

LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31/12/2014

			REFERENCIA ANEXOS
1.	ACTIVO		
1.1.	CORRIENTE		
1.1.1.	Efectivo y Equivalente del Efectivo	89.509,56	Anexo 1.1
1.1.2.	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes		
1.1.2.01	Clientes	279.847,39	Anexo 1.2
1.1.2.03	Relacionados	4.100,70	Anexo 1.2
1.1.4.	No Relacionados	14.948,46	Anexo 1.2
	Activos por Impuestos Corrientes	65.886,60	Anexo 1.3
	(-) Provisión Ctas. Dudosas	-	
	Cuentas por Cobrar Netas		
1.1.3.	INVENTARIOS	375.394,38	Anexo 1.4
1.1.4.11	Servicios y Otros Pagos Anticipados	3.632,05	Anexo 1.5
= TOTAL =	ACTIVOS CORRIENTES	833.319,14	
1.2.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	69.361,47	Anexo 1.6
1.2.2.03	ACTIVOS INTANGIBLES	3.317,51	Anexo 1.6
1.2.3.2	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	220.882,29	Anexo 1.7
= TOTAL =	NO CORRIENTE	293.561,27	
= TOTAL =	ACTIVO	1.126.880,41	
2.	PASIVO		
2.1.	CORRIENTE		
2.1.1.01	Proveedores	115.545,09	Anexo 1.8
2.1.1.02	Impuestos	32.572,76	Anexo 1.9
2.1.1.04	Prestaciones y Beneficios Sociales	25.637,06	Anexo 1.10
2.1.1.15	Otras Cuentas por Pagar	142.271,47	Anexo 1.11
2.1.1.39	Obligaciones con Inst. Financieras Sobregiro Bancari	225.616,59	Anexo 1.12
2.1.1.40	Cuentas por pagar diversas relacionadas	100.000,00	Anexo 1.13
2.1.1.41	Anticipo de Clientes	400,00	Anexo 1.14
= TOTAL =	CORRIENTE	642.042,97	
2.2.	NO CORRIENTE		
	Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores		
2.2.1.03	Exterior	79.756,48	Anexo 1.8
2.2.1.04	Prestamos Relacionados Locales	148.802,64	Anexo 1.13
= TOTAL =	NO CORRIENTE	228.559,12	
= TOTAL =	PASIVO	870.602,09	
3.	PATRIMONIO , ESTADO ADJUNTO	256.278,32	Anexo 1.15
= TOTAL =	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	1.126.880,41	

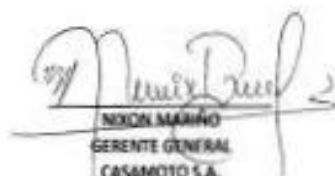

NIXON MARIÑO
GERENTE GENERAL
CASAMOTO S.A.


JOSE OBACO
CONTADOR GENERAL
CASAMOTO S.A.

Al 31 de diciembre del 2014 la cuenta de Efectivo y Equivalente del Efectivo presenta un saldo de US\$ 89,509.56 determinado por el siguiente movimiento:

DETALLE	VALOR	Notas
Caja Efectivo	87671.88	A
Caja chica/ Fondos	1,080.02	
Fondos Vendedores	350.00	
Banco Internacional	407.66	
Banco Pichincha	-	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2014	89,509.56	

- NOTAS A:**
- * En la cuenta caja se registra la conciliación de clientes y cuyo valor no permanece mas allá de las 24 horas en que se realizan los depósitos en el banco, sea en el banco del Pichincha como en el banco internacional, en el primero de los mencionados los depósitos son de mayor cuantía en vista de que con este banco se realizan la mayoría de las operaciones comerciales de la compañía.
 - * Los vendedores cuentan con un fondo para gastos en sus respectivas rutas.
 - * En la cuenta de caja permanecen los cheques que son fecha futura nos han entregado los clientes y se depositan dichos valores una vez vencido el plazo.


NIXON MARINO
GERENTE GENERAL
CASAMOTO S.A.


JOSE OBACO
CONTADOR GENERAL
CASAMOTO S.A.

Al 31 de diciembre del 2014 la cuenta de Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes presenta un saldo de US\$ 298,810.53 determinado por el siguiente movimiento:

DETALLE	VALOR	Notas
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		A
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	279,847.39	
Prestamos operativos	4,300.70	
Prestamos a Terceros	14,940.40	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2014	298,810.53	

- NOTAS A:**
- * El precio de venta de los artículos entregados a crédito la compañía considera el interés legal correspondiente y lo ha venido registrando como ingreso por ventas y no se ha considerado la necesidad de desglosar la factura en la que consten por separado los intereses implícitos por entregado mercadería.
 - * La política de la gerencia es descontar en que se debe castigar la cartera que supera los 90 días hasta un porcentaje igual o menor al 2% de la cartera total.
 - * La Gerencia considera que no es necesario cobrar ningún tipo de interés por los préstamos otorgados a los empleados por cuanto la relación de esta cuenta es permanente y nunca supera los tres días media legal, por lo tanto el impacto es insignificante.
 - * Los cobros de artículos y préstamos se lo realiza mediante tal comprobante, los artículos son descontados en su totalidad a final de cada mes, y los préstamos según el tiempo establecido en la apertura de los mismos, además empleados que laboran en la empresa quedan con cobros pendientes por pagar y la gerencia decide que estos valores se descuentan de los liquidaciones respectivas y si fuera el caso de estar demandado.


NIXON MARINO
GERENTE GENERAL
CASAMOTO S.A.


JOSE OBACO
CONTADOR GENERAL
CASAMOTO S.A.

Al 31 de diciembre del 2014 la cuenta de Activos por Impuestos corrientes presenta un saldo de US\$ 65886,60 determinado por el siguiente movimiento: **Anexo 1.3**

DETALLE	
Anticipo Impuesto a la Renta	4912,62
Anticipo retención IVA	983,33
Anticipo retención en la fuente	7611,76
Crédito Tributario	49650,70
IVA en compras	2728,19
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2014	65886,60

Notas
A

Notas A: La empresa refleja crédito tributario por retenciones en la fuente de las ventas a los clientes, el anticipo de impuesto a la renta pagado, IVA de compras y crédito tributario de años anteriores.


NIXON MARINO
GERENTE GENERAL
CASAMOTO S.A.


JOSE OBACO
CONTADOR GENERAL
CASAMOTO S.A.

Al 31 de diciembre del 2014 la cuenta de Inventario presenta un saldo de US\$ 375394,38 determinado por el siguiente movimiento.

Anexo 1.4

DETALLE	VALOR
INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS EN ALMACEN - COMPRADOS A TERCEROS	
Meradería	375.394,38
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2014	375.394,38

Notas

A

Notas A: El sistema de inventario que aplica la compañía, para valorar sus inventarios es el método promedio.


NIXON MARINO
GERENTE GENERAL
CASAMOTO S.A.


JOSE OBACO
CONTADOR GENERAL
CASAMOTO S.A.

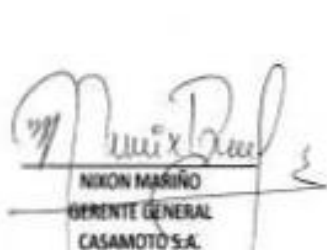
Al 31 de diciembre del 2014 la cuenta de Pagos Anticipados presenta un saldo de US\$ 3.632,05 determinado por el siguiente movimiento:

Anexo 1.5

DETALLE	VALOR
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	
Anticipo Quincena	262,05
Gastos Anticipados	1400,00
Garantía Arriendo	1870,00
Pagos anticipados	100,00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2014	3.632,05

Notas
A

Notas A: La empresa entregó garantías para arrendar los locales comerciales de los puntos de venta que apertura.


NIXON MARINO
GERENTE GENERAL
CASAMOTO S.A.


JOSE OBACO
CONTADOR GENERAL
CASAMOTO S.A.

Al 31 de diciembre del 2014 la cuenta de propiedad planta y equipo presenta un saldo de US\$ 69361,47 y de activos intangibles US\$ 3.317,51 determinado por el siguiente movimiento:

Anexo 1.6

DETALLE	INICIAL	COMPRAS	VALOR
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Muebles (Escritorio)	6788,85	2046,98	6823,88
Máquinas e Instalaciones	3963,48	284,00	3346,48
Equipo de Computación	6040,54	1854,83	8515,86
vehículos y Equipos de Transporte	63986,75	24250,00	85310,25
Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo	-17004,57	-17198,89	-34635,00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2014	56189,55	13473,92	69361,47

Notas
A

DETALLE	VALOR
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	
Activos Intangibles	3571,43
Amortización Acumulada	-253,92
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2014	3.317,51

Notas
B

Notas A: *El método de depreciación que aplica la compañía, para depreciar sus activos es el método de línea recta.

* La empresa alquilo propiedad planta y equipo durante el año por un valor de \$30400,75

Notas B: * La empresa alquilo un nuevo software contable.


NIXON MARINO
GERENTE GENERAL
CASAMOTO S.A.


JOSE OBACO
CONTADOR GENERAL
CASAMOTO S.A.

Al 31 de diciembre del 2014 la cuenta de Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionados presenta un saldo de US\$ 220882,29 determinado por el siguiente movimiento:

Anexo 1.7

DETALLE	VALOR
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS	
Cuentas por Cobrar Agromaquinaría Maruyama	220882,29
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2014	220.882,29

Notas
A

Notas A: * La empresa realizó préstamos a la empresa AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA. LTDA. que es relacionada por que el socio mayoritario de la empresa es también socio mayoritario de la empresa deudora.


NIXON MARINO
GERENTE GENERAL
CASAMOTO S.A.


JOSE OBACO
CONTADOR GENERAL
CASAMOTO S.A.

Al 31 de diciembre del 2014 la cuenta de proveedores presenta un saldo de US\$ 115545,09 a corto plazo y US\$ 79756,48 a mediano y largo plazo determinado por el siguiente movimiento:

DETALLE	VALOR
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	
Proveedores Locales	87781,38
Proveedores exterior	27763,71
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2014	115.545,09

DETALLE	VALOR
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	
Proveedores Locales	0,00
Proveedores exterior	79756,48
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2014	79.756,48

Notas A: El precio de compra de los artículos obtenidos a crédito la compañía considera al mayor legal correspondiente y lo ha vendido registrando como costo.

Notas B: La empresa consideró como cartera por pagar a largo plazo por que se va amortizar para cancelar a más de un año a este proveedor.


NIXON MARINO
GERENTE GENERAL
CASAMOTO S.A.


JOSE OBACO
CONTADOR GENERAL
CASAMOTO S.A.

Al 31 de diciembre del 2014 la cuenta de Impuestos presenta un saldo de US\$ 32572,76 determinado por el siguiente movimiento:

Anexo 1.9

DETALLE	VALOR
IVA en Ventas	13.589,89
Impuesto a la renta por Pagar 2014	16.952,03
Retención 1% en la fuente	55,62
Retención 2% en la fuente	86,27
Retención 8% en la Fuente	640,99
Retención relación dependencia	264,61
Retención 10% IVA	-
Retención 70% IVA	21,85
Retención 100% IVA	961,50
	32.572,76

Notas
A

Notas A: Todos los impuestos son liquidados el mes posterior a la fecha que se generan, cumpliendo con las fechas establecidas para su presentación.


NIXON MARINO
GERENTE GENERAL
CASAMOTO S.A.


JOSE OBACO
CONTADOR GENERAL
CASAMOTO S.A.

BENEFICIO	FECHA DE PAGO	CALCULO	NUMERO DE EMPLEADOS (Beneficiarios)	VALOR
APORTES AL SEGURO SOCIAL (IESS)	Mensual	Se descuenta el porcentaje del 9,35% del sueldo total por empleado y desde el mes de marzo el aporte subió al 9,45% la empresa aporta con el 12,15% del sueldo total por empleado valores que son cancelados al IESS hasta el 15 de cada mes.	26	3.233,30
SUELDOS POR PAGAR	Mensual	Se deposita mediante transferencia a cada empleado el sueldo y comisiones mensual por los días laborados hasta la fecha del 05 del mes siguiente.	26	3.272,40
UTILIDADES POR PAGAR	Anual	La empresa entrega a cada uno de los trabajadores que laboraron en la empresa el 15% de la utilidad antes de impuestos distribuyendo equitativamente por empleado de acuerdo al tiempo de trabajo y a las cargas familiares distribuidas 5% cargas familiares y 10% para todo el personal canceladas hasta el 30 de abril del año siguiente.	26	12.525,80
DECIMO TERCERO POR PAGAR	Mensual	La Empresa provisiona mensualmente por cada empleado el total de ingresos percibidos divididos para los 12 meses del año, hasta que llega la fecha de pagar dicha bonificación.	26	1.247,42
DECIMO CUARTO POR PAGAR	Mensual	La Empresa provisiona mensualmente por cada empleado el sueldo básico percibido devuélvase a los días laborados por mes para los 12 meses del año, hasta que llegue la fecha de pagar dicha bonificación.	26	5.066,94
PRESTAMOS EMPLEADOS IESS	Mensual	La Empresa descuenta mensualmente por cada empleado la cuota percibida de acuerdo al préstamo realizado por cada empleado y se cancela en un solo pago de todas las cuotas de los empleados hasta el 15 de cada mes siguiente.	26	173,95
FONDOS DE RESERVA	Mensual	La empresa cancela mensualmente los fondos de reserva en el rol de pagos a los empleados que no tienen solicitud de acumulación, y a los que si la tienen deposita hasta el quince de cada mes al IESS.	21	117,55
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES				25.637,06

COMENTARIO CONCLUYENTE

Una vez efectuado el análisis concluimos que al 31 de diciembre todas las obligaciones generadas por pagos a beneficios sociales han sido reconocidas dentro de los estados financieros de la compañía.
Adicional todas las provisiones por beneficios sociales han sido liquidadas normalmente en el transcurso del año 2014.
Concluimos que no existan al 31 de diciembre del 2014, costos por beneficios sociales pendientes de ser reconocidos en los Estados Financieros.


NIXON MARÍN
GERENTE GENERAL
CASAMOTO S.A.


JOSE OBACO
CONTADOR GENERAL
CASAMOTO S.A.

Anexo 1.11

Al 31 de diciembre del 2014 la cuenta de otras cuentas por pagar presenta un saldo de US\$ 29338,55 determinado por el siguiente movimiento:

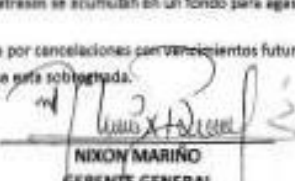
DETALLE	VALOR
Cheques girados y no cobrados proveedores	112.932,92
Otras cuentas por Pagar	23.349,75
Caja chica por Reembolso	2.814,11
Fondo falta multas atrasos empleados	2.779,74
Cuenta por pagar consumo electrico	394,95
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2014	142.271,47

Notas

A

Notas A: Las facturas pendientes de pago son de gastos y tramites de importacion que son canceladas en un plazo de 90 - 60 - 90 dias apartir de la fecha de compra.
Los gastos de caja chica del final del mes se los reembolsa el mes siguiente quedando ese valor pendiente de pago al cierre de mes.
Los valores por faltas multas y atrasos se acumulan en un fondo para agasajar al personal.

* La empresa giro cheques para por cancelaciones con vencimientos futuros por este motivo al saldo contable de la cuenta en banco del pichincha esta sobregirada.


NIXON MARINO
GERENTE GENERAL
CASAMOTO S.A.


JOSE ORACO
CONTADOR GENERAL
CASAMOTO S.A.

ANEXO 1.12

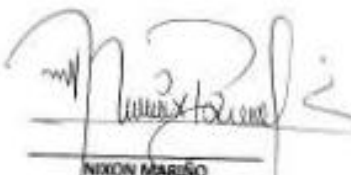
Al 31 de diciembre del 2014 la cuenta de obligaciones financieras corrientes presenta un saldo de US\$ 338540,51 determinado por el siguiente movimiento:

DETALLE	VALOR
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	
Préstamo Banco Internacional	22592,04
prestamo Banco Pichincha	208024,55
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2014	225.616,59

Notas

A

Notas A: * La empresa cuenta con prestamos en el banco del pichincha por un valor de \$208024,55 pagaderos en lapso de 1 año
* Otra obligacion financiera es con el banco internacional por un valor de \$22592,04 corriente pagaderos a 1 año
* La empresa ha venido cancelado las cuotas mensuales normalmente. Los intereses de los prestamos no se provisionan se cargan al gasto en el momento que son debitados de la cuenta bancaria.


NIXON MARINO
GERENTE GENERAL
CASAMOTO S.A.


JOSE ORACO
CONTADOR GENERAL
CASAMOTO S.A.

ANEXO 1.13

Al 31 de diciembre del 2014 la cuenta de préstamo por pagar socios presenta un saldo de US\$ 100.000,00 a corto plazo y de US\$ 148.802,44 a largo plazo determinado por el siguiente movimiento:

DETALLE	VALOR
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	
Préstamo por Pagar Socios	1.000.000,00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2014	100.000,00

Notas

A

DETALLE	VALOR
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS NO CORRIENTES	
Préstamo por Pagar Socios	148.802,44
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2014	148.802,44

Notas A: Los socios de la empresa realizan préstamos para dar solvencia a la empresa cuando lo requiere y estos pueden ser a corto o largo plazo según las necesidades de la empresa.


NIXON MARINO
 GERENTE GENERAL
 CASAMOTO S.A.


JOSE OBACO
 CONTADOR GENERAL
 CASAMOTO S.A.

Al 31 de diciembre del 2014 la cuenta Cuentas por pagar relacionadas, presenta un saldo de US\$ 400,00 determinado por el siguiente movimiento:

Anexo 1.14

DETALLE	VALOR
PAGOS ANTICIPADOS	
Anticipo de Clientes	400,00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2014	400,00

Notas

A

Notas A: Los clientes realizan anticipos por la compra o el mantenimiento de Maquinaria.


NIXON MARINO
 GERENTE GENERAL
 CASAMOTO S.A.


JOSE OBACO
 CONTADOR GENERAL
 CASAMOTO S.A.

Al 31 de diciembre del 2014 la cuenta de patrimonio presenta un saldo de US\$ 256.278,32 determinado por el siguiente movimiento:

Anexo 1.15

	Capital Suscrito	Reserva Legal	Reserva Estatutaria	Resultados Acumulados	Total	Notas
Saldo al 1 de enero del 2014	800,00	9.449,97	17.197,63	212.231,96	239.679,56	
Pago dividendos año 2010				37.427,02	37.427,02	A
Utilidades del ejercicio				54.025,78	54.025,78	
Saldo al 31 de diciembre del 2014	800,00	9.449,97	17.197,63	228.830,72	256.278,32	

NOTA A: La Junta General de Accionistas aprobó el pago de dividendos del año 2010 por un valor de \$17427,02 de los cuales el 90% del socio mayoritario que representa \$3684,32 y el 10% del socio minoritario que representa \$ 3742,70.


NIXON MARINO
GERENTE GENERAL
CASAMOTO S.A.


JOSE OBACO
CONTADOR GENERAL
CASAMOTO S.A.