



Edin Mantilla Castillo  
Auditor Externo SC-RNAE 027

Gr. N°  
38591  
Macho

GUAYAQUIL - ECUADOR

LA CASA DEL TRAILERO CATRAILERSA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2007  
JUNTO AL DICTAMEN DEL AUDITOR  
RCU No. 0791710316001



0791710316001

Paso de

ACTIVACION ONBERRA (AV. SUTTO S/N)

TLF: 2374204

Patricio GARRAVERAN (GG)

CEO = M. D. I.



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
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	5
Estado de Cambios en la Situación Financiera	6
Notas a los Estados Financieros	07/15



2 de Abril de 2008

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 2007, 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 2007, 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  
SC-RNAE 027





LA CASA DEL TRAILERO CATRAILERSA S. A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2006 Y 2007

(Expresado en U. S. Dólares)

CUENTAS DE PASIVOS Y PATRIMONIO

	2006	Anexo No.	2007
<b>PASIVO CORRIENTE:</b>			
<b>EXIGIBLES A CORTO PLAZO:</b>			
Deudas Bancarias y Financieras	-	8	112.688,04
Ctas. y Documentos por Pagar	216.029,06	9	95.518,11
Cuentas Afiliadas, Asociadas o Relacionadas	284.613,31	10	374.557,45
Pasivos Acumulados	16.896,96	11	27.078,61
Impuestos Diversos	5.138,81	-	13.043,03
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>522.678,14</b>		<b>622.885,24</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE:</b>			
<b>EXIGIBLES A LARGO PLAZO:</b>			
Deudas Bancarias y Financieras	-	-	126.855,66
Cuenta Accionistas o Socios	352.854,62	-	468.882,92
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	167.034,72	-	167.034,72
<b>PATRIMONIO:</b>			
Capital Social	3.200,00	-	3.200,00
Reserva Legal	3.423,72	-	6.940,99
P/G Acumuladas Ejercicios Anteriores	12.614,46	-	20.543,10
P/G. del Ejercicio Actual	7.928,64	-	18.918,50
<b>Total Pasivo no Corriente y Patrimonio</b>	<b>547.056,16</b>		<b>812.375,89</b>
<b>TOTAL CTAS. PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>1.069.734,30</b>		<b>1.435.261,13</b>

OK

(\*) 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 Y 2007  
(Expresado en U. S. Dólares)

	2006	2007
INGRESOS:		
VENTAS BRUTAS:	-781.079,51	-741.208,94
Menos:		
Devoluciones y Descuentos sobre ventas	211.591,12	
Ventas neta	<u>-569.488,39</u>	<u>-741.208,94</u>
EGRESOS:		
COSTO DE VENTAS:	384.715,25	460.384,73
Utilidad Bruta	<u>-184.773,14</u>	<u>-280.824,21</u>
Menos:		
GASTOS DE VENTAS	92.852,84	100.797,19
Utilidad Operacional	<u>-91.920,30</u>	<u>-180.027,02</u>
Menos:		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	72.072,76	119.674,43
Utilidad Bruta	<u>-19.847,54</u>	<u>-60.352,59</u>
Más/Menos:		
GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	11.918,90	18.972,95
Utilidad Operacional		<u>-41.379,64</u>
15% PROVISION A/F EMPLEADOS		<u>6.206,95</u>
GASTOS NO DEDUCIBLES		<u>-35.172,69</u>
UTILIDAD = BASE IMPONIBLE		<u>-15.774,99</u>
		<u>-50.947,68</u>
PROVISION IMPUESTO A LA RENTA		12.736,92
PROVISION RESERVA LEGAL		3.517,27
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>-7.928,64</u>	<u>-18.918,50</u>

(\*) Ver notas a los Estados Financieros.



Edin Manilla Casilla  
Auditor Externo SCRYAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

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 2007

(Expresado en U.S. Dólares)

	CAPITAL social	RESERVAS legal	RESULTADOS acumulados	BALANCE
Saldos Iniciales al 1 de Enero 2007	3.200,00	3.423,72	12.614,46	19.238,18
Aumento reserva	-	3.517,27	-	3.517,27
Resultados acumulados	-	-	7.928,64	7.928,64
P/G. del Ejercicio Actual	-	-	18.918,50	18.918,50
Saldos Finales al 31 de Dic. 2007	<u>3.200,00</u>	<u>6.940,99</u>	<u>39.461,60</u>	<u>49.602,59</u>

(\*) 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 2007  
(Expresado en U.S.Dólares)

CAPITAL DE TRABAJO PROVENIENTE DE:

Operaciones:

- Resultados del Ejercicio	18.918,50
- Gastos que no requieren desembolso de capital de trabajo:	
a) depreciación, neta	<u>14.766,36</u>
	33.684,86

Deudas Bancarias y Financieras	126.855,66
Cuenta Accionistas o Socios	116.028,30
Reserva Legal	<u>3.517,27</u>
	280.086,09

CAPITAL DE TRABAJO UTILIZADO EN:

Bienes Depreciables	<u>13.879,86</u>
---------------------	------------------

AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO:	<u><u>293.965,95</u></u>
-----------------------------------	--------------------------

RESUMEN DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO

AUMENTOS (DISMINUCIONES):

Caja y Bancos	-21.016,84
Cuentas y Documentos por Cobrar	95.531,53
Cuentas Afiliadas, Asociadas o Relacionadas	-135.309,25
Inventarios	307.583,79
Pagos Anticipados	31.698,35
Impuestos Diversos	17.184,22
Otros Activos Corriente	652,89
Deudas Bancarias y Financieras	-112.688,04
Ctas. y Documentos por Pagar	120.510,95
Pasivos Acumulados	<u>-10.181,65</u>

AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO:	<u><u>293.965,95</u></u>
-----------------------------------	--------------------------

(\*) Ver notas a los Estados Financieros.



LA CASA DEL TRAILERO CATRAILERSA S. A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2007  
(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 metalmeccánica, 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 NORTEAMERICA, 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 esta 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 2007, el saldo de la cuenta; Caja y Bancos se forma de la siguiente manera:

Caja General		1.020,45
Caja Chica		<u>758,80</u>
		1.779,25
Bancos		1.853,32
Machala	9,81	
Produbanco	<u>1.843,51</u>	
		<u>3.632,57</u>
	B/G	

4.- CTAS. Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del año 2007, el saldo de esta cuenta consistía en:

Clientes		
Accesorios para frenos de aire		712,73
Aguilar Chalen, Julio		512,44
Almacén Resorllantas		1.814,48
Arvet Rep. Vega Tumbaco		814,90
Automotriz Bolívar		8.391,68
Automotriz Japan Auto		955,35
Automotriz Ordóñez		588,05
Carrarsa		863,57
Centro Comercial Torito		606,40
Ceredi		3.188,58
Ecuallantas		4.321,30
Ecudos		9.974,48
El Repuesto Perfecto		964,54
Equitesa		1.384,28
Fitceng S.A.		2.256,11
Importadora Pineda Cía.Ltda.		1.201,44
Importadora Pratt S.A.		11.651,98
Larrea Antonio Juan		1.454,67
Lubricantes L.M.		1.012,46
Mendoza Barberán, Rubén		538,12



*Edin Mantilla Castillo*

Auditor Externo SC-RNAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

Clientes

Motorclass Importadora S.A.	6.500,59
Motorcum S.A.	1.406,49
Multifreno	3.793,08
Pernos y Repuestos	6.833,95
Progecon S.A.	1.335,26
Proveycon C. Ltda.	2.851,73
R.B.J. Truchs Partes	1.117,34
Red Truck	1.273,42
Repuestos Arve	823,54
Repuestos Automotriz Suárez	5.221,44
Repuestos Fresama	6.310,70
Repuestos Jarasa S.A.	63.281,41
SSC. Ecorepuestos	4.845,87
Sixto Barrero Campoza	906,56
Talleres Servicio Cedepa S.A.	3.588,38
Track Engine Parts Cía.Ltda.	1.144,39
Tracto Camión	649,59
Tramersa S.A.	5.627,65
Diversos	12.976,75
total clientes	<u>183.695,70</u>

Menos: Provisión cobros dudosos

-1.262,61  
182.433,09

Cuentas y documentos por cobrar

Crismera S.A.	350,00
Crayersa	1.617,41
Fisycon Cía.Ltda.	17.769,31
Multiparts Repuestos Aros	2.243,50
Cargo Logistic	578,00
Repuestos Jarasa	42.096,66
Diario El Correo	<u>1.676,00</u>

Ptmos. y Anticipos Empleados

Empleados	26.077,17
Vendedores	<u>9.678,98</u>

B/G

284.520,12





7.- ACTIVO FIJO:

Al 31 de diciembre del año 2007, el saldo de la Cta. de Activo Fijo presenta las siguientes variaciones:

Items.	saldo inicial ene.1,2007	PROPIEDADES		saldo final dic.31,2007	saldo inicial ene.1,2007	DEPRECIACIONES		saldo final ene.31,2007	Balance Neto Libro
		débitos	créditos			débitos	créditos		
BIENES DEPRECIABLES									
Muebles y Enseres	2.311,58	2.942,14		5.253,72	132,47	839,68	972,15	4.281,57	
Equipos de Computación	4.798,31	3.178,00		7.976,31	724,70	2.308,20	3.032,90	4.943,41	
Vehículos	60.611,24		20.000,00	40.611,24	6.496,42	14.476,77	20.973,19	19.638,05	
B/G	<u>67.721,13</u>	<u>6.120,14</u>	<u>20.000,00</u>	<u>53.841,27</u>	<u>7.353,59</u>	<u>0,00</u>	<u>17.624,65</u>	<u>24.978,24</u>	<u>28.863,03</u>



8.- DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS:

Al 31 de diciembre del año 2007, el saldo de la cuenta Deudas Bancarias y Financierasse forma de la siguiente manera:

Financieras		
Produbanco		
op. 202001-4921000 vto.Abr.4,2008		31.856,74
202001-5030000 id		391,41
202001-9161000 id		<u>80.439,89</u>
	B/G	<u>112.688,04</u>

9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del año 2007, el saldo de la cuenta; Ctas. y Documentos por Pagar se forma de la siguiente manera:

Proveedores Locales		52.773,29
Artco	2.816,00	
Automotriz Ordóñez	825,55	
Bavinetsa	32.350,00	
El Rosado S.A.	950,60	
Imhersa	435,27	
Ivan Bohman	655,59	
Krystal Logistics	2.835,00	
Marglobal	-725,00	
Otecel	1.233,15	
Provexcar	3.274,86	
Seguros Equinoccial, neto	1.320,90	
Seguros Bolívar	416,87	
La Casa de las Abrazaderas	1.648,21	
Vitnos S.A.	309,17	
Diversos	<u>4427,12</u>	
Proveedores del Exterior		42.744,82
Premier Multiparts Co.Ltda.	20.311,10	
Yamamoto Industries SDN. Bhd.	13.517,50	
World Trade Advisors	4.881,48	
Pevisa	1.080,99	
Multi Parts Supply	<u>2.953,75</u>	
	B/G	<u>95.518,11</u>



10.- CUENTAS AFILIADAS Y ASOCIADAS:

Al 31 de diciembre del año 2007, el saldo de la cta. cuentas afiliadas y asociadas se forma así:

Acces. y Repuestos Opja S.A.	66.105,92
Constructora Patridasa S.A.	230.190,99
Diario El Correo	41.138,90
Constructora Ordaja S.A.	37.121,64
	<hr/>
B/G	374.557,45

11.- PASIVOS ACUMULADOS:

Al 31 de diciembre del año 2007, el saldo de la cuenta; pasivos acumulados presenta el siguiente saldo:

Beneficios Sociales	
IESS. Aportes	3.575,63
Fondos de Reserva	3.449,62
Décimo Tercer Sueldo	550,36
Décimo Cuarto Sueldo	2.728,03
Vacaciones	1.955,42
Comisiones a/f vendedores	1.928,52
Nómina	6.684,08
15% Utilidades a/f empleados	6.206,95
	<hr/>
B/G	27.078,61