	10,787.72	9,052.50
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	208.78	1,304.30
CAJA	100.00	169.00
CAJA CHICA	100.00	100.00
CAJA GENERAL	0.00	69.00
BANCOS Y COOPERATIVAS	108.78	1,135.30
BANCO PICHINCHA CTA.CTE No.3217775104	8.78	1,035.30
COOPERATIVA PLABLO MUÑOZ VEGA CTA. No	100.00	100.00
ACTIVOS FINANCIEROS	7,972.27	7,612.27
ACTIVOS FINANCIEROS	3,804.55	3,444.55
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS_ACCIONISTAS	3,991.00	3,706.00
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS RIFA NAVIDAD 2017	75.00	0.00
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(261.45)	(261.45)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	4,167.72	4,167.72
CUENTAS POR COBRAR HIDALGO CARLOS_FALTANTES A DIC 2015	4,167.72	4,167.72
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2,109.86	0.00
ANTICIPOS PROVEEDORES	2,109.86	0.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	496.81	135.93
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	496.81	135.93
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	286.89	135.93
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA DETERMINADO	209.92	0.00
ACTIVO NO CORRIENTE	15,780.00	15,780.00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	15,780.00	15,780.00
MUEBLES Y ENSERES	1,641.21	1,641.21
(-) DEPRECIACION ACUM MUEBLES Y ENSERES	(1,641.21)	(1,641.21)
EQUIPOS DE COMPUTACION	2,033.01	2,033.01
(-) DEPRECIACION ACUM EQUIPO COMPUTACION	(2,033.01)	(2,033.01)
LOCAL OFICINAS	18,000.00	18,000.00
(-) DEPRECIACION ACUM LOCAL OFICINAS	(2,220.00)	(2,220.00)
TOTAL ACTIVO	26,567.72	24,832.50

DIAESTRANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresadas en dólares US \$)

PASIVOS

PASIVO	2017	2018
PASIVO CORRIENTE	11,913.53	8,920.34
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	100.00	1,545.56
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	0.00	1,458.00
CUENTAS POR PAGAR CAJA CHICA	100.00	87.56
PROVISIONES	4,173.59	6,511.59
HONORARIOS PRESIDENCIA POR PAGAR	4,090.20	4,764.20
HONORARIOS GERENCIA POR PAGAR	83.39	1,747.39
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	30.00	0.00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NACIONALES	30.00	0.00
DEPOSITOS BANCARIOS NO IDENTIFICADOS	30.00	0.00
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	6,388.57	212.80
CUENTAS POR PAGAR_SR.ARTIEDA GUIDO	1,897.65	0.00
CUENTAS POR PAGAR_LIC.PATRICIO GUANO	2,163.33	28.00
CUENTAS POR PAGAR_SR.JUAN LEON	2,103.34	139.55
RECAUDACION RIFA COMISION ASUNTOS SOCIALES	224.25	45.25
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	175.16	164.91
OBLIGACIONES CORRIENTES FISCALES	60.34	30.65
RETENCIONES EN LA FUENTE RENTA POR PAGAR	60.34	30.65
OBLIGACIONES CORRIENTES I.E.S.S.	114.82	134.26
APORTES IESS POR PAGAR	114.82	118.18
FONDO DE RESERVA IESS POR PAGAR	0.00	16.08
ANTICIPOS RECIBIDOS	648.00	0.00
GARANTIA INGRESOS COMPAÑIA AÑO 2013	648.00	0.00
PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	398.21	485.48
NOMINA POR PAGAR	250.00	0.00
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	15.65	0.00
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	78.15	80.36
VACACIONES POR PAGAR	39.05	40.20
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	15.36	364.92
TOTAL PASIVO	11,913.53	8,920.34

DIAESTRANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresadas en dólares US \$)

PATRIMONIO

PATRIMONIO NETO	2017	2018
CAPITAL	819.00	819.00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	819.00	819.00
RESERVAS	409.50	409.50
RESERVA LEGAL	409.50	409.50
RESULTADOS ACUMULADOS	20,676.52	13,215.77
GANANCIAS ACUMULADAS	16,998.42	16,998.42
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	(502.58)	(7,963.33)
RESULTADOS ACUM ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF	4,180.68	4,180.68
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(7,250.83)	1,467.89
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	(7,250.83)	0.00
GANANCIA NETA DEL PERIODO	0.00	1,467.89
TOTAL PATRIMONIO	14,654.19	15,912.16

4. IMPUESTO A LA RENTA

Tasa de impuesto

Tarifa del impuesto a la renta: La tasa en el Ecuador es del 22%, sin embargo, será del 25% para las entidades que tengan una participación accionaria mayor al 50% de personas domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición; si es igual o menor al 50% aplicará la porción que corresponda; las entidades que incumplan el deber de informar la participación de sus socios o accionistas aplicarán el 25%. La tasa aplicada se puede reducir en 10% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Anticipo de impuesto a la renta: Se exige el pago de un anticipo mínimo de Impuesto a la renta, calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. Cuando el Impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

(1) Las conciliaciones tributarias que determinaron el impuesto a la renta del año corriente fueron los siguientes.

INGRESOS	34,119.50	34,119.50
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	12,577.50	12,577.50
OTROS INGRESOS	21,542.00	21,542.00
COSTOS	13,282.39	13,282.39
COSTOS TRANSPORTE DE PERSONAL	13,282.39	13,282.39
GASTOS	19,369.22	19,369.22

DIAESTRANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresadas en dólares US \$)

GASTOS ADMINISTRATIVOS	17,234.08	17,234.08
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	1,723.44	1,723.44
OTROS GASTOS	186.50	186.50
GASTOS FINANCIEROS	225.20	225.20
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	1,467.89	1,467.89

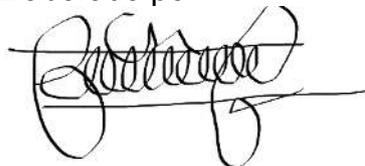
Impuesto a la Renta causado.

	<u>2018</u>
Utilidad según Estado de Resultados	2,448.13
Gastos No Deducibles Locales	393.41
15% Participación Trabajadores	364.92
Impuesto a la Renta Causado*	<u>615.32</u>
Utilidad del Ejercicio 2018	<u>1,467.89</u>

5. 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 2018, 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