

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

A. EFECTIVO Y EQUIVALENTE
 AL EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2013	2012
Efectivo en caja y bancos.	4,729.70	4,493.35

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, corresponden a depósitos en cuentas corrientes y efectivo en caja que son de libre disponibilidad.

B. CUENTAS Y DOCUMENTOS
 POR COBRAR CLIENTES.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2013	2012
Cientes	427,528.07	606,524.68

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, corresponden a facturas por venta de repuestos para vehículos con créditos entre 30 y 90 días y en casos especiales hasta 180 días por valor de \$234,132.30; Cheques postfechados con vencimientos hasta abril del 2014 por valor de \$153,123.57; Cheques protestados que corresponden en su gran mayoría del año 2013 por valor de \$36,108.77 de este monto \$8,300.00 son del año 2011 del cliente Joselino Suarez Centeno que se encuentra en proceso judicial; y Letras por cobrar por valor de \$4,163.43. No hay concentración de riesgos crediticio en estas cuentas por cobrar a clientes debido a que la empresa tiene una diversidad de clientes esparcidos a nivel nacional.

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

Diciembre	2013	2012
Saldo inicial		11,109.83
Provisión del año	2,160.95	
Castigos	-4,507.51	
	8,763.27	

Una vez agotadas 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. OTRAS CUENTAS POR
 COBRAR RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2013	2012
Empresas Relacionadas	35,462.61	45,733.68

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, incluye valores por cobrar a Crayersa S.A., saldo que va a ser rebajado gradualmente con las facturas que se reciben por el alquiler de local comercial propiedad de Crayersa S.A.

D. OTRAS CUENTAS POR
 COBRAR.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2013	2012
Préstamos y anticipos a empleados (1)	25,903.81	22,244.60
Préstamos a vendedores (1)	28,812.91	21,885.91
Varios Deudores (2)	6,068.50	6,780.23
Depósitos en Garantía (3)	6,100.00	
	66,885.22	50,910.74

(1) Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, corresponden a préstamos realizados a funcionarios (empleados y vendedores) que serán recuperados y/o liquidados en los años siguientes, esta cartera no genera ningún tipo de interés.

(2) Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, corresponden a valores entregados como anticipos a proveedores y que serán liquidados en el siguiente año (Milton Zambrano \$1,200.00 y Travil S.A.

\$58.14), por reembolso de valores \$4,810.36.

(3) Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, corresponden a valores entregados a Corporación El Rosado \$6,100.00, para garantizar el consumo de los empleados con la utilización de la Tarjeta Naviplan, este valor será liquidado en el siguiente año, el último cheque 44 será canjeado para ajustar al total consumido.

E. MERCADERIA ALMACEN. EN

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2013	2012
Inventario	1773,339.98	1701,927.90

El inventario está valuado al costo o el valor neto realizable, el costo del inventario está basado en el método de costo promedio ponderado para la mercadería en el almacén. Una observación que se le ha hecho notar a la administración es que el inventario se encuentra totalmente desprotegido en caso de que se produzca algún tipo de siniestro y que pueda afectar de manera importante a la parte financiera de la empresa.

F. MERCADERIA TRANSITO. EN

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2013	2012
En Tránsito	49,307.75	253,110.77

El inventario en tránsito esta valuado al costo según factura. Se espera que llegue a puerto y colocado en bodega hasta el 15 de Enero del 2014.

G. IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2013	2012
Crédito tributario por IVA.	2,121.38	13,850.04
Crédito tributario por I.R.	51,204.72	54,976.94
Anticipo Impuesto a la Renta.	6,361.66	5,704.60
	59,687.76	74,531.58

La empresa no ha solicitado devolución por pago en exceso del Impuesto a la Renta, los valores acumulados por Retenciones en la Fuente y por Anticipo a Impuesto a la Renta los imputa de manera gradual a los siguientes ejercicios fiscales.

H. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2013	2012
Vehículos	191,780.04	326,075.08
Muebles y Equipos de Oficina	13,708.17	13,708.17
Equipos de Computación	32,730.04	32,730.04
Construcciones en Curso.	91,576.83	
	329,795.08	372,513.29
Menos: Depreciación Acumulada.	125,891.98	267,326.68
Propiedad, Planta y Equipo neto	203,903.10	105,186.61

El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo fue como sigue:
Año terminado al 31 de Diciembre del 2013:

	Vehículos	Muebles-Eq. Oficina	Eq. Computo	En Curso.
Saldo Inicial	326,075.08	13,708.17	32,730.04	
Adiciones	40,500.00			91,576.83
Ventas y/o Bajas	48,611.24			
Ajuste corrección NIIF	-126,183.80			
Gasto Depreciación	86,813.58	7,648.80	31,429.60	
Saldo Final	104,966.46	6,059.37	1,300.44	91,576.83

El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo fue como sigue:
Año terminado al 31 de Diciembre del 2012:

	Vehículos	Muebles y Equipo Oficina	Equipos Cómputo
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

Los elementos de propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier otro costo directamente atribuible para poner el activo en condiciones de operación para su uso destinado, las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal de acuerdo a la vida útil estimada de cada elemento.

En el ejercicio fiscal del 2013 se realizó un ajuste al costo de los vehículos debido a que en el año 2012 al momento de contabilizar los Asientos de Diarios por Reavaluo NIIF se cometió un error incrementando el valor inicial del costo de adquisición cuando lo correcto era haber contabilizado el nuevo costo del activo.

I. PROPIEDADES DE INVERSION.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2013	2012
Oficinas y Parqueos	433,171.62	433,171.62
Ajuste corrección NIIF	-18,682.62	
Menos: Depreciación Acumulada	23,182.91	
Saldo final Neto	391,306.09	

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, corresponde a 6 oficinas y 3 parqueos adquiridos en el Proyecto empresarial Ciudad Colon a inicios del año 2011, y 1 oficina y parqueo comprados en el Proyecto TRADE BUILDING en el 2012, estos bienes garantizan las operaciones con el Banco Pichincha, entidad que nos financió la compra de los mismos.

En el ejercicio fiscal del 2013 se realizó un ajuste al costo de los inmuebles debido a que en el año 2012 al momento de contabilizar los Asientos de Diarios por Reavaluo NIIF se cometió un error incrementando el valor inicial del costo de adquisición cuando lo correcto era haber contabilizado el nuevo costo del activo.

J. CUENTAS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2013	2012
Proveedores Locales	75,285.23	28,231.93
Proveedores del Exterior	160.00	77,599.04
	75,445.23	105,830.97

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, corresponden a facturas por compra de inventario, servicios y suministros, propios del giro del negocio, con vencimiento hasta 45 días.

K. OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2013	2012
Banco de la Producción (1)	30,314.46	5,099.55
Banco Pichincha (2)	302,150.29	401,355.69
	332,464.75	406,455.24

(1) Corresponden a operaciones de cartera emitidas por el Banco de la Producción con un interés al vencimiento entre 11.23% y 11.45% pagaderas en dividendos mensuales con vencimientos hasta marzo del 2014.

(2) Corresponden a operaciones de cartera emitidas por el Banco Pichincha con una tasa de interés del 9.74% anual, pagaderas en dividendos mensuales. En el saldo del 2012 se incluye un sobregiro bancario por valor de \$171,905.84.

Estas operaciones se encuentran respaldadas con hipotecas sobre los bienes para los cuales se solicito el financiamiento.

L. OTRAS OBLIGACIONES
CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2013	2012
Con la Administración tributaria (1)	15,036.93	14,887.76
Impuesto a la Renta (2)	21,969.79	23,196.61
Con el IESS (3)	15,535.54	13,319.17
Participación Trabajadores (4)	7,984.85	11,849.09
Con Empleados (5)	19,287.69	17,024.71
	79,814.80	80,277.34

(1) Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, corresponde a valores retenidos a nuestros proveedores por Retenciones en la fuente y del IVA, por compras de bienes y servicios propios del giro del negocio, incluye el valor por IVA diferido por ventas a crédito, para el año 2013 \$13,280.07.

(2) Corresponde a la provisión para impuesto a la renta por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, ha sido calculada considerando la tasa del 22% y 23% para cada año en su orden respectivo.

La conciliación del impuesto a la renta calculado de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes, fue como sigue:

Diciembre 31	2013	2012
Utilidad según libros antes particip trabaje impuesto renta	53,232.33	78,993.96
Menos: 15% Participación trabajadores	7,984.85	11,849.09
Utilidad después de Participación trabajadores	45,247.48	67,144.87
Mas: Gastos no Deducibles	24,482.67	33,709.94
Deducción pago trabajadores con discapacidad	5,724.00	
Base imponible sobre utilidades no reinvertidas	64,006.15	100,854.81
Impuesto a la renta afectado por 22%	14,081.35	
Anticipo impuesto renta año 2013	21,969.79	
Impuesto a la renta afectado por 23%		23,196.61
Anticipo impuesto renta año 2012		19,422.39

Según la norma tributaria se considera como impuesto a la renta definitivo el de mayor valor.

(3) Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, corresponden a las provisiones por aportaciones patronal 11.15%, personal 9.35%, Iece/Secap 1%, incluye un rubro acumulado al 2013 por \$11,749.35 que corresponde a Préstamos Quirografarios entregados por el IESS a empleados.

(4) De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la compañía debe destinar el 15% de la utilidad anual de su ejercicio antes del impuesto a la renta y participación, para distribuirlos entre todos sus trabajadores.

(5) De acuerdo con leyes laborales vigentes, corresponden a provisiones por decimo tercer sueldo, decimo cuarto sueldo y por fondo vacacional, pagaderas hasta el 24 diciembre, 15 de marzo de cada año y después de cumplir un año de labores en su orden respectivo.

M. CUENTAS POR PAGAR
DIVERSAS
RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2013	2012
Acreedores varios	26,272.38	67,663.77

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012 corresponde a valores acumulados por pagar a Soledad Manrique \$13,000.00; Visa Banco Pichincha \$5,075.46; Diners Club \$3,029.74; Eduardo Alcivar \$2,500.00 y Consorcio Patridasa Fisyon \$2,667.18, las mismas que serán liquidadas y pagadas en el siguiente año.

N. ANTIPOPOS DE CLIENTES.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2013	2012
WELLS FARGO BANK NA (1)	3,974.00	3,974.00
OFFSHORE GAS & OIL S.A. (2)	6,000.00	6,000.00
ILUCORP S.A.(3)	1,247.68	
ARQ EDUARDO ESPINOZA (4)	32,450.00	
	43,671.68	9,974.00

(1) Al 31 Diciembre del 2013 y 2012 corresponde a 2 meses de alquiler anticipado (garantía) por las oficinas 101-102-103 ubicada en Ciudad Colon, el contrato de alquiler vence el 15 de enero del 2014.

(2) Corresponde al pago de un año de alquiler por la oficina 105 ubicada en ciudad colon, el cliente abandono las oficinas sin notificación alguna, se desconoce su ubicación.

(3) Al 31 de Diciembre del 2013 corresponde al pago de 2 meses de alquiler anticipado (garantía) por la oficina 105 ubicado en ciudad colon.

(4) Corresponde al anticipo entregado por la venta de la oficina 104 ubicada en ciudad colon, el cliente se encuentra gestionando un crédito en el Banco Pichincha para la cancelación del saldo, una vez legalizada la venta se procederá con la facturación.

O. OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2013	2012
Banco Pichincha.	149,926.21	145,116.02

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, porción largo plazo Banco Pichincha, corresponde a: OP#942810-00 saldo \$51,190.30 se financió la compra de 6 oficinas y 3 parqueos en el Proyecto Empresarial Ciudad Colon 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 de \$5,350.32 incluido intereses, los bienes se encuentran hipotecados garantizando la operación, OP#1270958-00 saldo \$25,571.38 se financió la compra de oficina y parqueo 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 en dividendos mensuales \$1,273.90 incluido intereses, el bien se encuentra hipotecado para garantizar la operación, OP#1491291-00 saldo \$51,686.78 fecha de concesión 21-06-13 vencimiento 26-05-18 monto original \$69,000.00 a una tasa de interés del 9.74% pagadero en dividendos mensuales \$1,457.23 incluido intereses, el bien se encuentra hipotecado para garantizar la operación; OP#1407732-04 saldo \$21,477.75 fecha de concesión 21-06-2013 vencimiento 11-06-2015 monto original \$80,000.00 capital de trabajo a una tasa de interés del 9.74% pagadero en dividendos mensuales \$3,682.00 incluido intereses, todos los bienes arriba mencionados garantizan operaciones presentes y futuras de la empresa.

P. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2013	2012
RELACIONADAS (1)		
Patridasa S.A.	534,330.04	395,491.24
Ordaja S.A.	306,311.55	405,060.84
Fisycon Cia. Ltda.	457,900.19	509,012.30
OTROS ACREEDORES (1)		
Patricio Jara.	710,818.81	845,324.97
PROVISION BENEFICIOS EMPLEADOS (2)		
Jubilación Patronal.	20,299.06	
Bonificación por Desahucio	4,592.76	
	2'034,252.41	2'154,889.35

(1) Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012 corresponde a valores entregados para ser devueltos en forma gradual, estos valores no generan intereses.

(2) El Código del trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución. La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la Jubilación Patronal y el Desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado.

El valor reconocido en los estados financieros de la compañía corresponde al valor actuarial presente de la obligación por beneficios definidos que representa el valor actual de los pagos futuros esperados como parte de la obligación resultante del servicio prestado por el empleado tanto en el periodo corriente como en periodos anteriores.

Q. PATRIMONIO.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2013	2012
Capital Suscrito (1)	3,200.00	3,200.00
Aporte Futuro Aumento (2)	163,000.00	163,000.00
Reserva Legal (3)	13,655.48	6,940.99
Resultados Acumulados (4)	37,233.77	43,948.26
Resultados Acumulados NIIF (5)	27,677.42	50,563.81
Resultado del ejercicio (6)	23,277.69	
	<hr/>	<hr/>
	268,044.36	267,653.06

(1) Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012 , está constituida por 3200 acciones ordinarias y nominativas a valor nominal de \$1.00 de los Estados Unidos de América cada una suscrita y pagadas en su totalidad.

(2) Al 31 de Diciembre del 2013, según acta de junta general de accionista, se resolvió aumentar el capital de la empresa capitalizando las utilidades acumuladas por valor de \$74,948.00 y la inclusión de un nuevo socio con la aportación de \$88,052.00, el trámite legal se encuentra en proceso.

(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 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 capital.

(4) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de los dividendos y ciertos pagos como re liquidación de impuestos, etc.

(5) La empresa en el 2012 ingresó en el último grupo bajo las normas NIIF, los ajustes por reavaluo NIIF fueron contabilizados al cierre del año 2012, pero se cometió un error en la contabilización de los asientos de Propiedad, Planta y Equipo, corrección que se aplicó en el presente ejercicio 2013. 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.

R. VENTAS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2013	2012
Repuestos	2'075,759.17	2'610,809.02
Alquiler de Oficinas	44,646.08	33,444.00
Transporte	378.39	139.25
Descuentos (-)	488,463.07	613,587.01
Devoluciones (-)	142,450.57	148,328.81
	<hr/>	<hr/>
	1'489,870.00	1'882,476.45

S. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

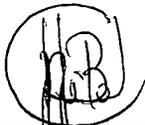
Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2013	2012
Sueldo y salarios (Materia gravada IESS)	89,842.67	74,909.17
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	18,191.32	14,812.12
Aportes IESS y Fondo Reserva	18,913.32	14,814.48
Alimentación y Transporte	5,835.55	5,257.60
Provisión Jubilación y Desahucio	1,334.78	
Servicios básicos e internet	19,320.25	18,693.96
Suministros y papelería en general	8,428.51	10,011.93
Mantenimiento y Reparaciones	18,316.54	26,880.43
Depreciaciones	32,052.85	35,156.39
Seguros	10,418.05	10,064.15
Impuestos y Contribuciones	12,584.05	11,613.84
Gasto de gestión	12,840.78	17,068.87
Honorarios profesionales	2,716.48	11,189.22
Arrendos	30,000.00	30,160.00
Fletes y transporte	6,948.34	3,810.57
Combustible	3,354.91	4,649.07
IVA cargado al gasto	46.32	18.29
Otros gastos administrativos	14,156.90	11,059.73
Gastos no deducibles	24,482.67	33,709.84
	329,784.29	333,879.66

T. GASTOS DE VENTAS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2013	2012
Sueldos y salarios (Materia gravada IESS)	81,132.89	73,400.43
Beneficios Sociales, indemnizaciones	17,204.16	14,165.13
Aportes IESS y Fondo Reserva	16,143.75	14,473.07
Alimentación y Transporte	8,165.00	7,228.40
Provisión Jubilación y desahucio	369.19	
Comisiones	80,461.73	90,749.74
Depreciaciones	9,666.72	24,604.92
Mantenimiento y Reparaciones	5,200.38	7,790.90
Combustible	2,138.07	2,383.91
Transporte a provincias		967.93
Otros gastos de ventas	111.00	853.35
Publicidad		100.00
	220,592.89	236,717.78



NILO W. BAIDAL CRESPIN.
 CONTAQOR
 REG # 3958