



INFORME FINANCIERO
DISYTRANSA
MES: 2018

INDICE

- 1.- Informe
- 2.- Asuntos Relevantes ocurridos en el período
- 3.- Balance General
- 4.- Estado de Resultados
- 5.- Estado de Cambios en el Patrimonio
- 6.- Índices Financieros



1.- Informe

La preparación y presentación de los Estados Financieros adjuntos se encuentra de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de Gasdynca del Ecuador S.A. al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.



Hugo Manzano A.
Contabilidad

2.- Asuntos Relevantes ocurridos en el período

IDENTIFICACION DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONOMICA

Nombre de la entidad.

Distribucion y Transporte S.A.

RUC de la entidad.

1792098823001

Domicilio de la entidad

Av Juan Molineros N60 y Cerezos

Forma Legal de la entidad.

Sociedad Anonima

Pais de incorporación de la entidad

Ecuador

Capital

810.00

Descripcion de la naturaleza de las operaciones de la entidad.

La compañía Distribucion y Transporte S.A. DISYTRANSA, en adelante la compañía, fue constituida el 20 de septiembre de 2006. Su objetivo principal es dedicarse a prestar servicios de **TODAS LAS ACTIVIDADES DE TRANSPORTE DE CARGA POR CARRETERA, INCLUIDO EN CAMIONETAS DE: TRONCOS, GANADO, TRANSPORTE REFRIGERADO, CARGA PESADA, CARGA A GRANEL, INCLUIDO EL TRANSPORTE EN CAMIONES CISTERNA, AUTOMÓVILES, DESPERDICIOS Y MATERIALES DE DESECHO, SIN RECOGIDA NI ELIMINACIÓN.**

El control de la compañía es ejercido por Wilo Miguel Armijo Zurita

IMPORTANCIA RELATIVA

La compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

ESTRUCTURA DE LAS NOTAS

Las notas a los Estados Financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo con lo establecido a la norma internacional de contabilidad Nro. 1 cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo

de Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesario una comprensión adicional a la situación financiera de la compañía, se presentaran partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

BASES DE PRESENTACION

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en ingles).

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables criticas. También exige a la administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables.

MONEDA FUNCIONAL Y PRESENTACION

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

CLASIFICACION DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese periodo.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

En este grupo contable se registra el efectivo en caja / bancos incluyendo las inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia). Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasas de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por perdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originados en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la Compañía. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasas de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

En este grupo contable se registran los anticipos entregados a terceros o pagos anticipados para la compra de bienes y servicios que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal; su amortización se reconoce en los resultados del periodo en el cual generan beneficios económicos futuros.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Se denomina propiedad, planta y equipo a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la administración de la Compañía cumple con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde a la normativa.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo se calcula por el método de línea recta. Ningun otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil. Al final de cada periodo anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipo.

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Pasivos Corrientes.- En este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a valor nominal y se reconocen en los resultados del periodo en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo con las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del periodo.

Pasivos no Corrientes.- En este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscritos y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

PROVISIONES

En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros (incluye costos financiero si aplicare).

IMPUESTOS

Activos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios del impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta

Impuesto a las ganancias.- en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corrientes más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Impuesto a la ganancias corriente.- se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para el año 2018 asciende al 25%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del periodo en el que se genera.

3.- Balance General

BALANCE GENERAL

i
EEFF
DICIEMBRE
2018

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Disponibilidades

Caja	2.000
Bancos	4.366
	6.366

Cuentas por cobrar

Cuentas por cobrar clientes locales	30.847
	30.847

Créditos diversos

Créditos fiscales	3.679
Anticipos entregados	15.859
Cuentas varias por cobrar	52.181
Reserva para incobrables	(17.218)
	54.501

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

91.715

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedades, planta y equipo

Propiedades, planta y equipo	4.000
Depreciaciones acumuladas	(3.333)
Reserva por deterioro	-
	667

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE

667

TOTAL ACTIVO

92.381

PASIVO

Pasivo corriente

Cuentas por pagar

Proveedores locales	(32.228,1)
Otras cuentas por pagar	(8.592,3)

(40.820,3)

Deudas diversas	
Deudas fiscales	(1.161)
Beneficios a empleados	(13.538)
Anticipos Clientes	-
	(14.699)
TOTAL PASIVO CORRIENTE	(55.519)

TOTAL PASIVO	(55.519)
---------------------	-----------------

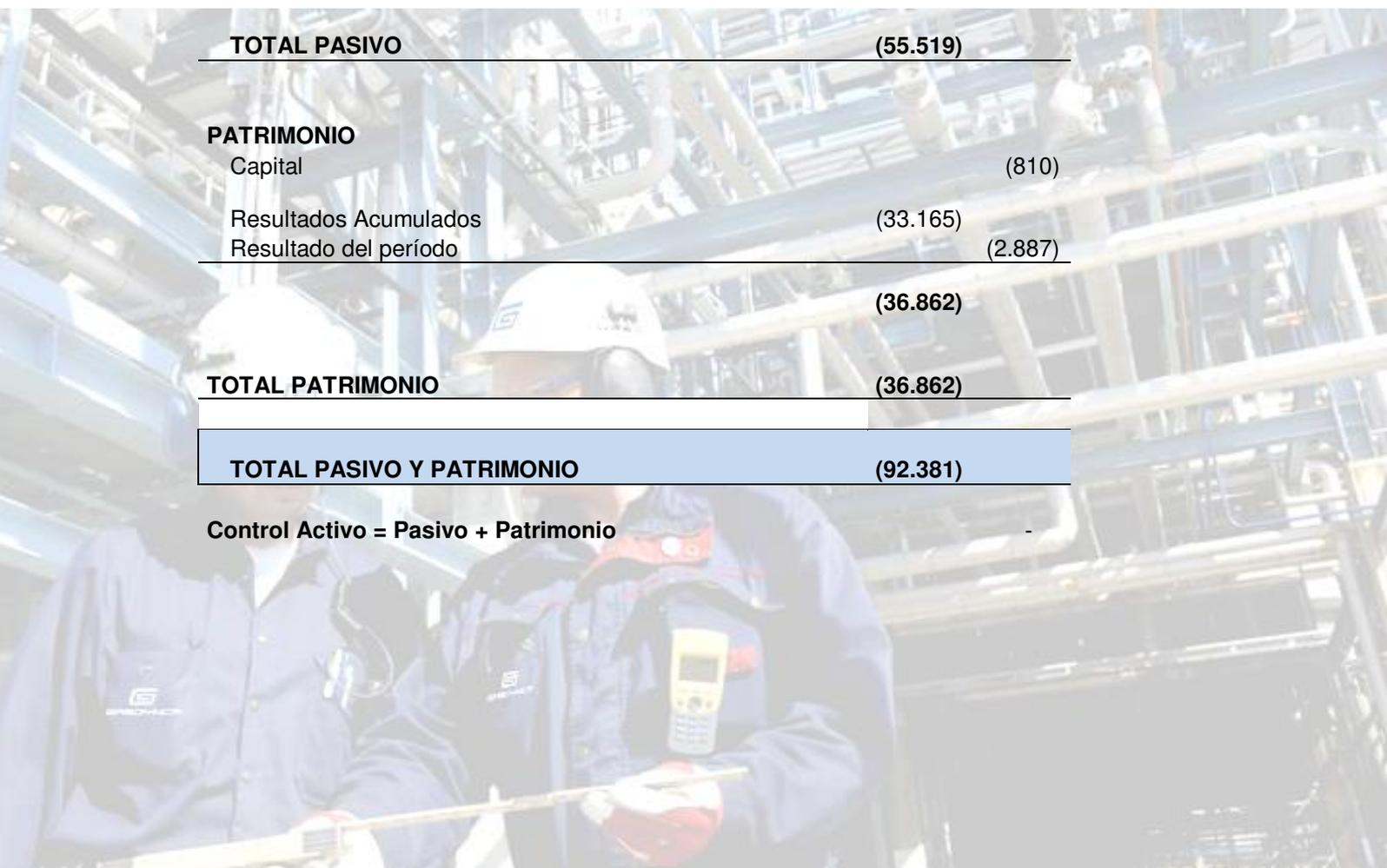
PATRIMONIO	
Capital	(810)
Resultados Acumulados	(33.165)
Resultado del período	(2.887)

	(36.862)
--	-----------------

TOTAL PATRIMONIO	(36.862)
-------------------------	-----------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	(92.381)
----------------------------------	-----------------

Control Activo = Pasivo + Patrimonio	-
---	----------



4.- Estado de Resultados

ESTADO DE RESULTADOS

EEFF
DICIEMBRE
2018

Ingresos operativos

Ventas locales	(372.925)	
Ventas de exportación		-
Otros ingresos		-

(372.925)

Costo de los bienes vendidos y/o servicios prestados

Consumo de materia prima y/o costo de bienes vendidos	260.624
Salarios y cargas sociales Op.	40.089
Otros gastos Operativos	10.799

311.512

Gastos Administrativos

Depreciación de propiedades, planta y equipo	800
Impuestos	3.029
Otros gastos de administración y comercialización	52.869

56.698

Resultados financieros

Otros resultados financieros	187
------------------------------	-----

187

Impuesto a la renta

Impuesto a la renta	-
---------------------	---

RESULTADO DEL PERÍODO

(4.528)

5.- Estado de Cambios en el Patrimonio

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL PERÍODO	TOTAL
Saldos al 31 de diciembre de 2017	(810)	-	(27.980,83)	(5.184)	(33.975)
Utilidad (pérdida) del año	-	-	-	(4.528,03)	(4.528)
Pago de dividendos	-	-	-	-	-
Otro resultado integral del año	-	-	-	-	-
Reverso NIIF	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de Diciembre de 2018	(810)	-	(27.981)	(9.712)	(38.503)

6.- Índices Financieros

INDICADOR FINANCIERO	dic-18
Liquidez	(1,65)
Liquidez seca (o ácida)	(1,65)
Solvencia	0,66
Endeudamiento financiero	-
Inmovilización	0,01
Financiación de la inmovilización	(55,30)

Días en cuentas por cobrar	(2,48)
Días en cuentas por pagar a proveedores	23,16

Rotación de las cuentas por cobrar	(40,06)
Rotación del capital del trabajo	(30,82)

Margen de utilidad bruta	85,82%
Margen de utilidad neta	1,21%
Rentabilidad del patrimonio neto	14,00%

