

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

(Expresado en US. Dólares)

## ANTECEDENTES.

LA EMPRESA REINOSO Y ARCOS LOGISTICA Y TRANSPORTE INTL S.A. RUC: 0491507748001, su actividad principal es la Transporte de carga Nacional e Internacional.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Las Notas Aclaratorias corresponden a los Estados Financieros cortados al 31 de diciembre de 2017, tienen el siguiente detalle:

### NOTA 1

#### ACTIVO

#### ACTIVO CORRIENTE

Los valores en efectivo y sus equivalentes al 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>			<b>28.382,88</b>
<b>CAJA</b>		<b>200,00</b>	
Caja Chica Secretaria	200,00		
<b>BANCOS</b>		<b>28.182,88</b>	
Guayaquil Tulcán	82,49		
Pichincha Oficina CTA. AHORROS 2203508195	28.100,40		

Efectivo y Equivalente al Efectivo con un valor de 28.382,88 USD; que pertenecen a saldos caja chica, saldo cuenta cerrada banco Guayaquil, cuenta de ahorros banco Pichincha al 31 de diciembre 2017.

## **NOTA 2**

<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>			<b>179.770,15</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES BOTERO SOTO</b>		<b>59.266,35</b>	
Ctas por Cobrar PRODUCTOS AVON ECUADOR	59.266,35		
<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES PROPIOS LOGITRANS</b>		<b>58.339,76</b>	
Cuentas por Cobrar QUIMICA SUPERIOR UNICHEM S.A.	1.029,60		
Cuentas por Cobrar MAREROCE EXPORT IMPORT CIA LTDA	2.306,70		
Cuentas x Cobrar EMPRESA COLOMBIANA DE TRANSPORTE	937,66		
Cuentas x Cobrar STARCARGO CIA LTDA	5.009,40		
Cuentas x Cobrar LA FABRIL	2.420,55		
Cuentas x Cobrar TRANSCAPICARG S.A.	490,05		
Cuentas x Cobrar FERLUCORP S.A	2.286,90		
Cuentas x Cobrar BAIRON MARCELO RIOFRIO JARAMILLO	1.088,00		
Cuentas x Cobrar CARTONES NACIONALES S.A. I CARTOPEL	613,80		
Cuentas x Cobrar EMDIQUIN EMPRESA DE DILUYENTES Y Q	22.158,50		
Cuentas x Cobrar ECUAFLEX S.A.	891,00		
Cuentas x Cobrar MEGAPROFER S.A.	1.277,10		
Cuentas x Cobrar BIOPOLYMERS S.A.	455,40		
Cuentas x Cobrar COMERCIALIZADORA SAN ROQUE	227,70		
Cuentas x Cobrar INDUSTRIA ECUATORIANA DE CABLES INC	2.871,00		
Cuentas x Cobrar PAZZANI FASHION	475,20		
Cuentas x Cobrar ACOSTA ORTIZ JAIME ARTURO	150,00		
Cuentas x Cobrar TRANSTEINER S.A.	2.466,09		
Cuentas x Cobrar GONZALO E. MONTENEGRO RODRIGUEZ S	396,00		
Cuentas x Cobrar COOPERATIVA DE TRANSPORTE PESADO	346,50		
Cuentas x Cobrar ROCALOBA CIA. LTDA	400,95		
Cuentas x Cobrar TRUECA C.A.	1.405,80		
Cuentas x Cobrar FALCONFARMS DE ECUADOR S.A.	3.890,70		
Cuentas x Cobrar CONSERVERA TROPICAL	2.534,40		
Cuentas x Cobrar ALVARADO ESPAÑA MARIBEL JACQUELINI	146,00		
Cuentas x Cobrar GOYES YEPEZ FREDY RAMIRO	148,50		
Cuentas x Cobrar FAIRIS C.A.	1.756,26		
Cuentas x Cobrar VILLACORTE AYALA ANDRES MAURICIO	160,00		
<b>CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS</b>		<b>62.164,04</b>	
Ctas. x Cobrar Silvio Arcos	56.830,03		
Ctas x Cobrar Patricio Chamorro	5.334,01		

Activos Financieros con un valor de 179.770.15 USD; corresponde a cuentas por cobrar Clientes Botero Soto y clientes propios Logitrans, cuentas por cobrar accionistas.

<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>			<b>26.680,23</b>
<b>ANTICIPOS A PROVEEDORES</b>		<b>26.430,23</b>	
Anticipo transportistas	26.430,23		
<b>OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS</b>		<b>250,00</b>	
Anticipos Sueldos Empleados	250,00		

Servicios y otros pagos Anticipados a Proveedores con un valor de 26.680,23 USD; corresponde a Anticipo transportistas, Anticipos Sueldos Empleados.

<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			<b>36.293,15</b>
<b>CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)</b>		<b>6.011,27</b>	
IVA en Adquisiciones y Pagos	6.011,27		
<b>CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)</b>		<b>28.965,92</b>	
Anticipo Impuesto a La Renta	22.132,85		
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	6.382,95		
Anticipo Impuesto a la Renta 2017	450,12		
<b>PAGO EN EXCESO SRI</b>		<b>1.315,96</b>	
Pago en Exceso SRI	1.315,96		

Activos por Impuestos Corrientes con un valor de 36.293,15 USD; correspondiendo a Crédito Tributario a favor de la empresa del Impuesto a la Renta, Pagos en Exceso SRI.

<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>			<b>14.500,00</b>
Depósitos Otorgados en garantía		1.500,00	
Garantía SRI Juicio 2014		13.000,00	

Otros Activos Corrientes con un valor de 14.500,00 USD; corresponde a depósitos otorgados en garantía (Préstamo CACET), (Garantía SRI juicio 2014).

### **NOTA 3**

<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>14.233,41</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>			<b>11.333,41</b>	
<b>MUEBLES Y ENSERES</b>		<b>5.302,50</b>		
Muebles y Enseres Tulcán	4.673,04			
Muebles y Enseres Huaquillas	629,46			
<b>EQUIPO DE COMPUTACIÓN</b>		<b>5.118,59</b>		
Eq. Computo Tulcan	5.118,59			
<b>EQUIPOS DE OFICINA</b>		<b>912,32</b>		
Eq de oficina Tulcán	912,32			
<b>OTROS INTANGIBLES</b>			<b>2.900,00</b>	
Software		<b>2.900,00</b>		

Propiedades, Plata y Equipo con un valor de 14.233,41; correspondiendo a muebles y enseres, equipos de computación, equipos de oficina

### **NOTA 4**

#### **PASIVOS**

#### **PASIVOS CORRIENTES**

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			<b>-175.963,71</b>
<b>LOCALES</b>		<b>-14.426,76</b>	
Proveedores Varios	-2.000,00		
SYTSA por Pagar	-247,50		
SRI por pagar	-1.207,20		
American Express Tarjeta B.G	365,49		
Cuentas por Pagar Proveedores	-11.337,55		
<b>PLANILLAS COLOMBIA</b>		<b>-115.776,41</b>	
Eduardo Botero Soto S.A.	-115.776,41		
<b>FLETES TRANSPORTISTAS POR PAGAR</b>		<b>-45.760,54</b>	
Fletes Transportistas por Pagar 2017	-45.760,54		

Cuentas y Documentos por Pagar por un valor de – 175.963,71 USD; correspondiendo a proveedores locales (Proveedores varios, SYTSA por pagar, SRI por pagar, American Expres Tarjeta B. G., cuentas por pagar proveedores); Planillas Botero Soto, Fletes Transportistas por Pagar.

## **NOTA 5**

<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			<b>-21.412,65</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>		<b>-3.903,99</b>	
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio 2017	-3.903,99		
<b>IESS POR PAGAR</b>		<b>-637,24</b>	
IESS por pagar	-637,24		
<b>SUELDOS EMPLEADOS X PAGAR</b>		<b>-2.270,69</b>	
Arcos Reina Silvio Eduardo	-905,59		
Chamorro Lopez Victor Patricio	-451,45		
Calderon Villacres Luis Adalberto	-442,79		
Narvaez Chamorro Yanira Natali	-470,86		
<b>PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>		<b>-3.131,55</b>	
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio 2017	-3.131,55		
<b>DIVIDENDOS POR PAGAR</b>		<b>-386,77</b>	
Dividendos por Pagar	-386,77		
<b>POR BENEFICIOS DE LEY POR PAGAR</b>		<b>-11.082,41</b>	
Provisión Décimo Tercer Sueldo	-1.531,98		
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	-770,29		
Provisión Vacaciones	-939,30		
Provisión Fondos de Reserva	-7.840,84		

Otras Obligaciones Corrientes por un valor de – 21.412,65 USD; que corresponde Impuesto a la renta por pagar 2017, IESS por pagar diciembre, sueldos empleados por pagar mes de diciembre, participación de trabajadores 2017; y dividendos por Pagar 2016 socios minoritarios, beneficios de ley por pagar provisiones.

## **NOTA 6**

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

Otros Pasivos Corrientes por un valor de -6.473,66 USD; que corresponde a la cuenta QBE seguros Colonial que tiene contratado la empresa para asegurar la carga de los clientes.

## **NOTA 7**

### **PASIVOS NO CORRIENTES**

<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>-27.143,80</b>
<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES</b>		<b>-27.143,80</b>	
Prestamos Largo Plazo CACET LTDA	-27.143,80		

Obligaciones con instituciones financieras saldo al 31-12-2017 por un valor de 27.143,80 USD; en este período se obtuvo un préstamo con la Cooperativa de Ahorro y Crédito Educadores Tulcán “CACET” por 30.000,00 USD con pagos mensuales.

## **NOTA 8**

### **PATRIMONIO**

<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>				<b>-68.866,00</b>
3.01.	CAPITAL			-30.000,00	
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		-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.	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAP.		-27.000,00		
3.01.03.01	Accionista 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.	RESERVAS			-2.303,61	
3.01.04.01	Reserva Legal		-2.303,61		
3.02.	RESULTADOS ACUMULADOS			-36.562,39	
3.02.01.	GANANCIAS ACUMULADAS		-22.720,96		
3.02.01.01	Ganancias Acumuladas Años Anteriores	-22.720,96			
3.03.	RESULTADOS DEL EJERCICIO				
3.03.01.	GANANCIA NETA DEL PERIODO		-13.841,43		
3.03.01.01	Ganancia neta del Ejercicio	-13.841,43			

- Capital con un valor de 30.000,00 USD correspondiente al Capital Suscrito o Asignado y los aportes de socios para futuras capitalizaciones.
- Reserva Legal por un valor de 2.303,61 USD. Valor que se arrastra de años anteriores.
- Resultados Acumulados por un valor de 36.562,39 USD; correspondiendo a la ganancia acumulada de años anteriores y la ganancia neta del presente ejercicio.

## **NOTA 9**

### **LOS INGRESOS**

<b>INGRESOS</b>				<b>1.449.824,82</b>
<b>INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>				<b>1.449.824,82</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			<b>-1.449.824,82</b>	
<b>INGRESO POR TRANSPORTE DE INTERNACIONAL</b>		<b>-748.401,02</b>		
Ingreso Transporte Botero Soto S.A.	-748.401,02			
<b>INGRESO POR TRANSPORTE NACIONAL</b>		<b>-667.327,52</b>		
Ingreso Transporte Logitrans S.A.	-667.327,52			
<b>OTROS INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>-33.988,16</b>		
Papelería	-8.390,76			
Derechos de Oficina	-600,00			
Flete Mensualidades	-24.997,40			
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>		<b>-108,12</b>		
Intereses Ganados	-108,12			

Los Ingresos Operacionales de la Empresa R&A para el período 2017 fueron de 1.449,824,82 USD los mismos que están divididos en ingresos transporte internacional 748.401,02 USD clientes de Eduardo Botero Soto Refacturación (Productos AVON Ecuador); ingresos

transporte nacional 667.327,52 USD clientes propios de Logitrans (Anexo 1); otros ingresos operacionales 33.988,16 USD pertenecen a flete papelería, derecho de oficio, fletes mensualidades; ingresos financieros 108,12 USD pertenecen a los intereses que genera mantener el dinero en las cuentas 2017.

## **NOTA 10**

### **GASTOS**

Los gastos operacionales en la Empresa R&A desde el 1 de enero al 31 de diciembre 2017 fueron 1.428.947,85 USD, los mismos que se desglosan de la siguiente manera: Gastos operacionales giro del negocio 1.333.901,42 USD, gastos sueldos empleados 51.997,94 USD; gastos operativos de oficina 33.478,51 USD; gastos financieros 8.402,99 USD; Gastos de Impuestos 1.166,99 USD.

<b>EGRESOS</b>					<b>1.428.947,85</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>					
<b>OTROS GASTOS OPERACIONALES</b>			<b>1.333.901,42</b>	<b>1.333.901,42</b>	
Almacenaje El Rosal Cia. Ltda.	7.632,90				
Montacarga Sytsa	50,00				
Gasto Pago de Transporte	578.363,01				
Transporte SYTSA	6.570,00				
Gasto Transporte Internacional	732.050,84				
Gastos Oficina Ipiales	6.900,00				
Almacenaje MIDECAR	162,67				
Hamar - Contenedores	2.172,00				
<b>GASTOS</b>				<b>95.046,43</b>	
<b>GASTO SUELDOS Y SALARIOS</b>			<b>51.997,94</b>		
Sueldos y Salarios	37.725,80				
Aporte Patronal	4.257,57				
Fondo de Reserva G	3.142,54				
Decimo Tercer Sueldo G	2.977,12				
Decimo Cuarto Sueldo G	1.982,50				
Vacaciones G	1.488,60				
Liquidacion Empleados MRLABORALES	423,81				
<b>OTROS GASTOS OPERATIVOS</b>			<b>33.478,51</b>		
Arriendo Oficina Tulcán	5.400,00				
Arriendo Oficina Huaquillas	600,00				
Gastos Legales, Notarias y otros	253,40				
Honorarios Asistencia Técnica	7.373,83				
Honorarios Asesoría Financiera y Tributaria	5.635,00				
Mantenimiento Equipo Computo	1.526,00				
Papelería y Útiles de Oficina	1.069,88				
Publicidad	188,26				
Alimentación Empleados	66,23				
Telefono	53,25				
Internet	101,00				
Energía eléctrica	205,38				
Celular	2.623,31				
Valija-Encomiendas	1.452,88				
Útiles de Limpieza y Cafetería	23,02				
Gastos Varios	2.975,52				
Gastos de Reposición	2.607,55				
Imprenta	894,00				
Gasto Cafetería	217,00				
Gasto Cable TV	207,00				
Gasto Diferencial Cambiario	6,00				
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			<b>8.402,99</b>		
Gasto Interes	4.203,28				
Gastos Bancarios	2.999,71				
Gastos Seguro CACET	1.200,00				
<b>GASTOS IMPUESTOS</b>			<b>1.166,99</b>		
Gasto Multa SRI	326,04				
Gastos Super Intendencia de Compañías	282,95				
Gastos Multas SENA	558,00				
<b>Total Utilidad</b>					<b>20.876,97</b>
<b>(-) 15 % PARTICIPACION DE UTILIDADES</b>					<b>3.131,55</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>					<b>17.745,42</b>
<b>(-) 22 % IMP. RENTA</b>					<b>3.903,99</b>
<b>UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO</b>					<b>13.841,43</b>

## NOTA 11

### INDICADORES FINANCIEROS

<b>Índice de Solvencia</b>	<b><u>Activo Corriente</u></b>	<b><u>285.626,41</u></b>	
	<b><u>Pasivo Corriente</u></b>	<b><u>203.850,02</u></b>	<b>1,401</b>

La empresa Reinoso y Arcos dispone de un dólar cuarenta centavos para respaldar sus deudas a corto plazo se encuentra en el límite inferior estándar en comparación con sus deudas a corto plazo.

<b>Índice de Solidez</b>	<b><u>Pasivo Total</u></b>	<b><u>230.993,82</u></b>	
	<b><u>Activo Total</u></b>	<b><u>299.859,82</u></b>	<b>0,770</b>

La empresa refleja 0.77 centavos de dólar que participan sus pasivos totales en lo que se refiere a los activos totales es decir que existe una estructura de financiamiento alta.

<b>Índice de Endeudamiento</b>	<b><u>Pasivo Total</u></b>	<b><u>230.993,82</u></b>	
	<b><u>Patrimonio</u></b>	<b><u>68.866,00</u></b>	<b>3,354</b>

El Patrimonio de la empresa se encuentra comprometido en 3,35 veces en el Pasivo Total, sus pasivos totales se encuentran muy altos por lo que se recomienda mejorar con incrementos de capital o con la capitalización de las utilidades.

<b>Índice de Rentabilidad</b>	<b><u>Utilidad Neta del Ejercicio</u></b>	<b><u>20.876,97</u></b>	
	<b><u>Ventas</u></b>	<b><u>1.449.824,82</u></b>	<b>1,44%</b>

El porcentaje de utilidad que refleja en este ejercicio económico en comparación con los ingresos es del 1.44%; quiere decir que por cada dólar de ingreso la empresa tiene una rentabilidad de 1.44 de dólar.

Con lo antes detallado se presenta las notas a los estados financieros de los estados financieros y económicos al 31 de diciembre del 2017.

Tulcán, 10 de marzo del 2018



CPA. ING. ALBA GIOVANNA LOPEZ FUENTES Mgs.  
REG.036357  
CONTADOR