

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	2018	2017
Efectivo en caja y bancos.	27,991.11	3,839.14

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, 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	2018	2017
Cientes	815,245.63	941,694.83

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponden a facturas por venta de repuestos para vehículos con créditos entre 30, 60 y 90 días y en casos especiales hasta 180 días por valor de \$471,311.80; Cheques postfechados con vencimientos hasta junio de 2019 por valor de \$284,518.55; Cheques protestados que corresponden en su gran mayoría del año 2018 por valor de \$30,975.58 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 \$28,439.70.

No hay concentración de riesgos crediticio en estas cuentas por cobrar a clientes debido a que la empresa tiene diversificada su cartera, esparcida a nivel nacional.

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

Diciembre	2018	2017
Saldo inicial		17,995.23
Provisión del año	4,502.50	
Castigos		
	22,497.73	

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	2018	2017
Empresas Relacionadas	0.00	10,602.68

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, incluía valores por cobrar a Constructora Patridasa S.A., saldo que corresponde a entrega de valores con cargo a cuenta, fueron cancelados en este periodo.

D. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2018	2017
Préstamos y anticipos a empleados (1)	39,126.73	23,803.76
Préstamos a vendedores (1)	28,328.99	39,959.48
Varios Deudores (2)	15,903.90	3,891.62
Depósitos en Garantía (3)	4,350.00	4,900.00
	87,709.62	72,554.86

(1) Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, corresponden a préstamos realizados a funcionarios (empleados y vendedores) que serán recuperados y/o liquidados en los años siguientes, del total \$19,523.66 son por Préstamos Quirografarios, esta cartera no genera ningún tipo de interés

(2) Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, corresponden a valores entregados que serán liquidados en el siguiente año.

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

(3) Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, corresponden a valores entregados a Corporación El Rosado \$4,350.00, para garantizar el consumo de los empleados con la utilización de la Tarjeta Naviplan.

E. MERCADERIA EN ALMACEN.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2018	2017
Inventario	1'508,083.18	1'443,789.56

El inventario está valuado al costo o 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 EN TRANSITO.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2018	2017
En Tránsito	123,801.56	0.00

El inventario en tránsito está valuado al costo según factura y gastos de desaduanización.

G. IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2018	2017
Crédito tributario por IVA.	133,912.99	47,068.63
Crédito tributario por I.R.	58,189.93	51,471.37
Anticipo Impuesto a la Renta.	3,434.32	8,262.36
	195,537.24	106,802.36

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 futuros ejercicios fiscales, el crédito x iva se liquidara con las ventas futuras.

H. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2018	2017
Vehículos	296,605.16	272,116.95
Muebles y Equipos de Oficina	17,303.58	17,081.97
Equipos de Computación	28,676.74	27,017.27
Construcciones en Curso.	153,970.19	153,970.19
	496,555.67	470,186.38
Menos: Depreciación Acumulada.	248,995.89	197,670.19
Propiedad, Planta y Equipo neto	247,559.78	272,516.19

El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo fue como sigue:
 Año terminado al 31 de Diciembre del 2018:

	Vehículos	Muebles-Eq. Oficina	Eq. Computo	En Curso.
Saldo Inicial	272,116.95	17,081.97	27,017.27	153,970.19
Adiciones	24,488.21	221.61	1,659.47	
Ventas y/o Bajas				
Ajuste corrección NIIF				
Gasto Depreciación	210,015.84	13,680.86	25,299.19	
Saldo Final	86,589.32	3,622.72	3,377.55	153,970.19

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

El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo fue como sigue:
Año terminado al 31 de Diciembre del 2017:

	Vehiculos	Muebles y Eq. Oficina	Eq. Cómputo	En Curso.
Saldo Inicial	206,000.88	14,464.52	31,643.24	153,970.19
Adiciones	66,116.07	2,617.45	1,566.03	
Ventas y/o Bajas			6,192.00	
Ajuste corrección NIIF				
Gasto Depreciación	162,937.43	12,546.17	22,186.59	
Saldo Final	109,179.52	4,535.80	4,830.68	153,970.19

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.

I. PROPIEDADES DE INVERSION.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2018	2017
Oficinas y Parquesos	314,030.80	314,030.80
Adiciones		
Ventas y/o Bajas		
Ajuste corrección NIIF		
Menos: Depreciación Acumulada	47,488.19	41,207.63
Saldo final Neto	266,542.61	272,823.17

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, 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 presente ejercicio fiscal no se vendieron activos de inversión.

J. CUENTAS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2018	2017
Proveedores Locales	88,340.21	120,856.93
Proveedores del Exterior	52,830.61	224,132.72
	141,170.82	344,991.65

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, corresponden a facturas por compra de inventario al exterior, servicios y suministros, propios del giro del negocio, locales con vencimiento hasta 90 días.

K. OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2018	2017
Banco de la Producción (1)	0.00	24,500.26
Banco Pichincha (2)	254,745.96	275,908.29
Banco Guayaquil (3)	6,250.30	10,714.80
	260,996.26	311,123.35

(1) Corresponden a operaciones de cartera emitidas por el Banco de la Producción con un interés al vencimiento entre 9.76% pagaderos en dividendos mensuales con vencimientos hasta julio de 2018, cancelado en el presente periodo.

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

(2) Corresponden a operaciones de cartera emitidas por el Banco Pichincha con una tasa de interés del 9.76% anual, pagaderas en dividendos mensuales.

(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	2018	2017
Con la Administración tributaria (1)	20,552.19	37,654.64
Impuesto a la Renta (2)	25,738.90	24,151.70
Con el IESS (3)	28,693.72	21,248.78
Participación Trabajadores (4)	16,508.97	7,293.78
Con Empleados (5)	10,723.97	12,596.69
	102,217.75	102,945.59

(1) Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, 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 enero año 2019 \$17,239.75.

(2) Corresponde a la provisión para impuesto a la renta por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, ha sido calculada considerando la tasa del 25% para cada año en su orden respectivo, aplicando tarifa reducida por reinversión de utilidades.

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

Diciembre 31	2017	2017
Utilidad según libros antes participo trabaj e impuesto renta	110,059.83	48,625.17
Menos: 15% Participación trabajadores	16,508.97	7,293.78
Utilidad después de Participación trabajadores	93,550.86	41,331.39
Más: Gastos no Deducibles	33,817.05	68,449.07
Deducción pago trabajadores con discapacidad		
Base imponible gravable	127,367.91	109,780.46
Reinversión de utilidades \$61,030.76 tarifa reducida 15%	9,154.61	
Impuesto a la renta 25% sobre saldo base imponible gravable	16,584.29	24,151.70
Anticipo impuesto renta año 2017-2018	23,736.05	20,485.38
Crédito por retenciones y anticipo	61,624.25	59,654.77
Impuesto a pagar o saldo a favor	35,885.35	35,503.07

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

(3) Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, corresponden a las provisiones por aportaciones patronal 11.15%, personal 9.45%, lecal/Secap 1%, incluye un rubro acumulado al 2018 por \$24,846.98 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 décimo tercer sueldo, décimo 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	2018	2017
Acreedores varios	5,500.38	34,176.54

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

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017 corresponde a valores acumulados por pagar a nómina de empleados \$667.27; Visa Banco Pichincha \$3,146.68; Diners Club \$1,102.70; AFP Génesis \$60.97 y Otros \$522.76 los mismos que serán liquidados y pagados en el siguiente año.

N. ANTICIPOS DE CLIENTES.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2018	2017
WELLS FARGO BANK NA (1)		4,225.46
MUNDO GIS OESWALDO CARDENAS (2)		1,000.00
NIDASA	1,000.00	
	1,000.00	5,225.46

(1) Al 31 Diciembre del 2018 y 2017 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 2019, fueron liquidadas en este periodo.

(2) Corresponde al pago de un año de alquiler por la oficina 203 del PROYECTO TRADE BUILDING, fueron liquidadas en este periodo.

O. OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2018	2017
Banco Pichincha.	14,482.46	
Banco Produbanco		6,250.30
Banco Guayaquil		
	14,482.46	6,250.30

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017 porción largo plazo.

Banco Pichincha, corresponde a: OP#3017801-00 saldo \$14,482.46 fecha de concesión 04-07-18 vencimiento 18-06-21 monto original \$69,000.00 a una tasa de interés del 9.76% pagadero en dividendos mensuales \$868.17 incluido intereses, el bien se encuentra hipotecado para garantizar la operación.

Banco Guayaquil, OP#846062-002 saldo \$6,250.30 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 amba mencionados garantizan operaciones presentes y futuras de la empresa

P. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2018	2017
RELACIONADAS (1)		
Patridasa S.A.	356,240.41	
Ordaja S.A.	362,936.48	387,846.91
Fisycon Cia. Ltda.	256,492.81	208,145.29
Crayersa S.A.	428,977.40	569,898.52
OTROS ACREEDORES (1)	53,615.65	36,616.95
Patricio Jara.	154,035.40	70,435.18
Consortio	81.92	
PROVISION BENEFICIOS EMPLEADOS (2)		
Jubilación Patronal.	71,502.09	58,533.60
Bonificación por Desahucio	27,698.93	24,698.14
	1711,581.09	1356,174.59

(1) Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017 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	2018	2017
Capital Suscrito (1)	166,200.00	166,200.00
Aporte Futuro Aumento (2)	661,030.76	600,000.00
Reserva Legal (3)	21,669.13	16,806.61
Resultados Acumulados (4)	144,586.06	96,662.37
Resultados Acumulados NIIF (5)	27,677.42	27,677.42
Resultado del ejercicio (6)	6,781.20	48,625.17
	1'027,944.57	955,971.57

(1) Al 31 de Diciembre del 2017 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 2016, según acta de junta general de accionista se resuelve capitalizar parte de la deuda mantenida con la compañía FISYCON en vista de que no se podrá cumplir esta obligación. Según acta de junta de fecha 3 enero de 2019 se aprueba reinvertir las utilidades del ejercicio fiscal 2018, comprando activos para incrementar la productividad.

(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. 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	2018	2017
Repuestos	3'501,362.84	3'290,931.79
Alquiler de Oficinas	29,375.57	38,680.88
Transporte	76.00	44.00
Descuentos (-)	830,711.82	871,519.63
Devoluciones (-)	161,907.23	145,931.87
	2'538,195.36	2'312,205.17

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

S. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2018	2017
Sueldo y salarios (Materia gravada IESS)	88,185.09	91,349.12
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	17,239.59	23,699.70
Aportes IESS y Fondo Reserva	18,011.43	18,411.68
Alimentación y Transporte	4,146.69	5,368.51
Provisión Jubilación y Desahucio	6,324.91	2,686.57
Servicios básicos e internet	19,459.76	19,043.16
Suministros y papelería en general	8,861.94	8,137.38
Mantenimiento y Reparaciones	24,887.38	31,594.88
Depreciaciones	40,382.48	29,731.48
Seguros	5,157.47	3,219.39
Impuestos y Contribuciones	15,700.53	39,784.54
Gasto de gestión	13,026.50	8,896.39
Honorarios profesionales	5,361.13	12,766.58
Arriendos	30,000.00	30,000.00
Fletes y transporte	2,666.77	2,266.84
Combustible	2,257.71	2,041.00
IVA cargado al gasto	12.85	2.42
Otros gastos administrativos	14,162.87	8,019.27
Gastos no deducibles	18,757.74	34,162.29
	334,604.84	371,181.20

T. GASTOS DE VENTAS

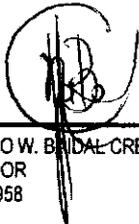
Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2018	2017
Sueldos y salarios (Materia gravada IESS)	86,464.15	78,453.24
Beneficios Sociales, indemnizaciones	17,406.62	15,927.51
Aportes IESS y Fondo Reserva	17,362.68	16,072.43
Alimentación y Transporte	5,935.16	5,459.71
Provisión Jubilación y desahucio	8,539.60	7,543.77
Comisiones	112,982.12	90,494.16
Depreciaciones	17,223.78	14,368.80
Mantenimiento y Reparaciones	6,879.93	5,100.37
Combustible	6,753.47	5,735.90
Otros gastos de ventas	2,305.90	6,268.65
	281,873.41	245,424.54

U. GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

Diciembre	2018	2017
Intereses Préstamos bancarios	17,823.56	24,474.20
Comisiones bancarias	7,688.45	6,467.79
Intereses a terceros	1,200.00	4,242.84
	26,712.01	35,184.83



CPA. NILO W. B. DAL-CRESPIN.
 CONTADOR
 REG # 3958