

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

(Expresado en US. Dólares)

LA EMPRESA REINOSO Y ARCOS LOGISTICA Y TRANSPORTE INTL S.A. RUC: 0491507748001, su actividad principal es la Transporte Nacional e Internacional de carga el domicilio principal es la ciudad de Tulcán Av. Calderón entre Uruguay y Paraguay.

## BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados financieros adjuntos han sido preparados con los registros contables de ingresos y gastos al 31 de diciembre del 2016.

## CRITERIO DE IMPORTANCIA RELATIVA

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza las circunstancias de lo que lo rodean y cuantía, su conocimiento desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellas que representan el activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, el capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Las Notas Aclaratorias corresponden a los Estados Financieros cortados al 31 de diciembre de 2016, tienen el siguiente detalle:

## ACTIVO

### ACTIVO CORRIENTE

#### NOTA 1. Efectivo y equivalente de efectivo

Los valores en efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre del 2016 están representados por el disponible en bancos.

1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		10.589,31
1.01.01.01.	CAJA		200,00
1.01.01.01.03	Caja Chica Secretaria	200,00	
1.01.01.03.	BANCOS		10.389,31
1.01.01.03.01	Pichincha Oficina Tulcán 34200760-04	2.448,57	
1.01.01.03.02	Guayaquil Tulcán	7.940,74	

## NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

Los registros contabilizados en la cuenta por cobrar corresponden el cobro de los servicios de transporte y préstamos a los accionistas, por la compañía a los clientes.

<b>1.01.02.</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>276.259,99</b>
<b>1.01.02.05.</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES BOTERO SOTO</b>	<b>142.958,20</b>	
1.01.02.05.12	Ctas. por Cobrar LABORATORIOS LANSEY	5.070,78	
1.01.02.05.16	Ctas por Cobrar PRODUCTOS AVON ECUADOR	97.158,60	
1.01.02.05.17	Ctas. por Cobrar PRODUCTOS FAMILIA SANCELA ECUADOR SA	1.192,95	
1.01.02.05.21	Ctas. por Cobrar TOLEPU	2.928,42	
1.01.02.05.23	Cuentas por Cobrar EDUARDO BOTERO SOTO S.A.	22.693,00	
1.01.02.05.27	Cuentas x Cobrar QUALIPHARM LABORATORIOS	197,01	
1.01.02.05.30	Cuentas x Cobrar TRACTOCENTRO ECUADOR S.A	1.287,00	
1.01.02.05.32	Cuentas x Cobrar DOLMEN S.A	1.094,94	
1.01.02.05.33	Cuentas x Cobrar PEPSICO ALIMENTOS ECUADOR CIA LTDA	3.118,50	
1.01.02.05.36	Cuentas x Cobrar ZAIMELLA DEL ECUADOR S.A	2.722,50	
1.01.02.05.37	Cuentas x Cobrar FERLUCORP S.A	2.286,90	
1.01.02.05.38	Cuentas x Cobrar NOVOPAN	<u>3.207,60</u>	
<b>1.01.02.06.</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES PROPIOS LOGITRANS</b>	<b>37.203,95</b>	
1.01.02.06.02	Cuentas por Cobrar QUIMICA SUPERIOR UNICHEM S.A.	990,00	
1.01.02.06.07	Cuentas x Cobrar EMPRESA COLOMBIANA DE TRANSPORTE JE S.A.	417,38	
1.01.02.06.10	Cuentas x Cobrar STARCARGO CIA LTDA	7.623,00	
1.01.02.06.11	Cuentas x Cobrar INDUCOLINA CIA LTDA	8.489,22	
1.01.02.06.12	Cuentas x Cobrar LA FABRIL	2.599,74	
1.01.02.06.16	Cuentas x Cobrar COMERCIALIZADORA MAYASQUER CIA LTDA	5.237,73	
1.01.02.06.17	Cuentas x Cobrar BAIRON MARCELO RIOFRIO JARAMILLO	<u>11.846,88</u>	
<b>1.01.02.08.</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		
<b>1.01.02.10.</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS</b>	<b>96.097,84</b>	
1.01.02.10.01	Ctas. x Cobrar Silvio Arcos	89.563,83	
1.01.02.10.02	Ctas x Cobrar Patricio Chamorro	<u>6.534,01</u>	

## NOTA 3. SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO

Encontramos Anticipo a Proveedores y anticipo sueldos Empleados.

<b>1.01.04.</b>	<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>		<b>29.707,60</b>
<b>1.01.04.03.</b>	<b>ANTICIPOS A PROVEEDORES</b>	<b>29.357,60</b>	
1.01.04.03.04	Anticipos proveedores	60,00	
1.01.04.03.08	Anticipo transportistas	<u>29.297,60</u>	
<b>1.01.04.04.</b>	<b>OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS</b>	<b>350,00</b>	
1.01.04.04.03	Anticipos Sueldos Empleados	<u>350,00</u>	

## NOTA 4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Encontramos el crédito tributario a favor de la empresa por anticipo de impuesto a la renta y pago en Exceso SRI valores que se realizó el trámite para su devolución correspondiente.

<b>1.01.05.</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>43.996,02</b>
1.01.05.01.	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		
<b>1.01.05.02.</b>	<b>CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)</b>	<b>36.591,08</b>	
1.01.05.02.02	Anticipo Impuesto a La Renta	36.591,08	
<b>1.01.05.03.</b>	<b>PAGO EN EXCESO SRI</b>	<b>7.404,94</b>	
1.01.05.03.01	Pago en Exceso SRI	<u>7.404,94</u>	

## ACTIVO NO CORRIENTE

### NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Propiedad planta y equipo el saldo que se encuentra al 31 de diciembre 2016 menos la depreciación acumulada. se aplica el método de línea recta según las tasas del servicio de rentas interna.

1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.02.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		8.849,48
1.02.01.01.	MUEBLES Y ENSERES		5.062,50
1.02.01.01.01	Muebles y Enseres Tulcán	4.433,04	
1.02.01.01.02	Muebles y Enseres Huaquillas	629,46	
1.02.01.03.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		2.874,66
1.02.01.03.02	Eq. Computo Tulcan	2.874,66	
1.02.01.05.	EQUIPOS DE OFICINA		912,32
1.02.01.05.01	Eq de oficina Tulcán	912,32	

### NOTA 6. OTROS INTANGIBLES

El activo intangible para la empresa corresponde al software sistema contable administrativo y financiero.

1.02.04.	OTROS INTANGIBLES		2.900,00
1.02.04.	OTROS INTANGIBLES		2.900,00
1.02.04.01	Software	2.900,00	

## PASIVOS

### PASIVOS CORRIENTES

### NOTA 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuentas por pagar bienes y servicios valores que corresponden a valores por pagar a proveedores de servicios de transporte, planillas por pagar a transportistas.

2.	PASIVOS		
2.01.	PASIVO CORRIENTE		
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
2.01.03.01.	LOCALES		-26.909,71
2.01.03.01.09	SYTSA por Pagar	-3.029,10	
2.01.03.01.14	Cheques Girados y No Cobrados	-18.880,61	
2.01.03.01.15	AMERICAN EXPRESS TARIETA B.G.	-5.000,00	
2.01.03.02.	Planillas Colombia		-210.042,37
2.01.03.02.03	Eduardo Botero Soto S.A.	-210.042,37	
2.01.03.03.	FLETES TRANSPORTISTAS POR PAGAR		-47.425,06

## **NOTA 8. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.**

Valor que corresponde a Retenciones Fuente, e impuesto a la renta 2016.

<b>2.01.07.</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		
<b>2.01.07.01.</b>	<b>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>		<b>-2.724,31</b>
2.01.03.01.10	SRI por pagar	-2.724,31	
<b>2.01.07.02.</b>	<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>		<b>-3.132,96</b>
	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio 2016	-3.132,96	

## **NOTA 9. OBLIGACIONES IESS**

Comprende el valor por cancelar al IESS del aporte personal y patronal en virtud de normas legales las cuales se contabilizan mensualmente y se consolidan al final del ejercicio en base a las disposiciones legales vigentes.

<b>2.01.07.03.</b>	<b>IESS POR PAGAR</b>		<b>-1.310,86</b>
2.01.07.03.01	Aporte Personal IESS	-606,20	
2.01.07.03.02	Aporte Patronal IESS	-704,66	

## **NOTA 10. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Saldos de las provisiones décimo cuarto sueldo y la participación de utilidades a los trabajadores.

<b>2.01.07.05.</b>	<b>PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>		<b>-2.513,07</b>
	Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio 2016	-2.513,07	
<b>2.01.07.06.</b>	<b>DIVIDENDOS POR PAGAR</b>		
<b>2.01.07.07.</b>	<b>POR BENEFICIOS DE LEY POR PAGAR</b>		<b>-6.745,83</b>
2.01.07.07.01	Provisión Décimo Tercer Sueldo	-854,53	
2.01.07.07.02	Provisión Décimo Cuarto Sueldo	-1.193,00	
2.01.07.07.04	Provisión Fondos de Reserva	-4.698,30	

## **NOTA 11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO.**

Seguros contratados para respaldar el servicio de transporte y las mercaderías.

<b>2.01.13.</b>	<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>-6.473,66</b>
2.01.13.05	QBE Seguros Colonial x Pagar	-6.473,66	

## **NOTA 12. PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre del 2016 el patrimonio está representado:

- Capital social suscrito y asignado en 3000 acciones de un dólar cada una.
- Las utilidades de años anteriores se han venido acumulando para respaldar el patrimonio de la empresa.
- Reserva Legal de acuerdo a los estatutos de la empresa.
- Utilidad del presente ejercicio 2016

3.	<b>PATRIMONIO</b>			
3.01.	<b>CAPITAL</b>			-53.916,80
3.01.01.	<b>CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO</b>		-3.000,00	
3.01.01.01.	<b>CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO</b>		-3.000,00	
3.01.01.04	Capital Suscrito Silvio Arcos 1502 Acciones	-1.502,00		
3.01.01.05	Capital Suscrito Norma Arcos 891 Acciones	-891,00		
3.01.01.06	Capital Suscrito Edison Meneses 485 Acciones	-485,00		
3.01.01.07	Capital Suscrito 10 Acciones	-10,00		
3.01.01.08	Capital Suscrito 5 Acciones	-40,00		
3.01.01.09	Capital Suscrito 3 Acciones	-3,00		
3.01.01.10	Capital Suscrito 2 Acciones	-8,00		
3.01.01.11	Capital Suscrito 1 Accion	-61,00		
3.01.03.	<b>APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAP</b>		-27.000,00	
3.01.03.01	<b>APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAP</b>		-27.000,00	
3.01.03.01	Accioinista Arcos Reina Silvio Eduardo	-13.508,10		
3.01.03.02	Accionista Arcos Reina Norma Patricia	-8.750,70		
3.01.03.03	Accionista Meneses Revelo Edison Libardo	-4.741,20		
3.01.04.	<b>RESERVAS</b>		-1.195,84	
3.01.04.	<b>RESERVAS</b>		-1.195,84	
3.01.04.01	Reserva Legal	-1.195,84		
3.02.	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		0,00	
3.02.01.	<b>GANANCIAS ACUMULADAS</b>		-22.720,96	
3.03.	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>			-11.107,77
3.03.01.	<b>GANANCIA NETA DEL PERIODO</b>		-11.107,77	
3.03.01.01	Ganancia neta del Ejercicio	-11.107,77		
<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>				<b>-65.024,57</b>

## NOTA 13. INGRESOS Y GASTOS

### LOS INGRESOS OPERACIONALES

Fueron registrados de acuerdo a la emisión de facturas durante el periodo 2016 servicio de transporte de larga nacional e internacional, y otros ingresos correspondientes al cobro de flete mensualidades, cobro flete papelería, cobro flete derecho de oficina.

4.01.01.	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			-1.616.632,32
4.01.01.01.	<b>INGRESO POR TRANSPORTE DE INTERNACIONAL</b>		-1.006.089,90	
4.01.01.01.01.001	Ingreso Transporte Botero Soto S.A.	-1.006.089,90		
4.01.01.02.	<b>INGRESO POR TRANSPORTE NACIONAL</b>		-610.542,42	
4.01.01.02.001	Ingreso Transporte Logitrans S.A.	-610.542,42		
4.01.02.	<b>OTROS INGRESOS OPERACIONALES</b>			-32.688,50
4.01.02.	<b>OTROS INGRESOS OPERACIONALES</b>		-32.688,50	
4.01.02.01	Papelería	-8.670,50		
4.01.02.02	Derechos de Oficina	-508,00		
4.01.02.04	Flete Mensualidades	-23.510,00		
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>				<b>-1.649.320,82</b>

### LOS GASTOS

Se registraron de acuerdo a los documentos de respaldo para respaldar el gasto deducible, mediante comprobante de egreso y su cheque respectivo, y estos gastos están conformados de la siguiente manera:

#### ■ GASTOS OPERACIONALES

5.01.03.	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		1.536.631,54
5.01.03.04	Almacenaje El Rosal Cia. Ltda.	15.945,67	
5.01.03.05	Montacarga Sytsa	118,42	
5.01.03.06	Gasto Pago de Transporte Nacional	618.837,83	
5.01.03.07	Transporte SYTSA	10.550,00	
5.01.03.08	Gasto Transporte Internacional	883.956,55	
5.01.03.29	Gasto Bascula SYTSA	60,00	
5.01.03.33	Almacenaje MIDECAR	791,35	
5.02.02.56	Gasto Seguros Oriente Empresa	6.371,72	

▪ **GASTO SUELDO Y SALARIO**

<b>5.02.01.</b>	<b>GASTO SUELDOS Y SALARIOS</b>		<b>52.899,96</b>
5.02.01.01	Sueldos y Salarios	38.667,09	
5.02.01.02	Horas extras	171,54	
5.02.01.06	Aporte Patronal	4.343,02	
5.02.01.07	Fondo de Reserva G	3.220,98	
5.02.01.08	Decimo Tercer Sueldo G	3.601,08	
5.02.01.09	Decimo Cuarto Sueldo G	2.196,00	
5.02.01.21	Liquidacion Empleados MRLABORALES	700,25	

▪ **GASTOS OPERATIVOS**

<b>5.02.02.</b>	<b>GASTOS OPERATIVOS</b>		<b>35.793,72</b>
5.02.02.01	Arriendo Oficina Tulcán	5.400,00	
5.02.02.02	Arriendo Oficina Huaquillas	1.360,00	
5.02.02.03	Gasto Oficina Ipiales	6.100,00	
5.02.02.07	Gasto de Viaje Alojamiento y comidas	100,00	
5.02.02.11	Gastos Legales, Notarias y otros	148,44	
5.02.02.14	Honorarios Asesoría Financiera y Tributaria	3.390,00	
5.02.02.23	Papelería y Útiles de Oficina	1.220,23	
5.02.02.24	Publicidad	633,39	
5.02.02.26	Refrigerios y Comidas	1.090,03	
5.02.02.27	Telefono	135,35	
5.02.02.29	Energía eléctrica	165,86	
5.02.02.31	Celular	2.989,35	
5.02.02.32	Valija-Encomiendas	1.314,53	
5.02.02.33	Útiles de Limpieza y Cafetería	79,38	
5.02.02.35	Gastos Varios	4.684,58	
5.02.02.36	Gastos de Reposición	3.452,66	
5.02.02.37	Suministros de Oficina	165,17	
5.02.02.39	Imprenta	879,00	
5.02.02.44	Donaciones	100,00	
5.02.02.48	Gasto Cable TV	183,71	
5.02.02.51	Gasto Diferencial Cambiario	864,54	
5.02.02.52	Servicio de Grúa	1.000,00	
5.02.02.59	Atenciones a Clientes	14,50	
5.02.01.15	Uniformes Empleados	100,00	
5.01.03.22	Mantenimiento y Reparación Oficina Tulcán	223,00	

▪ **GASTOS FINANCIEROS**

<b>5.02.03.</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>1.297,77</b>
5.02.03.02	Gastos Bancarios	1.297,77	

▪ **GASTOS IMPUESTOS**

<b>5.02.04.</b>	<b>GASTOS IMPUESTOS</b>		<b>5.944,03</b>
5.02.04.01	Gasto Impuesto a la Renta	2.431,43	
5.02.04.04	Gasto Multa SRI	100,22	
5.02.04.05	Gastos Super Intendencia de Compañías	1.067,18	
5.02.04.06	Multa Super Intendencia de Compañías	366,00	
5.02.04.07	Impuesto Contribucion Solidaria Sobre Utilidades	663,03	
5.02.02.55	Gasto Multas SENAE	1.095,72	
5.02.02.15	Impuestos Municipales y Contribuciones	220,45	

## NOTA 13. INDICADORES FINANCIEROS

### ▪ LIQUIDEZ

RAZON CORRIENTE =	<u>Activo Corriente</u>	<u>360.552,92</u>	1,1734
	Pasivo Corriente	307.277,83	

La empresa para respaldar sus pasivos corto plazo posee 1,17 dólares de sus activos corto plazo.

SOLIDEZ	<u>Activo Total</u>	<u>372.302,40</u>	1,2116
	Pasivo Total	307.277,83	

La empresa para respaldar sus pasivos totales posee 1.21 de dólar de los activos totales.

### ▪ SOLVENCIA

ENDEUDAMIENTO TOTAL	<u>Pasivo Total</u>	<u>30.727.783,06</u>	82,534
	Activo total	372.302,40	

La autonomía financiera de la empresa depende de sus acreedores en un 82.53 % por lo que dispone de una limitada capacidad de endeudamiento.

### ▪ RENTABILIDAD

ACTIVO =	<u>Utilidad Neta * 100</u>	<u>1.110.776,94</u>	2,9835
	Activo Total	372.302,40	

La rentabilidad para este periodo es de 2.98 % de sus activos totales.

CAPITAL =	<u>Utilidad Neta * 100</u>	<u>1.110.776,94</u>	370,26
	Capital Pagado	3.000,00	

La rentabilidad para este periodo es de 370, 26 % del capital pagado.

PATRIMONIO =	<u>Utilidad Neta * 100</u>	<u>1.110.776,94</u>	17,082
	Patrimonio	65.024,57	

La rentabilidad para este periodo es de 17.08 % del patrimonio total.

RENTABILIDAD NETA DE VENTAS MARGEN NETO =	<u>Utilidad Neta * 100</u>	<u>11.107,77</u>	-
	Ventas	-1.649.320,82	

Las rentabilidades en base a los ingresos de la empresa constituyen el 0.0067% valor que no es muy significativo para el crecimiento de la empresa.

A la fecha se han cumplido las actividades en cada uno de los procesos contables y tributarios.



ING ALBA GIOVANNA LOPEZ FUENTES  
REG.038216  
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO

Ing. Alba Giovanna Lopez Fuentes  
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO  
REG. NACIONAL