

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO DIVICARGO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1. ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía "**TRANSPORTE PESADO DIVICARGOS.A.**", se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Latacunga, el 15 de marzo del 2010, con la Resolución 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 Sociedad Anónima y con la denominación de **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO DIVICARGO S.A.**

El plazo de duración de la Sociedad 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 sociedad es: "Exclusivamente al transporte terrestre comercial por carretera en modalidad de carga pesada a nivel nacional... "

El capital pagado inicial fue de \$810.00 ochocientos diez dólares.

La sociedad 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 dos años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el año 2020.

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:

GERENTE	Diego Manuel Villavicencio Calvopiña
PRESIDENTE	Gloria Teresa Calvopiña Peñaherrera

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 septiembre del 2020.

1.4. NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS

NOMBRE	CAPITAL
ARMAS HINOJOSA KARINA CECIBEL	116,00
ARMAS HINOJOSA RAMIRO ROLANDO	2,00
ASQUEL ALMEIDA CESAR GUILLERMO	1,00
BAUTISTA BEDON FRANKLIN PATRICIO	1,00
CALVOPIÑA PEÑAHERRERA GLORIA TERESA	199,00
CARVAJAL VEGA JOVITA FERNANDA	1,00
MOLINA HERRERA JORGE MEDARDO	1,00
SALAS CUEVA MARIO LIZARDO	1,00
VILLAVICENCIO CALVOPINA DIEGO MANUEL	290,00
VILLAVICENCIO CALVOPINA IRMA ALEXANDRA	198,00
	\$ 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 2017 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-17	31-dic-18
Bancos	(a)	-4086.38	10332.77
TOTAL		-4086.38	1332.77

- (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-17	31-dic-18
Cuentas por cobrar	(a)	230901.26	153879.63
Crédito Tributario IVA	(b)	450.58	450.58
Crédito Tributario Renta	(c)	10073.67	8512.80
TOTAL		437969.82	162843.01

- (a) Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar de clientes tienen un vencimiento de menso de 30 días. Las otras cuentas por cobrar también corresponden a cuentas por cobrar socios 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, y al saldo a favor de año anterior.

3.3. PROVISIÓN INCOBRABLES

La provisión de cuentas incobrables, es como sigue:

		31-dic-17	31-dic-18
Provisión Incobrables (DETERIORO)		-5772.64	-2844.34
TOTAL		-5772.64	-5772.64

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. Se dieron de baja algunas cuentas incobrables que fueron castiga contra la provisión.

3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo, es como se presenta a continuación:

	31-dic-17	31-dic-18
Muebles y enseres	1581.67	1581.67
Software contable FENIX	1917.86	2150.00
Equipo de Computación	347.75	347.75
Depreciaciones	-1026.05	-2174.93
TOTAL	2821.23	1904.49

La evolución de los activos fijos durante el 2018, se presenta a continuación:

MOVIMIENTO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
SALDO INICIAL	3847.28
INCREMENTOS Y DISMINUCIONES	
Muebles y enseres	0.00
Software contable FENIX	232.14
Equipo de Computación	0.00
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	4079.42
DEPRECIACIONES	
SALDO INICIAL	-1026.05
Aplicaciones 2018	-1148.88
TOTAL DEPRECIACIONES	-2174.93
ACTIVOS FIJOS NETOS	1904.49

4. PASIVO

4.1. PASIVOS FINANCIEROS

4.1.1. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

		31-dic-17	31-dic-18
Proveedores Nacionales	(a)	36625.33	12922.65
Otras cuentas por Pagar	(b)	31427.18	22904.43
Proveedores Relacionados	(c)	50000.00	50000.00
TOTAL		118052.51	85827.08

- (a) Son los pagos a los proveedores de bienes y servicios al 31 de diciembre del 2018, 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 24 meses y 30 días a un año de acuerdo al caso de la provisión. En este rubro se encuentra una deuda generada por el SRI del año 2015 (16454,00)
- (c) Cuenta por pagar compra a relacionada Socios.

4.2. PARTICIPACION A TRABAJADORES

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

	31-dic-17	31-dic-18
Participación Trabajadores	4438.69	0.0
TOTAL	4438.69	0.00

En este año la empresa genero una pérdida de 3198.26

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-17	31-dic-18
Capital Social	810.00	810.00
Reserva Legal	5808.38	5808.38
Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
Reserva de Capital	-	-
Ganancias/Pérdidas Acumuladas	127739.34	96788.06
Adopción NIIF primera vez	-	-
Resultados del ejercicio	4438.69	-3198.26
TOTAL PATRIMONIO	138796.41	100208.18

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

5.2. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio presenta una utilidad neta para accionistas de \$6897.27, 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-17	31-dic-18
Ingresos Operacionales	1018749.06	865117.14
Otros Ingresos	1595.63	756.46
TOTAL	1.020344.69	867873.60

Los ingresos operacionales corresponden a la venta se **SERVICIOS DE TRASPORTES** y los otros ingresos corresponden a los intereses bancarios ganados e ingresos varios.

6. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de operación, es como sigue:

	31-dic-17	31-dic-18
Costos y Gastos de Ventas	892947.61	814850.92
Gastos de Administración	104532.53	55424.60
Intereses Bancarios y de Terceros	819.20	796.34
TOTAL	567466.8	998299.34

7. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 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. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 28 de marzo de 2018, y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación.



GERENTE GENERAL



CONTADOR

7. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 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. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 28 de marzo de 2019, y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación.



GERENTE GENERAL

CONTADOR