

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO DIVICARGO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**1.1. ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS**

La Compañía de “**TRANSPORTE PESADO DIVICARGO S.A.**”, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Latacunga, el 15 de marzo del 2010, con la Resolución No. 00139.sc.dic.a.10 de la Superintendencia de Compañías sede Ambato aprobada el 09 de abril del año 2010 e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de Abril del 2010, bajo la partida N 098 especie de Compañía Limitada y con la denominación de

El plazo de duración de la Compañía es de 35 años a partir del 23 de Abril del 2010, vence el 22 de Marzo del 2045.

El objeto social básico que tiene la compañía es: “Exclusivamente al transporte terrestres comercial por carretera en modalidad de carga pesada a nivel nacional...”

El capital pagado inicial fue de \$810,00 ochocientos diez dólares.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente Ejecutivo y la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de accionistas para un período de cinco años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el año 2016.

**1.2. ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA**

La estructura orgánica de la empresa **DIVICARGO S.A.** al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

|                   |                                             |
|-------------------|---------------------------------------------|
| <b>GERENTE</b>    | <b>Diego Manuel Villavicencio Calvopiña</b> |
| <b>PRESIDENTE</b> | <b>Gloria Teresa Calvopiña Peñaherrera</b>  |

Los nombramientos se encuentran vigentes y para un periodo de dos años desde su fecha en el Registro Mercantil, los nombramientos de Gerente y Presidente tienen un vencimiento el 18 de Agosto del 2016.

#### 1.4. NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS

| SOCIOS                                    | CAPITAL<br>SUSCRITO |
|-------------------------------------------|---------------------|
| ARMAS HINOJOSA KARINA CECIBEL             | 119.00              |
| ASQUEL ALMEIDA CESAR GUILLERMO            | 1.00                |
| CALVOPIÑA PEÑAHERRERA EMMA PIEDAD         | 58.00               |
| CALVOPIÑA PEÑAHERRERA GLORIA TERESA       | 200.00              |
| CALVOPIÑA TOVAR JAIME RODRIGO             | 2.00                |
| MEDIAVILLA BUSTAMANTE LUIS FERNANDO       | 1.00                |
| MOLINA HERRERA JORGE MEDARDO              | 1.00                |
| MONTENEGRO VALLEJO VERONICA ESTHER        | 1.00                |
| VILLAVICENCIO CALVOPINA DIEGO MANUEL      | 229.00              |
| VILLAVICENCIO CALVOPINA IRMA<br>ALEXANDRA | 198.00              |
| TOTAL CAPITAL                             | \$ 810.00           |

## 2. BASES DE REVISION

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de las disposiciones contenidas en el Servicio de Rentas Internas y de la Superintendencia de Compañías.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobresueldos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisó absolutamente todos los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio del 2013 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA y retenciones en la fuente en compras y pagos de servicios varios a personas naturales. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos con los registros mantenidos por la empresa.

## 3. ACTIVOS

### 3.1. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

|                  | 31-dic-14      | 31-dic-15      |
|------------------|----------------|----------------|
| Bancos (a)       | 6747.06        | 9009.13        |
| <b>T O T A L</b> | <b>6747.06</b> | <b>9009.13</b> |

(a) Corresponde a saldos conciliados en el Banco de las cuentas corrientes de propiedad de la empresa.

### 3.2. ACTIVOS FINANCIEROS

#### 3.2.1. CUENTA POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, se desglosa en el siguiente detalle:

|                              | 31-dic-14        | 31-dic-15       |
|------------------------------|------------------|-----------------|
| Cuentas por cobrar (a)       | 134424,48        | 53881.17        |
| Crédito Tributario IVA (b)   | 1579.,22         | 699.48          |
| Crédito Tributario Renta (c) | 8274,13          | 8246.56         |
| <b>T O T A L</b>             | <b>144277.83</b> | <b>62827,21</b> |

(a) Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por cobrar de clientes tienen un vencimiento de menos de 30 días. Las otras cuentas por cobrar también corresponden a cuentas por cobrar empleados de 30 días y un anticipo a proveedor.

(b) El crédito tributario de IVA corresponde a las retenciones de Iva que nos han efectuado a la empresa

(c) El crédito tributario de Renta corresponde a las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la empresa.

### 3.3. PROVISIÓN INCOBRABLES

La provisión de cuentas incobrables, es como sigue:

|                       | 31-dic-14     | 31-dic-15      |
|-----------------------|---------------|----------------|
| Provisión Incobrables | -626,40       | -1165.21       |
| <b>T O T A L</b>      | <b>626,40</b> | <b>1165,21</b> |

La Compañía ha reconocido una provisión para cuentas dudosas con base en los saldos irrecuperables determinados por experiencias de incumplimiento de la contraparte y un análisis de la posición financiera actual de la contraparte. El movimiento de la estimación de cuentas incobrables no se ve afectado en el presente ejercicio, debido a que son cuentas no superan los 30 días de crédito.

#### **4 . P A S I V O**

##### **4 . 1 . P A S I V O S F I N A N C I E R O S**

##### **4 . 1 . 1 . C U E N T A S P O R P A G A R C O M E R C I A L E S Y O T R A S C U E N T A S P O R P A G A R**

Las cuentas acreedoras comerciales y otras cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

|                             | <b>31-dic-14</b> | <b>31-dic-15</b> |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Proveedores Nacionales (a)  | 5381.69          | 10705,00         |
| Otras cuentas por Pagar (b) | 6562.64          | 4034,63          |
| Proveedores Relacionados ©  |                  |                  |
| <b>T O T A L</b>            | <b>1944.33</b>   | <b>14739.63</b>  |
|                             |                  |                  |

(a) Son los pagos a los proveedores de bienes y servicios al 31 de diciembre del 2015, que serán cancelados en el corto plazo, con un vencimiento de 90 días.

(b) Las otras cuentas por pagar corresponden a provisiones salariales, pagos al IESS e impuestos a la administración tributaria con un vencimiento de 30 días a un año de acuerdo al caso de la provisión.

(c) Cuenta por pagar compra relacionada.

##### **4 . 2 . P A R T I C I P A C I O N A T R A B A J A D O R E S**

Los pasivos por obligaciones acumuladas por provisiones, se detallan a continuación:

|                            | 31-dic-14      | 31-dic-15      |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Participación Trabajadores | 9018.31        | 2145,05        |
| <b>T O T A L</b>           | <b>9018,31</b> | <b>2145,05</b> |

## 5 . PATRIMONIO

### 5.1. CAPITAL Y RESERVA LEGAL

**Capital Social:** El capital social autorizado son 810,00.

**Reserva Legal:** La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

|                                   | 31-dic-14        | 31-dic-15        |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Capital Social                    | 810,00           | 810,00           |
| Reserva Legal                     | 5808.38          | 5808.38          |
| Reserva Facultativa y Estatutaria | -                | -                |
| Reserva de Capital                | -                | -                |
| Ganancias Acumuladas              | 83610,05         | 115584,07        |
| Adopción NIIF primera vez         | -                | -                |
| Resultados del ejercicio          | 31974,02         | 12155.27         |
| <b>T O T A L PATRIMONIO</b>       | <b>122202,45</b> | <b>134357,72</b> |

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los accionistas de la Empresa **TRANSPORTE PESADO DIVICARGO S.A.**

### 5.2. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio presenta una utilidad neta para accionistas de \$12155,27, valor al que ya se le han descontado impuestos y participación trabajadores.

### 5.3. INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios se presentan a continuación:

|                        | 31-dic-14          | 31-dic-15          |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| Ingresos Operacionales | 8 273 57,02        | 7 496 19,82        |
| Otros Ingresos         | 0,00               | 0,00               |
| <b>T O T A L</b>       | <b>8 273 57,02</b> | <b>7 496 19,82</b> |

Los ingresos operacionales corresponden a la venta SERVICIOS DE TRANSPORTE.

#### **6 . C O S T O S   Y   G A S T O S**

Los costos y gastos de operación, es como sigue:

|                                   | 31-dic-14          | 31-dic-15          |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Costo de Ventas                   | 7 791 30,75        | 7 138 70,14        |
| Gastos de Administración          | 0,00               | 2 042 0,62         |
| Intereses Bancarios y de Terceros | 0,00               | 1 028,74           |
| <b>T O T A L</b>                  | <b>7 791 30,75</b> | <b>7 353 19,50</b> |

#### **7 . E V E N T O S   S U B S E C U E N T E S**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Gerencia, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos.

#### **8 . A P R O B A C I Ó N   D E   L O S   E S T A D O S   F I N A N C I E R O S .**

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2015, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 23 de marzo de 2016, y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación.



GERENTE GENERAL



CONTADOR GENERAL