

LA CASA DEL TRAILERO CATRAILERSA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2006



LA CASA DEL TRAILERO CATRAILERSA SA.

38.591

PASAJE

AV. QUITO KM 1, (ENTRADA A PASAJE)

0791710316001

PATRICIA JARA AVELLAN (GG)

LA CASA DEL TRAILERO CATRAILERSA S. A

INDICE

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2006

	Pág. No.
Informe del Auditor Independiente	1
Estados Financieros:	
Balance General – Activos	2
Balance General – Pasivos	3
Estado de Pérdidas y Ganancias	4/5
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	6
Estado de Cambios en la Situación Financiera	7
Notas a los Estados Financieros	08/18





Edin Mantilla Castillo

Auditor Externo SC-RNAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

22 de marzo de 2007

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas de la Compañía
LA CASA DEL TRAILERO CATRAILERSA S. A.

He auditado el balance general adjunto de la Compañía; LA CASA DEL TRAILERO CATRAILERSA S. A., al 31 de diciembre del 2006, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio de accionistas y cambios en la situación financiera que le son relativos por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a mi auditoría.

Mi auditoría se efectuó de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Esas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes. Una auditoría incluye sobre la base de pruebas selectivas, el examen de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes; la situación financiera de la Compañía; LA CASA DEL TRAILERO CATRAILERSA S. A., al 31 de diciembre del 2006, los resultados de sus operaciones, evolución del patrimonio y cambios en la situación financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

Atentamente,


Edin Mantilla C.
C.P.A. 1755



LA CASA DEL TRAILERO CATRAILERSA S. A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005 Y 2006
(Expresado en U. S. Dólares)

CUENTAS DE PASIVOS Y PATRIMONIO

	2005	Anexo No.	2006
PASIVO CORRIENTE:			
EXIGIBLES A CORTO PLAZO:			
Deudas Bancarias y Financieras	125.927,86	-	
Ctas. y Documentos por Pagar	364.188,61	8	216.029,06
Cuentas Afiliadas, Asociadas o Relacionadas		9	284.613,31
Pasivos Acumulados	13.067,59	10	16.896,96
Impuestos Diversos	4.639,92	11	5.138,81
Total Pasivo Corriente	507.823,98		522.678,14
PASIVO NO CORRIENTE:			
EXIGIBLES A LARGO PLAZO:			
Cuenta Accionistas o Socios	45.380,54	-	352.854,62
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	167.034,72	-	167.034,72
	<u>212.415,26</u>		<u>519.889,34</u>
PATRIMONIO:			
Capital Social	3.200,00	-	3.200,00
Reserva Legal	2.749,79	-	3.423,72
P/G Acumuladas Ejercicios Anteriores	8.287,39	-	12.614,46
P/G. del Ejercicio Actual	11.208,58	-	7.928,64
	<u>25.445,76</u>		<u>27.166,82</u>
Total Pasivo no Corriente y Patrimonio	237.861,02		547.056,16
TOTAL CTAS. PASIVOS Y PATRIMONIO	745.685,00		1.069.734,30

(*) Ver Notas a los Estados Financieros.

LA CASA DEL TRAILERO CATRAILERSA S. A.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(Expresado en U. S. Dólares)

INGRESOS:		
VENTAS BRUTAS:		-781.079,51 ✓
Menos:		211.591,12 ✓
(-) Devoluciones sobre ventas	36.445,51	
(-) Descuentos sobre ventas	<u>175.145,61</u> ✓	
Ventas neta		<u>-569.488,39</u> ✓
EGRESOS:		
COSTO DE VENTAS:		<u>384.715,25</u>
Utilidad Bruta		<u>-184.773,14</u>
Menos:		
GASTOS DE VENTAS		<u>92.852,84</u>
Utilidad Operacional		<u>-91.920,30</u>
Menos:		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		72.072,76
Utilidad Bruta		<u>-19.847,54</u> ✓
Más/Menos:		
GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS		<u>11.918,90</u>
Utilidad Neta		<u><u>-7.928,64</u></u>

(*) Ver notas a los Estados Financieros.

DETERMINACION RENTABILIDAD

Repuestos	ventas bruta	devoluciones	descuentos	ventas neta	costo de venta	(pérdida) o ganancia neta
Japones (a)	-126.028,19				65.106,61	
Japones (b)	-98.652,06				51.712,31	
Accesorios	-2.187,43				1.437,68	
Tracto Camión	-458.156,69				219.440,01	
Koreano	-54.566,72				25.523,00	
Americano	-41.488,42				21.495,64	
P/G	<u>-781.079,51</u>	<u>36.445,51</u>	<u>175.145,61</u>	<u>-569.488,39</u>	<u>384.775,25</u>	<u>-184.773,14</u>

NOTA EXPLICATIVA:

El plan de cuentas diseñado por la empresa no reúne condiciones mejorables como para preparar reportes:

(I)

(II)

(III)

(IV)

LA CASA DEL TRAILERO CATRAILERSA S. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

(Expresado en U.S. Dólares)

	CAPITAL social	RESERVAS legal	RESULTADOS acumulados	BALANCE
Saldos Iniciales al 1 de Enero 2006	3.200,00	2.749,79	19.495,97	25.445,76
Aumento reserva	-	673,93	-	673,93
Resultados acumulados	-	-	-6.881,51	-6.881,51
P/G. del Ejercicio Actual	-	-	7.928,64	7.928,64
Saldos Finales al 31 de Dic. 2006	3.200,00	3.423,72	20.543,10	27.166,82

(*) Ver notas a los Estados Financieros.

LA CASA DEL TRAILERO CATRAILERSA S. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
 (Expresado en U.S.Dólares)

CAPITAL DE TRABAJO PROVENIENTE DE:

Operaciones:

- Resultados del Ejercicio	7.928,64
- Gastos que no requieren desembolso de capital de trabajo:	
a) depreciación, neta	<u>7.353,59</u>
	15.282,23

Cuenta Accionistas o Socios	307.474,08
Reserva Legal	673,93
Resultados Acumulados	<u>-6.881,51</u>
	<u>316.548,73</u>

CAPITAL DE TRABAJO UTILIZADO EN:

Bienes Depreciables	-53.153,71
Otros Activos no Corriente	<u>600,00</u>
	<u>-52.553,71</u>

AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO: 263.995,02

RESUMEN DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO

AUMENTOS (DISMINUCIONES):

Caja y Bancos	19.197,00
Cuentas y Documentos por Cobrar	-19.929,75
Cuentas Afiliadas, Asociadas o Relacionadas	-239.248,20
Inventarios	206.300,80
Impuestos Diversos	27.417,13
Deudas Bancarias y Financieras	<u>125.927,86</u>
Ctas. y Documentos por Pagar	148.159,55
Pasivos Acumulados	<u>-3.829,37</u>

AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO: 263.995,02

(*) Ver notas a los Estados Financieros.

LA CASA DEL TRAILERO CATRAILERSA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2006
(Expresado en U. S. Dólares)

1. OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA:

Constitución:

En la ciudad de Machala, Capital de la Provincia de El Oro, República del Ecuador; el doce de junio del año dos mil dos, ante el Abogado Luis Zambrano Larrea, Notario Sexto del Cantón Machala; se servirá autorizar en el Registro de Escrituras Públicas; una par la cual conste la constitución de una SOCIEDAD ANÓNIMA, que se denominará LA CASA DEL TRAILERO CATRAILERSA S. A.

La Compañía que se constituye mediante este contrato, es de nacionalidad ecuatoriana y se regirá por lo que dispone la Ley de Compañía, El Código de Comercio, el Código Civil y demás normas de derecho positivo ecuatoriano que le fueren aplicables.

Constitúyase en esta ciudad la Compañía que se denominará LA CASA DEL TRAILERO CATREILERSA S. A., la misma que se regirá por las Leyes de la República del Ecuador, los presentes estatutos y reglamentos.

La Compañía se dedicará a la importación comercialización, distribución, exportación, compra y venta de repuestos, autopartes, accesorios para automotores livianos y pesados, maquinarias agrícolas, industriales, pecuarias, equipos camineros, vehículos motorizados gasolina o diesel, livianos o pesados, compraventa de motores nuevos o usados, plantas eléctricas, turbinas, motores de combustión, mangueras hidráulicas, equipos eléctricos, artefactos electrodomésticos, computadoras, máquinas de la rama metalmecánica, herramientas y más productos para ferretería, etc.

El plazo por el cual se constituye esta sociedad es de cincuenta años que se contarán a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil del Cantón.

El domicilio principal de la Compañía es la ciudad de Pasaje, Provincia de El Oro, República del Ecuador y podrá establecer sucursales y agencias en cualquier lugar de la República o del exterior.

El capita social de la Compañía es de TRES MIL DOSCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA, dividido en tres mil doscientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica, cada una, capital que podrá ser aumentado por resolución de la Junta General de Accionistas.

El capital de la Compañía ha sido suscrito y pagado por los accionistas de la siguiente forma: el señor Orlando Patricio Jara Avellán, por sus propios derechos ha suscrito tres mil ciento noventa y nueve acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una; el señor Fabián Enrique Ríos Jara, por sus propios derechos, ha suscrito una acción ordinaria y nominativa de un dólar. El capital social de la Compañía queda suscrito y pagado de la siguiente manera: el señor Orlando Patricio Jara Avellán paga en dinero efectivo la cantidad de setecientos noventa y nueve dólares con setenta y cinco centavos de dólar; es decir el veinte y cinco por ciento del valor de cada una de las acciones, y el señor Fabián Enrique Ríos Jara paga en dinero efectivo la cantidad de veinticinco centavos de dólar es decir el veinticinco por ciento de la acción. El saldo del setenta y cinco por ciento del valor de cada una de las acciones suscritas y no pagadas, serán pagadas en el plazo máximo de dos años, contados a partir de la fecha de inscripción de esta escritura pública en el Registro Mercantil del Cantón con el número cincuenta y nueve y anotada bajo el número mil ochocientos setenta y siete del Repertorio. /

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. /

La Compañía LA CASA DEL TRAILERO CATRAILERSA S A. en opinión de la Administración, tales estimaciones estuvieron basadas en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían diferir de sus estados finales.

A continuación resumo las principales políticas contables y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación, conforme a principios contables establecidos debidamente aceptados. /

a) INVENTARIOS:

Está calculado por el costo de compras de las mercancías importadas. /

b) IMPUESTOS DIVERSOS:

Los diversos impuestos a cargo de la compañía han sido satisfechos, los pagos regularmente de acuerdo a las Normas establecidas por el Servicio de Rentas Interna. /

c) PROPIEDADES Y EQUIPOS:

El activo fijo se encuentra registrado al costo de adquisición o costo histórico más los efectos de la aplicación de las tasas por plusvalía.

d) DEPRECIACION:

La depreciación es calculada sobre los valores originales más las revalorizaciones efectuadas sobre la base del método de línea recta en función de la vida útil estimada de los respectivos activos y cuyos porcentajes son los que siguen:

Muebles y enseres	10
Vehículos	20
Equipos de Computación	33

e) RESERVA LEGAL:

La ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la Reserva Legal, hasta que esta como mínimo alcance el 50% del Capital Social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

f) PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES:

De acuerdo al Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir a los trabajadores el 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta, y registrarlo con cargo a resultados del período en que se devenga.

g) IMPUESTO A LA RENTA:

De acuerdo con disposiciones legales, la tarifa para el pago a la renta se establece en el 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y el 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Los dividendos en efectivo que se declaran o distribuyen a favor de los socios no se encuentran sujetos a retención adicional alguna.

h) MANTENIMIENTO, REPARACIONES, RENOVACIONES Y MEJORAS:

Los gastos de mantenimiento y renovaciones en general se cargan a la cuenta de propiedades y equipos, mientras que los reemplazos, reparaciones, mantenimiento y otros conceptos que no extiendan la vida útil de los activos se cargan a la cuenta de gastos de operaciones cuando se incurren.

i) EVENTOS SUBSECUENTES:

Las sanciones que conlleven las declaraciones tardías, después de los plazos prefijados; por la Supercompañías y Servicios de Rentas Interna, serán exclusivamente con cargo a la compañía LA CASA DEL TRAILERO CATRAILERSA S. A.

Que quede aclarado que las tardanzas en las declaraciones se derivan por lo general en la contratación de mis servicios, después de la fecha límite y/o por entrega de papeles de trabajo con atraso.

La determinación y verificación procede en la preparación y entrega de las declaraciones preparadas por el contable de la empresa LA CASA DEL TRAILERO CATRAILERSA S. A. y de ningún modo le corresponde hacerlo el auditor.

3.- CAJA Y BANCOS:

Al 31 de diciembre del año 2006, el saldo de la Cta.Caja y Bancos se forma de la siguiente manera:

Caja Chica		924,72 ✓
Oficina	12,77	
Bodega Urdenor	411,95	
a/c. J.López	<u>500,00</u>	
Caja General		<u>17.742,73</u>
total caja		<u>18.667,45</u> ✓
Bancos		5.981,96
Machala	27,81	
Produbanco	<u>5.954,15</u>	
B/G		<u><u>24.649,41</u></u> ✓

4.- CTAS. Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del año 2006, el saldo de esta cuenta consistía en:

Cientes	
Automotriz Japan Auto	4.511,86
Borrero Capozano Carlos	772,46
Calizas y Minerales Cía. Ltda.	1.575,36
Carla Wong Andrade	962,08
Carrillo Castro Carlos	2.312,34
Centro Comercial Torito	932,03
Ceredi	6.098,26
Chasis & Trailers	425,98
Comercial Brigar	764,22
Comercial Automotriz Vega	468,16
Ecuallantas	2.642,21
Ecudos	10.371,87
El repuesto Perfecto	602,20
Fitceng S.A.	1.712,04
Frenos Baque	538,44
Importadora de Chapas K.F.C.	2.038,31
Importadora Pineda Cía.Ltda.	13.007,17
Impavera S.A.	2.135,82
Godoy Carlos Ing.	699,83
La Casa del Rodamiento	6.888,30
Lubricantes L.M.	989,89
Motorclass Importadores S.A.	709,58
Multifreno	2.212,03
Muñoz Trujillo Luis	565,60
Oro Diesel	1.337,89
Proveycon C. Ltda.	2.851,73
Recicorp S.A.	548,92
Red Truck	6.030,31
Rengifo Ayala Jessica	997,66
Repuestos Arve	1.178,67
Repuestos Automotriz Suárez	3.371,70
Repuestos Jarasa S.A.	50.207,94
SCC. Ecorepuestos	7.361,13
Servirepuestos	547,47
Talleres Servicio Cedepa S.A.	5.201,15
Taylor Durán M.	483,09
Track Engine Parts C.Ltda.	1.144,39
Transprovesa	879,54
Washington Wilfrido Bajaña	1.280,43
Diversos	11.373,18
Crímera S.A.	350,00
Fysicon Cía.Ltda.	2.550,78
Multiparts	243,00
Crayersa S.A.	1.025,51
Saldaña Erwin	10,95
total clientes	162.911,48
Menos: Provisión cobros dudosos	-1.262,61
	161.648,87

Anticipos y Préstamos a Empleados

16.716,50

Lua Lydice	996,55
Cordero J. Andrés	1.385,65
Jara Tania	7.782,03
Anchuncia Milton	530,00
Molina Magaly	1.300,00
Párraga Luis	800,75
Romero Williams	1.080,00
Baidal Nilo	1.261,00
Sabando Christian	361,24
Naranjo Karina	190,00
Zambrano Julio	180,00
Carrera Agustin	350,00
Reina Sandra	315,14
Diversos	184,14

Ptmos. y Anticipos a/f. Vendedores

10.623,22

Molina Ernesto	4.061,58
Villamar Vicente	2.268,35
Alvarado Gonzalo	2.667,63
Avellán Enrique	400,00
Jiménez Franklin	500,00
Zambrano Julio	420,80
Loor Pilar	61,64
Jaramillo Rene	243,22

B/G

188.988,59

5.- INVENTARIOS:

Al 31 de diciembre del año 2006, el saldo de la Cta. de Inventarios se forma de la siguiente manera:

Bodega		
Repuestos y Accesorios		627.393,19
Japoneses (a)	112.782,38	
Japoneses (b)	178.720,98	
Accesorios	1.145,75	
Tracto Camión	173.364,47	
Koreano	63.773,80	
Americano	<u>97.605,81</u>	
Productos en Tránsito		93.535,60
D 2690123	33.619,69	
D 2292433	16.014,44	
D 2671040	12.225,47	
D 2738498	<u>31.676,00</u>	
	B/G	<u>720.928,79</u>

6.- IMPUESTOS DIVERSOS:

Al 31 de diciembre del año 2006, el saldo de la Cta. de Impuestos Diversos se forma de la siguiente manera:

Imptos. valor agregado		
IVA. Crédito Fiscal		27.648,55
Retenciones en la Fuente		4.644,60
Crédito Fiscal	551,66	
1% retenido	<u>4.092,94</u>	
	B/G	<u>32.293,15</u>

7.- ACTIVO FIJO:

Al 31 de diciembre del año 2006, el saldo de la Cta. de Activo Fijo presenta las siguientes variaciones:

Items.	PROPIEDADES		DEPRECIACIONES		Balance Neto Libro
	saldos dic.31,2005	débitos créditos	saldos dic.31,2006	débitos créditos	
BIENES DEPRECIABLES					
Vehículos	12.000,00	48.611,24	60.611,24	6.496,42	51.760,29 /
Muebles y Enseres	2.131,00	180,58	2.311,58	132,47	1.760,98
Equipos de Computación	436,42	4.361,89	4.798,31	724,70	3.987,98 /
B/G	14.567,42	53.153,71	67.721,13	7.353,59	57.509,25 /

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del año 2006, el saldo de la cta. Ctas. y Documentos por Pagar se forma de la siguiente manera:

Proveedores Locales		17.310,75
Asia Shipping Ecuador S.A.	961,17	
Automotores Franco	54,75	
Automotriz Ordóñez	1.086,30	
Imhersa	1.051,27	
Motor Freno	646,66	
Seguros Bolívar	1.564,52	
SWT Trader	8.800,00	
Utimpor	444,71	
Divesos	<u>2701,37</u>	
Proveedores del Exterior		198.718,31
Yamamoto Industries	13.517,50	
Pevisa	14.786,54	
Multi Parts Supply	<u>170.414,27</u>	
B/G		<u><u>216.029,06</u></u>

9.- COMPAÑÍAS AFILIADAS Y ASOCIADAS:

Al 31 de diciembre del año 2006, el saldo de la cta. compañías afiliadas y asociadas se forma así:

Constructora Patridasa S.A.	167.348,61
Opja S.A.	44.185,62
Ordaja	<u>73.079,08</u>
B/G	<u><u>284.613,31</u></u>

10.- PASIVOS ACUMULADOS:

Al 31 de diciembre del año 2006, el saldo de la cta. pasivos acumulados presenta el siguiente saldo:

Beneficios Sociales	
Décimo Tercer Sueldo	437,50
Décimo Cuarto Sueldo	2.772,93
Vacaciones	1.332,60
Fondos de Reserva	1.750,61
IESS.	1.728,34
15% Utilidades a/f empleados	6.684,08
AJP Génesis	175,79
Comisiones	<u>2.015,11</u>
B/G	<u><u>16.896,96</u></u>

11.- IMPUESTOS DIVERSOS:

Al 31 de diciembre del año 2006, el saldo de la cta. de impuestos diversos se forma de la siguiente manera:

Imptos. al valor agregado	
IVA. - retención	46,44
Retenciones en la Fuente	74,09
Jefatura de Rentas	
25% impuesto compañía	<u>5.018,28</u>
B/G	<u><u>5.138,81</u></u>