

Santo Domingo de los Tsáchilas, 02 de marzo de 2016

Señor
Nixon Mariño
GERENTE
LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A. CASAMOTO S.A.
Presente

De mi consideración:

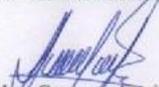
En cumplimiento a nuestro servicio de Auditoria Externa, adjunto a la presente sirvase encontrar el informe de los Auditores independientes correspondientes a la Auditoría Externa el periodo 2015, que incluye los siguientes documentos:

1. Estado de Situación Financiera
2. Estado de Resultados Integrales
3. Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
4. Estado de Flujos de Efectivo
5. Políticas Contables y Notas explicativas a los estados financieros

Para concluir con nuestro proceso de Auditoria, solicitamos muy comedidamente el anexo de Cumplimiento Tributario "ICT", a presentarse en el mes de junio de 2016.

Favor enviarnos el formulario 101 del impuesto a la renta una vez declarado.

Con atentos saludos,


Abg. German Aguirre
GERENTE GENERAL
Aguirre & Asociados Cia. Ltda.

***Informe de los Auditores
Independientes***

***“LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO
DOMINGO S.A.”***

Diciembre 31 de 2015

LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

DICIEMBRE 31 DEL 2015

INDICE

<i>1. Abreviaturas utilizadas</i>	<i>3</i>
<i>2. Opinión de los Auditores Independientes</i>	<i>4</i>
<i>3. Estado de Situación Financiera</i>	<i>6</i>
<i>4. Estado de Resultados Integrales</i>	<i>8</i>
<i>5. Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas</i>	<i>9</i>
<i>6. Estado de Flujos de Efectivo</i>	<i>10</i>
<i>7. Políticas Contables y Notas Explicativas</i>	<i>12</i>

LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

DICIEMBRE 31 DEL 2015

Abreviaturas utilizada

USD Dólares de los Estados Unidos de América
NIC Normas Internacionales de Contabilidad
NIF Normas Internacionales de Información Financiera
NEC Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIAAS Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
Compañía: LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A.

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de:

"LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A. CASAMOTO".

1. Dictamen sobre los Estados Financieros

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la compañía LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A. CASAMOTO, que comprende el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2015, y el correspondiente Estado de Resultados Integrales por función, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo, para el cierre del ejercicio de esa fecha, y un resumen de las Políticas Contables importantes y otras notas aclaratorias.

2. Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando Políticas Contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonable en las circunstancias.

3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros con base en nuestra auditoría. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NLAA". Dichas normas exigen que cumplamos con requisitos éticos y que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los Estados Financieros estén libres de representación errónea de importancia relativa.

4. Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de representación errónea, de importancia relativa de los Estados Financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas valoraciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de la compañía LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A. CASAMOTO., con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A. CASAMOTO. Una auditoría también incluye, evaluar lo apropiado de las Políticas Contables usadas y la razonabilidad de las Estimaciones

Contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los Estados Financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar nuestra opinión.

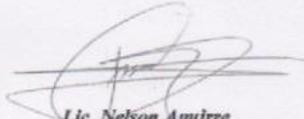
5. Opinión:

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A. CASAMOTO., al 31 de Diciembre de 2015, los resultados de sus operaciones integrales por función, los cambios en el Patrimonio Neto y los Flujos de Efectivo para el cierre del ejercicio de esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

6. Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015 se emite por separado.

Quito DM, 02 de Marzo de 2016



Lic. Nelson Aguirre
Socio
CPA. No. 5927

Aguirre & Asociados Cía. Ltda.
Registro de Auditores Externos
Superintendencia de Compañías
No. SC.RNAE. 536.

LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015

(Expresado en Dólares)

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2014	2015
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6	89.509,56	9.827,34
Activos Financieros			
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Corrientes	7	279.847,39	143.859,56
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	8	19.049,16	55.038,25
Activos por Impuestos Corrientes	9	65.886,60	60.953,94
Inventarios	10	375.394,38	224.592,22
Activos Pagados por Anticipados	11	3.632,05	72.533,44
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		833.319,14	566.804,75
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	12	69.361,47	51.561,20
Activo Intangible (Neto)	13	3.317,51	3.000,11
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes No Corrientes	14	220.882,29	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		293.561,27	54.561,31
TOTAL DEL ACTIVO		1.126.880,41	621.366,06
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	15	115.545,09	51.232,49
Obligaciones con Instituciones Financieras	16	225.616,59	46.241,05
Prestamos de Accionistas o Socios	17	-	130.000,00
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	18	257.892,20	15.724,04
Otras Obligaciones Corrientes	19	42.589,09	26.748,24
Anticipo de Clientes	20	400,00	-
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		642.042,97	269.945,82
Suman y pasan....		642.042,97	269.945,82

LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A.
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Al 31 de diciembre de 2014 y 2015
 (Expresado en Dólares)

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2014	2015
Suman y Vienen.....		642.042,97	269.945,82
PASIVO NO CORRIENTE			
Préstamos de Accionistas o Socios	21	148.802,64	78.368,33
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		148.802,64	78.368,33
Otros Pasivos	22	79.756,48	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		228.559,12	78.368,33
TOTAL DEL PASIVO		870.602,09	348.314,15
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	23	800,00	800,00
Reserva Legal	24	9.449,97	9.449,97
Reservas Facultativa y Estatutaria	25	17.197,63	17.197,63
RESULTADOS ACUMULADOS	26		
Utilidad No Distribuida Ejercicios Anteriores		174.804,94	228.830,72
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
Utilidad del Ejercicio	RI	54.025,78	16.773,59
TOTAL PATRIMONIO NETO		256.278,32	273.051,91
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.126.880,41	621.366,06
		-	-

LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los periodos : Del 1ro de enero al 31 de Diciembre del 2014 y 2015
(Expresado en Dólares)

	Notas	Diciembre	
		2014	2015
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos Operacionales	27	1.476.828,41	946.546,53
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		1.476.828,41	946.546,53
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	29	894.100,34	531.704,12
GANANCIA BRUTA		582.728,07	414.842,41
Otros Ingresos	28	614,55	3.798,71
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	30	474.378,96	380.919,18
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		474.378,96	380.919,18
GASTOS FINANCIEROS			
Interés, Financieros y de Terceros	31	25.460,35	2.678,58
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		25.460,35	2.678,58
TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA			
15% Participación a Trabajadores	32	(12.525,50)	(5.256,50)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		70.977,81	29.786,86
Total Impuesto Causado	32	(16.952,03)	(13.013,27)
(=) UTILIDAD (PERDIDA)		54.025,78	16.773,59
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		54.025,78	16.773,59

LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Al 31 de diciembre de 2014 y 2015
 (Expresado en dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	RESERVAS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO	
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA			GANANCIAS ACUMULADAS
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	800,00	9.449,97	17.197,63	226.830,72	16.773,59	273.051,91
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	9.449,97	17.197,63	174.894,94	54.023,78	256.275,32
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	9.449,97	17.197,63	174.894,94	54.023,78	256.275,32
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	54.025,78	(37.252,20)	16.773,59
Otros cambios	-	-	-	54.025,78	(37.252,20)	16.773,59
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	54.025,78	(37.252,20)	16.773,59

Las notas adjuntas forman parte del conjunto de Estados Financieros

LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2015

(Expresado en Dólares)

	2014	2015
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	358.914,03	(148.431,83)
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	1.452.683,38	1.082.534,36
Otros cobros por actividades de operación	287.812,72	130.000,00
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	1.740.496,10	1.212.534,36
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(1.345.927,98)	(1.053.275,43)
Pagos a y por cuenta de empleados	(12.035,33)	(12.525,50)
Otros pagos por actividades de operación		(279.333,36)
Intereses pagados	(5.186,34)	(2.678,58)
Impuesto a las ganancias pagado	(18.432,42)	(16.952,03)
Otras entradas (salidas) de efectivo		3.798,71
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(1.381.582,07)	(1.360.966,19)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(33.720,26)	(1.941,89)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(220.882,29)	220.882,29
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(254.602,55)	218.940,40
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Pago de Prestamos	(147.899,42)	-
Dividendos pagados	(37.427,02)	(0,00)
Otras entradas (salidas de efectivo)	107.533,56	(150.190,79)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(77.792,88)	(150.190,79)
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	26.518,60	(79.682,22)
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	62.990,96	89.509,56
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	89.509,56	9.827,34

LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
 For los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2015
 (Expresado en Dólares)

	2014	2015
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	83.503,31	35.043,36
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	17.230,83	20.059,56
TOTAL AJUSTES	17.230,83	20.059,56
	100.734,14	55.102,92
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(24.145,03)	135.987,83
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	16.608,78	(99.957,82)
(Incremento) disminución en inventarios	73.463,46	150.802,16
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	270.589,39	(340.991,38)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	69.571,41	130.000,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	(147.908,12)	(179.375,54)
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	258.179,89	(203.534,75)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	358.914,03	(148.431,83)

**LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A.
CASAMOTO".**
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A. CASAMOTO "La compañía") Está legalmente constituida en el Ecuador, según escritura el 20 de octubre de 2003, ante la Notaría Titular Único, del Cantón Buena Fe, Abogado Washington Fernández e inscrita en el Registro Mercantil el 16 de septiembre de 2004, bajo el No 114, tomo 38 de la ciudad de Santo Domingo, provincia Santo Domingo de los Tsáchilas.

NATURALEZA Y DENOMINACION: LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A. CASAMOTO., es una sociedad anónima de nacionalidad ecuatoriana que se rige por las leyes ecuatorianas y por las disposiciones de los estatutos de la escritura de constitución.

OBJETO SOCIAL: La compañía se dedicará a la importación, distribución, comercialización al por mayor y menor de toda clase de repuestos agrícolas e industriales y de toda clase de maquinarias y vehículos motorizados; importación, distribución, comercialización al por mayor y menor de toda clase de electrodomésticos y repuestos; compra, venta, importación, distribución, comercialización al por mayor y menor de vehículos y repuestos; podrá dedicarse a la actividad mercantil como comisionista, intermediaria, mandataria, mandante; agente y representante de persona natural y/o jurídicas, cuenta correntista mercantil; podrá realizar cualquier clase de contratos relacionados con su objeto con compañías privadas, públicas o semipúblicas, para el efecto podrá intervenir en licitaciones y concurso de ofertas.

PLAZO Y DURACION: 25 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 16 de septiembre de 2004.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: Quinindé - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Santo Domingo, calle Av. Chone, No 227 y Antonio Ante, diagonal a la Clínica San Andrés, con RUC: 1791953614001.

CAPITAL SOCIAL:

El capital suscrito y pagado actualmente de la compañía está distribuido de la siguiente manera:

No	Accionistas	No. Acciones	Total \$
1	Nixon Gonzalo Mariño Bustamante	720	720,00
2	Carmen Marisol Gualli García	80	80,00
	TOTAL	800	800,00

LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A.
CASAMOTO™.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

Estructura Organizacional y Societaria

La compañía cuenta con personería jurídica, Patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia, según su organigrama estructural.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1. Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (**NIIF para PYMES**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La administración declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La preparación de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES, requiere que la Administración realice juicios, estimaciones, y supuestos que afecten la aplicación de políticas contables y estimaciones y supuestos relevantes, son revisados por la administración de manera regular, sin embargo, debido a la subjetividad inherente a este proceso contable, los resultados reales pueden definir de los montos estimados por la administración. Estas estimaciones y supuestos comprenden lo siguiente:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos.
2. La hipótesis utilizada para el cálculo del valor razonable de los Instrumentos Financieros.
3. La vida útil de las propiedades, planta y equipo.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A.
CASAMOTO”.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.
- En la Nota N° 3: “Principios, políticas contables y criterios de valoración”, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

2.4. Periodo Contable

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2014 y al 31 de diciembre del 2015.
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2014 y 2015.
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2014 y 2015.
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2014 y 2015.

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A.
CASAMOTO".
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.

Se registran en efectivo: tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista y en equivalentes de efectivo se registran las inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor. Los sobregiros bancarios se clasificarán como recursos ajenos en el pasivo corriente.

3.2. Activos Financieros (Instrumentos Financieros)

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar y por pagar, inversiones, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Son derechos exigibles originados por ventas, servicios prestados, otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto, los cuales serán cobrados a corto plazo. Comprende a las cuentas y documentos por cobrar comerciales (clientes) y otras cuentas y documentos por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se extiende más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existieren, se reconocen como ingresos por intereses y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El periodo de crédito promedio sobre la venta de productos es de corto plazo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A.
CASAMOTO".
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes comprende a: otras cuentas relacionadas y otras no relacionadas.

Deterioro acumulado del valor con incobrabilidad (Provisión por cuentas incobrables)

Aplica para aquellos activos financieros que se miden bajo el modelo del costo. El deterioro acumulado del valor, es una cuenta correctora de activo (Cuenta de valuación) que comprende todas las pérdidas por deterioro que se hayan generado en las respectivas clases de activos financieros. La pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación del importe que la entidad recibirá por el activo.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales.

El deterioro podría ser causado por el efecto combinado de diversos eventos, tales como:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado;
- *Infracciones de las cláusulas contractuales*, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o el principal;
- El prestamista, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias;
- Es probable que el prestatario entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.

La compañía considera que no existen riesgos de incobrabilidad, por lo tanto no ha registrado la provisión para cuentas incobrables.

3.3. Inventarios

Los inventarios de productos terminados se encuentran valorados a su costo histórico o el valor neto de realización, el menor. El costo no excede el valor de mercado.

El valor neto de realización es el precio de venta en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución.

El costo de ventas se determina por el método de "promedio ponderado". La compañía utilizara la misma fórmula del costo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares.

Los inventarios e insumos se valorizan al costo de adquisición que comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente), el transporte, almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la compra de mercadería. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A.
CASAMOTO".
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevalorados.

3.4. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente a todos los créditos tributarios contemplados en la normativa tributaria vigente, que el contribuyente recuperará en el corto plazo, como son: las Retenciones en la fuente efectuada por los clientes (Renta), Crédito Tributario IVA, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

3.5. Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y exterior, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los activos por "gastos pagados por anticipado" se van dando de baja, reconociéndose como un gasto en el estado de resultados, en la medida que se van recibiendo los servicios o se obtiene el control de los bienes.

3.6. Propiedad, Planta y Equipo

• **Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

• **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

• **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio

**LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A.
CASAMOTO".
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)**

significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil	%
Máquinas y Equipos	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33%
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años	20%

Para fines tributarios, el costo histórico antes de re expresiones o revaluaciones, si es deducible de impuesto a la renta a través del gasto por depreciación, utilizando una vida útil apropiada según la técnica contable, en caso de que aplicare.

Asimismo, si en la valoración posterior de un elemento de propiedades planta y equipo, se aplica una revaluación (o varias revaluaciones), el efecto incremental no será considerado para fines fiscales. Solo será deducible la porción del gasto por depreciación proveniente del costo histórico (original). En caso de que aplicare.

3.7. Deterioro acumulado del valor de los activos no financieros y financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización, si existiere.

**LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A.
CASAMOTO".
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)**

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo, si existiere.

PASIVO:

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

3.8. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existiere, se reconocerán como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo, cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El periodo de crédito promedio de proveedores es de corto plazo.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.9. Obligaciones con Instituciones Financieras

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

**LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A.
CASAMOTO”.**
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

3.10. Participación a trabajadores

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.11. Impuestos

Impuestos corrientes:

El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende el Impuesto a la Renta por pagar corriente y el impuesto diferido, de conformidad con la normativa tributaria vigente. Las tasas del impuesto a la renta por los años 2014 y 2015 son del 22%.

Impuestos Diferidos

Los activos y pasivos por Impuestos diferidos, para el ejercicio actual, se medirán al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas para el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha del cierre de cada ejercicio.

Activos por Impuestos diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuro, relacionados con las diferencias temporarias deducibles.

Pasivos por Impuestos Diferidos son las cantidades de impuestos sobre la renta a pagar en periodos futuros, relacionados con las diferencias temporarias imponibles.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis, en caso de que aplicare.

**LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A.
CASAMOTO".
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)**

Anticipo de Impuesto a la Renta

Las sociedades deberán determinar en su declaración correspondiente al ejercicio económico anterior, el anticipo a pagarse con cargo al ejercicio fiscal corriente de conformidad con las reglas establecidas en el Art. 76 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, de no cumplir el declarante con su obligación de determinar el valor del anticipo al presentar su declaración del Impuesto a la Renta, el Servicio de Rentas Internas procederá a notificar al contribuyente con el cálculo del anticipo.

3.12. Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, serán reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se considera ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasa de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos, actuariales.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo serán estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías.

La compañía no ha contabilizado la provisión jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre del 2015.

3.13. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas y deben ser reconocidos y registrados en los Estados Financieros cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- b) La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad
- d) Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y,

**LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A.
CASAMOTO".
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)**

- e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

3.14. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.15. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

3.16. Estado de Flujos de efectivo

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; caja, bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

**LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A.
CASAMOTO".
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)**

3.17. Principio de negocio en marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

4.1. Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

4.2. Riesgos propios y específicos:

a. Riesgos de tipo de cambios

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

4.3. Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. Riesgo de interés

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo.

b. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

**LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A.
CASAMOTO".
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)**

4.4. Estimaciones y juicios o criterios de la Administración

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

6	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	31-dic-14	31-dic-15
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	200,00	200,00
	Caja General	87.671,88	2.242,75
	Fondos	1.230,02	1.330,02
	Subtotal Caja	89.101,90	3.772,77
	BANCOS LOCALES		
	Banco Internacional	407,66	873,87
	Banco Pichincha	-	5.180,70
	Subtotal Bancos e Instituciones Financieras	407,66	6.054,57
	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	89.509,56	9.827,34

7	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES	dic-14	dic-15
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados		
	Locales	279.847,39	143.859,56
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	279.847,39	143.859,56

8	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	dic-14	dic-15
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes No Relacionados		
	Locales	19.049,16	55.038,25
	TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	19.049,16	55.038,25

9	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-14	dic-15
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	53.362,22	51.261,79
	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	12.524,38	9.692,15
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	65.886,60	60.953,94

LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

10 **INVENTARIOS**

dic-14

dic-15

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	375.394,38	224.592,22
TOTAL INVENTARIOS	375.394,38	224.592,22

11 **ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

dic-14

dic-15

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Arriendo pagado por anticipado	1.870,00	1.870,00
Anticipo a Proveedores	100,00	-
Otros anticipos entregados	1.662,05	70.663,44
TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	3.632,05	72.533,44

ACTIVOS NO CORRIENTES

12 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

dic-14

dic-15

DETALLE	VALOR USD	(RETIROS)	VALOR USD
Muebles y Enseres	6.823,88	1.015,18	7.839,06
Máquinas y Equipos e Instalaciones	-	3.601,84	3.601,84
Equipo de Computación Y Software	8.515,86	671,35	9.187,21
Vehículos , Equipos de Transportes y Caminero	85.310,25	-	85.310,25
Otras propiedades, planta y equipo	3.346,48	(3.346,48)	-
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	103.996,47	1.941,89	105.938,36
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E	(34.635,00)	(19.742,16)	(54.377,16)
Total Depreciación Acumulada	(34.635,00)	(19.742,16)	(54.377,16)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	69.361,47	(17.800,27)	51.561,20

13 **INTANGIBLES**

dic-14

dic-15

DETALLE	VALOR USD	(RETIROS)	VALOR USD
Otros Activos Intangibles	3.571,43	-	3.571,43
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	3.571,43	-	3.571,43
(-) Amortización acumulada de activos Intangibles	(253,92)	(317,40)	(571,32)
TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	(253,92)	(317,40)	(571,32)
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES (NETO)	3.317,51	(317,40)	3.000,11

LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

14	<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO CORRIENTES</u>	dic-14	dic-15
DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes NO Relacionados			
Locales		220.882,29	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NC		220.882,29	-

PASIVOS CORRIENTES

15	<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES</u>	dic-14	dic-15
DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
NO RELACIONADOS			
Locales		87.761,38	40.619,39
Del Exterior		27.783,71	10.613,10
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES		115.545,09	51.232,49

16	<u>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES LOCALES</u>	dic-14	dic-15
DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
Obligaciones Bancos locales			
Banco Pichincha		203.024,55	46.241,05
Banco Internacional		22.592,04	-
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES		225.616,59	46.241,05
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		225.616,59	46.241,05

17	<u>PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS LOCALES</u>	dic-14	dic-15
DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
Prestamos de Accionistas o Socios			
		-	130.000,00
TOTAL PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS LOCALES		-	130.000,00
TOTAL PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS		-	130.000,00

18	<u>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES</u>	dic-14	dic-15
DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
RELACIONADOS			
Locales		100.000,00	-
NO RELACIONADOS			
Locales		157.892,20	15.724,04
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		257.892,20	15.724,04

LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

19	<u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u>	dic-14	dic-15
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	16.952,03	13.013,27
	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	12.525,50	5.256,50
	Obligaciones con el IESS	3.524,80	2.857,11
	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Ver Plan de Cuentas-2.01.09)	9.586,76	5.621,36
	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	42.589,09	26.748,24

20	<u>ANTICIPO DE CLIENTES</u>	dic-14	dic-15
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Anticipos a Clientes	400,00	0,00
	TOTAL ANTICIPOS A CLIENTES	400,00	0,00

PASIVOS NO CORRIENTES

21	<u>PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS</u>	dic-14	dic-15
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<u>Locales</u>		
	Préstamos de Accionistas o Socios	148.802,64	78.368,33
	TOTAL PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS	148.802,64	78.368,33

22	<u>OTROS PASIVOS</u>	dic-14	dic-15
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Otros Pasivos	79.756,48	-
	TOTAL OTROS PASIVOS	79.756,48	-

PATRIMONIO

23	<u>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</u>	dic-14	dic-15
	En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones, según la escritura pública		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<u>Capital Suscrito o asignado</u>		
	Nixon Mariño	720,00	720,00
	Carmen Gualli	80,00	80,00
	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00	800,00

LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

24	RESERVAS	dic-14		dic-15
		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Reserva Legal		9.449,97	9.449,97
	Reserva Facultativa y Estatutaria		17.197,63	17.197,63
	TOTAL RESERVAS		26.647,60	26.647,60

26	RESULTADOS ACUMULADOS	dic-14		dic-15
		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Utilidad no distribuida ejercicios anteriores		174.804,94	228.830,72
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		174.804,94	228.830,72

RI	RESULTADOS DEL EJERCICIO	dic-14		dic-15
		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Utilidad del Ejercicio		54.025,78	16.773,59
	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO		54.025,78	16.773,59

CUENTAS DE RESULTADOS

27	INGRESOS OPERACIONALES	dic-14		dic-15
		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Ventas netas locales con tarifa 12% de IVA		1.266.331,06	946.546,53
	Ventas netas locales con tarifa 0% de IVA o exento de IVA		210.497,35	-
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		1.476.828,41	946.546,53

28	INGRESOS NO OPERACIONALES	dic-14		dic-15
		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Otras Rentas		614,55	3.798,71
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		614,55	3.798,71

LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dolares)

29	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	dic-14	dic-15
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	432.784,62	375.394,38
	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	404.914,47	146.697,57
	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	431.795,63	234.204,39
	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(375.394,38)	(224.592,22)
	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	894.100,34	531.704,12

30	GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	dic-14	dic-15
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	167.257,53	136.828,01
	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	21.533,17	30.119,42
	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	31.590,52	18.274,28
	Honorarios, profesionales y dietas	-	2.684,03
	Arrendamiento operativo	54.689,90	59.832,90
	Mantenimiento y reparaciones	17.274,31	6.416,97
	Combustibles y Lubricantes	6.909,70	3.528,98
	Promoción y publicidad	20.630,53	2.454,67
	Suministros Materiales y Repuestos	25.834,20	7.632,60
	Transporte	18.902,72	3.154,44
	Comisiones Locales	-	320,13
	Comisiones del Exterior	-	13.564,84
	Otras Perdidas	221,70	-
	Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)	8.694,17	6.295,98
	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	2.909,31	-
	Impuestos contribuciones y Otros	2.998,22	-
	Gastos de viaje	22.085,98	-
	Iva que se carga al costo	3.094,12	1.873,78
	Depreciación Propiedad Planta y Equipo NO Acelerada	17.230,83	19.742,16
	Otras Amortizaciones	253,92	317,40
	Servicios Públicos-Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	5.054,04	11.328,20
	Pagos por Otros servicios	47.214,09	56.550,39
	Pagos por Otros Bienes	-	-
	Total Gastos de Venta y Administración	474.378,96	380.919,18

31	INTERESES FINANCIEROS Y TERCEROS	dic-14	dic-15
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Intereses Bancarios Locales	25.460,35	2.678,58
	TOTAL INTERESES FINANCIEROS Y TERCEROS	25.460,35	2.678,58

LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 (Expresado en Dólares)

32 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	83.503,31	35.043,36
(+) Ajuste por Precio de Transferencia		
(=) Base de Cálculo de Participación a Trabajadores	83.503,31	35.043,36
(-) 15% Participación a Trabajadores	(12.525,50)	(5.256,50)
(+) Gastos no Deducibles Locales	6.076,87	-
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	77.054,68	29.786,86
Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	(16.952,03)	(13.013,27)
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	54.025,78	16.773,59
(=) UTILIDAD (PERDIDA)	54.025,78	16.773,59