

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	2014	2013
Efectivo en caja y bancos.	6,214.39	4,729.70

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, 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	2014	2013
Cientes	373,533.89	427,528.07

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, 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 \$187,391.46; Cheques postfechados con vencimientos hasta julio del 2015 por valor de \$157,938.17; Cheques protestados que corresponden en su gran mayoría del año 2013 por valor de \$20,427.45 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 \$7,776.81.

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	2014	2013
Saldo inicial		8,763.27
Provisión del año	3,018.29	
Castigos	-3,877.21	
	7,904.35	

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	2014	2013
Empresas Relacionadas	0.00	35,462.61

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, incluía valores por cobrar a Crayersa S.A., saldo que fue cancelado 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	2014	2013
Préstamos y anticipos a empleados (1)	34,671.04	25,903.81
Préstamos a vendedores (1)	45,443.32	28,812.91
Varios Deudores (2)	7,162.57	6,068.50
Depósitos en Garantía (3)	4,250.00	6,100.00
	91,526.93	66,885.22

(1) Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, corresponden a préstamos realizados a funcionarios (empleados y vendedores) que serán recuperados y/o liquidados en los años siguientes, del total \$13,791.81 son por Préstamos Quirografarios, esta cartera no genera ningún tipo de interés

(2) Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, 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 \$5,904.43.

(3) Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, corresponden a valores entregados a Corporación El Rosado \$4,250.00, 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	2014	2013
Inventario	1'860,208.24	1773,339.98

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	2014	2013
En Tránsito	82,635.28	49,307.75

El inventario en tránsito esta valuado al costo según factura y gastos de desaduanización. Se espera que llegue a puerto y colocado en bodega hasta el 28 de Febrero del 2015.

G. IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2014	2013
Crédito tributario por IVA.	1,726.83	2,121.38
Crédito tributario por I.R.	47,006.50	51,204.72
Anticipo Impuesto a la Renta.	5,819.12	6,361.66
	54,552.45	59,687.76

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	2014	2013
Vehículos	278,880.92	191,780.04
Muebles y Equipos de Oficina	14,464.52	13,708.17
Equipos de Computación	30,471.89	32,730.04
Construcciones en Curso.	91,576.83	91,576.83
	415,394.16	329,795.08
Menos: Depreciación Acumulada.	152,251.49	125,891.98
Propiedad, Planta y Equipo neto	263,142.67	203,903.10

El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo fue como sigue:
Año terminado al 31 de Diciembre del 2014:

	Vehículos	Muebles-Eq. Oficina	Eq. Computo	En Curso.
Saldo Inicial	191,780.04	13,708.17	32,730.04	91,576.83
Adiciones	114,500.88	756.35	1,302.66	
Ventas y/o Bajas	27,400.00		3,560.81	
Ajuste corrección NIIF				
Gasto Depreciación	113,964.31	8,962.70	29,324.48	
Saldo Final	164,916.61	5,501.82	1,147.41	91,576.83

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

	Vehiculos	Muebles y Eq. Oficina	Eq. Cómputo	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

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.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

I. PROPIEDADES DE INVERSION.

Diciembre	2014	2013
Oficinas y Parquesos	414,489.00	433,171.62
Adiciones	26,589.64	
Ventas y/o Bajas	127,047.84	
Ajuste corrección NIIF		-18,682.62
Menos: Depreciación Acumulada	22,365.95	23,182.91
Saldo final Neto	291,664.85	391,306.09

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, corresponde a 5 oficinas y 4 parquesos 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 2014 debido a la crisis económica general se procedió a la venta con la autorización de la Junta General de Accionistas de 2 oficinas del Proyecto Empresarial Ciudad Colón con la finalidad de buscar mejorar nuestra liquidez y poder cumplir nuestras obligaciones

J. CUENTAS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2014	2013
Proveedores Locales	109,733.68	75,285.23
Proveedores del Exterior	61,450.76	160.00
	171,184.44	75,445.23

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, corresponden a facturas por compra de inventario, servicios y suministros, propios del giro del negocio, con vencimiento hasta 90 días.

K. OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2014	2013
Banco de la Producción (1)	81,036.74	30,314.46
Banco Pichincha (2)	288,125.58	302,150.29
Banco Guayaquil (3)	10,714.80	
	379,877.12	332,464.75

(1) Corresponden a operaciones de cartera emitidas por el Banco de la Producción con un interés al vencimiento entre 11.23% y 11.39% pagaderas en dividendos mensuales con vencimientos hasta diciembre del 2015.

(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 2014 se incluye un sobregiro bancario por valor de \$171,905.84.

(3) Corresponde a préstamo para la adquisición de un vehículo a una tasa del 11.23%

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

L. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2014	2013
Con la Administración tributaria (1)	11,632.70	15,036.93
Impuesto a la Renta (2)	19,538.92	21,969.79
Con el IESS (3)	19,212.39	15,535.54
Participación Trabajadores (4)	2,713.74	7,984.85
Con Empleados (5)	18,474.43	19,287.69
	71,572.18	79,814.80

(1) Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, 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 \$10,602.46.

(2) Corresponde a la provisión para impuesto a la renta por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, ha sido calculada considerando la tasa del 22% 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	2014	2013
Utilidad según libros antes particip trabaje impuesto renta	18,091.62	53,232.33
Menos: 15% Participación trabajadores	2,713.74	7,984.85
Utilidad después de Participación trabajadores	15,377.88	45,247.48
Mas: Gastos no Deducibles	2,159.53	24,482.67
Deducción pago trabajadores con discapacidad		5,724.00
Base imponible sobre utilidades no reinvertidas	17,537.41	64,006.15
Impuesto a la renta afectado por 22%	3,858.23	14,081.35
Anticipo impuesto renta año 2013	19,538.92	
Impuesto a la renta afectado por 23%		
Anticipo impuesto renta año 2012		21,969.79

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

(3) Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, corresponden a las provisiones por aportaciones patronal 11.15%, personal 9.35%, Ices/Secap 1%, incluye un rubro acumulado al 2013 por \$15,194.56 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	2014	2013
Acreedores varios	71,468.43	26,272.38

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 corresponde a valores acumulados por pagar a Tania Jara Avellan \$2,539.51; Visa Banco Pichincha \$6,249.86; Diners Club \$2,931.16; y Consorcio Patridasa Fisyon \$59,747.90, las mismas que serán liquidadas y pagadas en el siguiente año.

N. ANTICIPOS DE CLIENTES.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2014	2013
WELLS FARGO BANK NA (1)	4,225.46	3,974.00
OFFSHORE GAS & OIL S.A. (2)	6,000.00	6,000.00
ILUCORP S.A.(3)	499.07	1,247.68
ARQ EDUARDO ESPINOZA JOSE DELGADO NIVECELA	1,340.00	32,450.00
MUNDO GIS OSWALDO CARDENAS (4)	1,000.00	
	13,064.53	43,671.68

(1) Al 31 Diciembre del 2014 y 2013 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 2016.

(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 pago de un año de alquiler por la oficina 203 del PROYECTO TRADE BUILDING.

O. OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2014	2013
Banco Pichincha.	50,851.33	149,926.21
Banco Produbanco	14,126.49	
Banco Guayaquil	38,394.70	
	103,372.52	149,926.21

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, porción largo plazo Banco Pichincha, corresponde a: OP#1270958-00 saldo \$12,188.27 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 \$38,663.06 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; Banco Produbanco, OP#2020013161000 saldo \$14,126.49 fecha de concesión 26-08-2014 vencimiento 11-08-2017 monto original \$21,500.00 para la compra de camión repartidor a una tasa de interés del 11.23% pagadero en dividendos mensuales \$706.32 incluido intereses, Banco Guayaquil, OP#846062-002 saldo \$38,394.70 fecha de concesión 25-08-2014 vencimiento 25-07-2019 monto original \$40,835.10 compra de vehículo a una tasa de interés del 11.23% pagadero en dividendos mensuales 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	2014	2014
RELACIONADAS (1)		
Patridasa S.A.	394,612.73	534,330.04
Ordaja S.A.	298,668.13	306,311.55
Fisycon Cia. Ltda.	591,704.65	457,900.19
Crayersa S.A.	40,284.30	
OTROS ACREEDORES (1)		
Patricio Jara.	609,688.86	710,818.81
PROVISION BENEFICIOS EMPLEADOS (2)		
Jubilación Patronal.	22,426.56	20,299.06
Bonificación por Desahucio	8,381.43	4,592.76
	1'965,766.66	2'034,252.41

(1) Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 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	2014	2013
Capital Suscrito (1)	166,200.00	3,200.00
Aporte Futuro Aumento (2)		163,000.00
Reserva Legal (3)	13,655.48	13,655.48
Resultados Acumulados (4)	60,511.44	60,511.46
Resultados Acumulados NIIF (5)	27,677.42	27,677.42
Resultado del ejercicio (6)	-4,161.04	
	263,883.30	268,044.36

(1) Al 31 de Diciembre del 2014 está constituida por 166200 acciones ordinarias y nominativas a valor nominal de \$1.00 de los Estados Unidos de América cada una suscritas y pagadas en su totalidad.

(2) Al 31 de Diciembre del 2014, según resolución del Registro Mercantil de Guayaquil se inscribe escritura pública de aumento de capital social y reforma de estatutos, Registro Mercantil # 3277.2 Número de Repertorio 38910 del 13 de agosto del 2014.

(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 reavalúo NIIF fueron contabilizados al cierre del año 2012. 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	2014	2013
Repuestos	1'642,614.85	2'075,759.17
Alquiler de Oficinas	36,720.80	44,646.08
Transporte	50.50	378.39
Descuentos (-)	391,090.23	488,463.07
Devoluciones (-)	82,075.33	142,450.57
	1'206,220.59	1'489,870.00

S. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2014	2013
Sueldo y salarios (Materia gravada IESS)	101,027.29	89,842.67
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	18,818.45	18,191.32
Aportes IESS y Fondo Reserva	19,445.12	18,913.32
Alimentación y Transporte	5,392.64	5,835.55
Provisión Jubilación y Desahucio	3,113.02	1,334.78
Servicios básicos e internet	20,555.58	19,320.25
Suministros y papelería en general	5,843.51	8,428.51
Mantenimiento y Reparaciones	31,071.12	18,316.54
Depreciaciones	36,713.65	32,052.85
Seguros	6,038.63	10,418.05
Impuestos y Contribuciones	19,069.91	12,584.05
Gasto de gestión	7,494.84	12,840.78
Honorarios profesionales	17,665.83	2,716.48
Arriendos	33,100.61	30,000.00
Fletes y transporte	3,052.80	6,948.34
Combustible	3,124.52	3,354.91
IVA cargado al gasto	10.08	46.32
Otros gastos administrativos	14,169.39	14,156.90
Gastos no deducibles	2,159.53	24,482.67
	347,866.52	329,784.29

T. GASTOS DE VENTAS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2014	2013
Sueldos y salarios (Materia gravada IESS)	88,931.97	81,132.89
Beneficios Sociales, indemnizaciones	17,675.66	17,204.16
Aportes IESS y Fondo Reserva	17,538.80	16,143.75
Alimentación y Transporte	6,858.00	8,165.00
Provisión Jubilación y desahucio	5,244.41	369.19
Comisiones	26,443.78	80,461.73
Depreciaciones	16,908.72	9,666.72
Mantenimiento y Reparaciones	5,568.03	5,200.38
Combustible	1,736.11	2,138.07
Transporte a provincias		
Otros gastos de ventas	572.61	111.00
Publicidad		
	187,478.09	220,592.89



NILO W. BAIDAL CRESPIN
CONTADOR
REG# 3958