

LA CASA DEL TRAILERO CATRAILERSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(EXPRESADAS EN US DOLARES)

A. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2012	2011
Efectivo en caja y bancos	4,493.35	5,332.23

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, corresponden a depósitos en cuentas corrientes y efectivo en caja que son de libre disponibilidad.

B. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2012	2011
Cientes (1)	606,524.68	382,667.02
Empresa Relacion.(2)	45,733.68	296,907.96
Retenc. Fuente	54,976.94	47,040.93
Antic. Renta	5,704.60	7,575.03
Cred.Trib. IVA	13,850.04	26,787.32
Préstamos empleados(3)	44,130.51	42,569.75
Otras cuentas x cobrar(4)	6,780.23	70,460.52
	777,700.68	874,008.53

(1) Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, corresponde a facturas por venta de productos con créditos entre 30 y 180 días sin intereses. No hay concentración de riesgo crediticio en estas cuentas por cobrar debido a que la empresa tiene una gran cantidad de clientes dispersos en diversas provincias del País.

(2) Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, incluye valores por cobrar a CRAYERSA S.A., por \$45,733.68 y PATRIDASA S.A. por \$231,878.73, posteriormente al 31 de diciembre el valor de PATRIDASA fue aplicado a cuenta.

(3) Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, corresponden a préstamos a funcionarios y empleados que serán recuperados y/o liquidados en los siguientes años, estos créditos no generan intereses.

(4) Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, corresponden a valores entregados como anticipos por diferentes giros y que serán liquidados en el siguiente año.

El movimiento de la provisión acumulada para cuentas Incobrables fue como sigue:

Diciembre	2012	2011
Saldo inicial	7,901.29	
Provisión del año	3,208.54	
Castigos		
Saldo Final	11,109.83	

Una vez agotas las gestiones de cobranza prejudicial y judicial se procede a dar de baja los activos contra la provisión constituida. La compañía solo utiliza el método de provisión.

C. INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2012	2011
Inventario mercadería en Almacén	1'701,927.90	1'701,591.12
En tránsito	253,110.77	
TOTALES	1'955,038.67	1'701,591.12

D. PROPIEDAD, PLANTA EQUIPO.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2012	2011
Vehículos	326,075.08	204,063.40
Muebles y Eq. Oficina	13,708.17	13,708.17
Equip. Computación.	32,730.04	32,730.04
	372,513.29	250,501.61
Menos Deprec. Acumulada	267,326.68	151,451.03
	105,186.61	99,050.58

El movimiento de la propiedad planta y equipo fue como sigue:

Año terminado al 31 de diciembre del 2012:

	Vehículos	Muebles y Equipos de Oficina.	Equipos de Computo.
Saldo inicial	204,063.40	13,708.17	32,730.04
Adiciones			
Ventas y/o bajas			
Reavaluo NIIF	122,011.68		
Gasto depreciación	232,335.37	6,277.62	28,713.69
Saldo final	93,739.71	7,430.55	4,016.35

El movimiento de la propiedad planta y equipo fue como sigue:

Año terminado al 31 de diciembre del 2011:

	Vehículos	Muebles y Equipos de Oficina.	Equipos de Computo.
Saldo inicial	131,183.36	13,708.17	26,238.31
Adiciones	72,880.04		6,491.73
Ventas y/o bajas			
Reavaluo NIIF			
Gasto depreciación	121,620.05	4,909.77	24,921.21
Saldo final	82,443.35	8,798.40	7,808.83

E. PROPIEDADES DE INVERSION.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2012	2011
Oficinas y parqueos	421,883.80	421,883.80
Reavaluo NIIF	11,287.82	
Menos Deprec. Acumulada	26,621.35	
	406,550.27	

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, corresponde a seis oficinas y 3 parqueos que fueron adquiridos en el Proyecto empresarial colon a inicios del año 2011, y una oficina y parqueo adquiridos en el proyecto TRADE BUILDING en el 2012, todos estos bienes están garantizando las operaciones que fueron adquiridas para su financiamiento con el Banco del Pichincha.

F. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2012	2011
Proveedores locales	28,231.93	32,366.93
Proveedores Exterior	77,599.04	90,283.93
	105,830.97	122,650.86

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, corresponden a facturas con vencimientos hasta 45 días, por compra de inventarios en el caso de proveedores del exterior y vencimiento hasta 30 días en proveedores locales por compra de servicios y suministros, propios del giro del negocio.

G. Obligaciones financieras

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2012	2011
Banco de la Producción (1) Préstamos hipotecarios con Intereses entre el 9.82% y 10%, con pagos mensuales con vencimiento en el 2013.	5,099.55	81,454.01
Banco del Pichincha (2) Préstamos bancarios al 9,74% de interés anual, pagaderos al vencimiento hasta el 2015	229,449.85	59,958.92
Sobregiro Bancario Pichincha	171,905.84	
Banco Amazonas Préstamos para financiar compra de vehículo		2,912.12
	406,455.24	144,325.05

H. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2012	2011
Con la administ. Tributaria Impuesto a la renta (1)	14,887.76 23,196.61	1,977.96 15,098.30

Con el IESS	13,319.17	14,659.79
Participación Trabajadores(2)	11,849.09	6,556.59
Con Empleados	17,024.71	20,061.99
	<hr/>	<hr/>
	80,277.34	58,354.63

(1)La provisión para impuesto a la renta por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, ha sido calculada considerando la tasa del 23% y 24% para cada año en su orden respectivo.

Con el fin de buscar el desarrollo de las actividades productivas en el Ecuador, según disposición transitoria primera del código orgánico de la producción, comercio e inversiones (COPCI), publicada en el suplemento del registro oficial N° 351, del 29 de diciembre del 2010, se estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de un punto anual en la tarifa al impuesto a la renta, fijándose en 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

Por reinversión de utilidades en el País las sociedades podrán reducir 10 puntos porcentuales a la tarifa del impuesto a la renta, sobre el monto reinvertido (Activos, aumento de capital, actividades de investigación y tecnología).

(2)De acuerdo con leyes laborales vigentes, la compañía debe destinar el 15% de la utilidad anual antes del impuesto a la renta, para distribuirlos entre sus trabajadores.

I. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2012	2011
Acreedores varios (1)	67,663.77	86,074.90
Relacionadas (2)		966,021.76
	<hr/>	<hr/>
	67,663.77	1'052,096.66

(1) Al 31 de diciembre del 2012 corresponde a valores por pagar a Visa Pichincha \$4,033.83; Diners Club \$13,316.75; Gratifiza S.A. \$35,558.91 y a terceros por valor de \$14,754.28.

(2) Al 31 de diciembre del 2011 estaba conformado por ORDAJA S.A. \$465,011.09 y FISYCON CIA. LTDA. \$501,010.67, estos valores fueron transferidos a largo plazo según acuerdos con las empresas.

J. ANTICIPOS DE CLIENTES.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2012	2011
WELLS FARGO BANK NA (1)	3,974.00	3,974.00
OFFSHORE GAS & OIL S.A. (2)	6,000.00	6,000.00
	9,974.00	9,974.00

(1) Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 corresponde a 2 meses de alquiler en garantía por las oficinas 102-103 ubicadas en Ciudad Colón.

(2) Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 corresponde al pago de un año de alquiler por la oficina 105 ubicada en Ciudad Colón, que aun no ha sido facturada por pedido del cliente.

K. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L.P.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2012	2011
BANCO PICHINCHA		
OP-942810-00 V/16-10-15	107,398.82	158,410.83
OP-1270958-0 V/04-10-16	37,717.20	48,740.15
PRODUBANCO		
OP-22189000 V/17-04-13		4,011.80
	145,116.02	211,162.78

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, porción largo plazo corresponde a préstamo del Bco. Pichincha para financiar la compra de 6 oficinas y 3 parqueos en el Proyecto Empresarial Ciudad Colón fecha de concesión 11-11-10 vencimiento 16-10-15 monto original \$240,000.00 a una tasa de interés del 9.74% pagadero con dividendos mensuales \$5,350.32 incluido intereses, bienes que se encuentran hipotecados para garantizar la operación.

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, porción largo plazo corresponde a préstamo del Bco. Pichincha para financiar la compra de oficina y parqueo en el Proyecto TRADE BUILDING fecha de concesión 31-10-11 vencimiento 04-10-16 monto original \$60,319.00 a una tasa de interés del 9.74% pagadero con dividendos mensuales \$1,273.90 incluido intereses, bien que se encuentran hipotecado para garantizar la operación.

L. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2012	2011
PATRIDASA S.A. (1)	395,491.24	
ORDAJA S.A. (2)	405,060.84	
FISYCON CIA. LTDA. (3)	509,012.30	
PATRICIO JARA (4)	845,324.97	1'409,789.34
	2'154,889.35	1'409,789.34

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 corresponde a valores entregados para ser devueltos en forma gradual sin vencimiento, estos valores no general intereses.

M. PATRIMONIO NETO.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2012	2011
CAPITAL SUSCRITO. (1)	3,200.00	3,200.00
APORTE FUTURO AUM (2)	163,000.00	
RESERVA LEGAL. (3)	6,940.99	6,940.99
RESULTADOS ACUMUL.		53,414.92
RESULTADOS ACUM. NIIF (4)	50,563.81	
RESULTADO EJERCICIO (5)	43,948.26	22,055.74
	267,653.06	85,611.65

(1) Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, está constituida por 3200 acciones ordinarias y nominativas a valor nominal de \$1,00 dólar de los Estados Unidos de América cada una suscritas y pagadas en su totalidad.

(2) Al 31 de diciembre del 2012, según acta de junta general de accionista, se resolvió aumentar el capital de la compañía capitalizando las utilidades acumuladas por valor de \$74,948.00 y la aportación de un nuevo socio por valor de \$88,052.00, el trámite legal se espera concluirlo en el 2013.

(3) La Ley de compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

(4) Los ajustes NIIF que se registraron en el Patrimonio solo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y utilizado para absorber pérdidas acumuladas o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la compañía.

(5) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de los dividendos.

N. VENTAS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2012	2011
REPUESTOS	2'610,809.02	1'981,905.50
ALQUILER DE OFICINAS	33,444.00	38,618.00
TRANSPORTE	139.25	
DESCUENTOS (-)	613,587.01	438,276.30
DEVOLUCIONES (-)	148,328.81	119,933.12
	1'882,476.45	1'462,314.08

O. GASTOS ADMINISTRATIVO.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

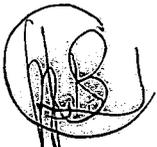
Diciembre	2012	2011
Sueldos	74,909.17	61,027.22
Benef. Soc. e Indemniz.	14,812.12	11,827.44
Aporte IESS y Fnd. Reserva	14,814.48	12,013.41
Alimentación y Transporte	5,257.60	3,739.70
Honorarios profesionales	11,189.22	2,891.80
Manten. y Reparaciones	26,880.43	20,326.03
Alquileres	30,160.00	
Combustible	4,649.07	190.99
Suministros y papelería	10,011.93	9,294.53
Fletes y transporte	3,810.57	1,616.28
Servicios básicos	18,693.96	19,296.20
Depreciaciones	35,156.39	33,677.58
Seguros	10,064.15	8,563.06
Impuestos y contribuciones	11,613.84	10,850.18
Gastos de gestión	17,068.87	9,943.08
IVA cargado al gasto	18.29	58.15
Otros gastos	11,059.73	16,524.80
No deducibles	33,709.94	1,620.22
	333,879.76	223,460.67

P. GASTOS DE VENTA

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2012	2011
Sueldos	73,400.43	70,804.16
Benef. Soc. e Indemniz.	14,165.13	15,372.86
Aporte IESS y Fnd. Reserva	14,473.07	14,006.21
Alimentación y Transporte	7,228.40	6,781.48
Comisiones	90,749.74	37,597.27
Depreciaciones	24,604.92	7,080.00

Transporte provinc.	967.93	3,909.35
Manten. y Reparac.	7,790.90	4,698.22
Combustible	2,383.91	4,560.17
Otros gastos	853.35	
Publicidad.	100.00	570.00
	<hr/>	
	236,717.78	165,379.72



NILO BAIDAL C.
CONTADOR
REG. 3958