

LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A. CASAMOTO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

		DICIEMBRE	
	NOTAS	31/12/2017	31/12/2016
<u>ACTIVO</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	79.835,03	40.752,24
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Corrientes	6	148.709,50	191.255,85
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	7	8.773,93	78.203,09
Activos por impuestos corrientes	8	44.115,52	51.465,68
Inventarios	9	397.985,44	218.710,87
Gastos pagados por anticipado	10	1.870,00	48.522,37
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		681.289,42	628.910,10
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo - neto	11	58.068,49	29.807,47
Activos Intangibles-neto	12	2.238,35	2.619,23
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		60.306,84	32.426,70
		-	-
TOTAL DEL ACTIVOS		741.596,26	661.336,80
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-Proveedores	13	125.796,50	102.772,61
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-otros	14	30.000,00	52.654,48
Obligaciones con Instituciones Financieras	15	67.138,26	17.057,18
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	16	20.314,40	20.690,85
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	17	25.153,37	22.167,13
Otros pasivos corrientes	18	13.610,94	25.094,11
TOTAL PASIVO CORRIENTE		282.013,47	240.436,36
Suman y pasan....		282.013,47	240.436,36

LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A. CASAMOTO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

	NOTAS	DICIEMBRE	
		31/12/2017	31/12/2016
Suman y Vienen.....		282.013,47	240.436,36
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar no corrientes	19	97.675,24	75.483,54
Obligaciones con Instituciones Financieras	0	-	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		<u>97.675,24</u>	<u>75.483,54</u>
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		<u>97.675,24</u>	<u>75.483,54</u>
TOTAL DEL PASIVOS		<u>379.688,71</u>	<u>315.919,90</u>
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	20	800,00	800,00
RESERVAS	21		
Reserva Legal		9.449,97	9.449,97
Reservas Facultativa y Estatutaria		17.197,63	17.197,63
RESULTADOS ACUMULADOS	22		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		265.863,02	251.881,59
Utilidad del ejercicio		68.596,93	66.087,71
TOTAL PATRIMONIO NETO		<u>361.907,55</u>	<u>345.416,90</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>741.596,26</u>	<u>661.336,80</u>
		<u>-</u>	<u>-</u>


 Sr. Nixon Mariño
 GERENTE


 Ing. José Obaco
 CONTADOR

LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A. CASAMOTO
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016
En dólares Americanos

		Diciembre	
	NOTAS	31/12/2017	31/12/2016
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	23	1.122.876,35	1.077.121,79
TOTAL INGRESOS		1.122.876,35	1.077.121,79
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	24	740.945,68	670.966,44
(+) GANANCIA BRUTA		381.930,67	406.155,35
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	25	274.925,34	295.692,98
(=) UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		107.005,33	110.462,37
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	26	2.403,77	8.369,95
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	27	104.601,56	102.092,42
15% Participación a Trabajadores	27	(15.690,23)	(15.313,86)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		88.911,33	86.778,56
Impuesto Causado	27	(20.314,40)	(20.690,85)
(=)UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS		68.596,93	66.087,71
(-)GASTO POR IMPUESTO DIFIERIDO		-	-
(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFIERIDO		-	-
(=) GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		68.596,93	66.087,71


Sr. Nixon Mariño
GERENTE


Ing. José Obaco
CONTADOR

LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A. CASAMOTO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

DETALLE	CAPITAL SOCIAL			RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA	UTILIDADES ACUMULADAS DE AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD EJERCICIO			
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	800,00	9,449,97	17,197,63	251,881,59	66,087,71			345,416,90
MOVIMIENTOS								
Transferencia a Resultados Acumuladas	-			66,087,71	(66,087,71)			-
Dividendos	-			(52,106,28)	-			(52,106,28)
Utilidad del ejercicio	-			-	68,596,93			68,596,93
Pérdida del ejercicio	-				-			-
Otros Cambios								
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	800,00	9,449,97	17,197,63	265,863,02	68,596,93			361,907,55


Sr. Nixon Marrero
GERENTE


Ing. José Obaco
CONTADOR

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

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

En dólares Americanos

	31/12/2017	31/12/2016
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	110.668,29	29.233,09
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	1.163.907,66	1.029.725,49
Otros cobros por actividades de operación	173.512,77	10.334,49
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	1.337.420,43	1.040.059,98
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(1.188.343,66)	(961.280,59)
Pagos a y por cuenta de empleados	(15.313,86)	(5.256,50)
Otros pagos por actividades de operación	-	(29.183,87)
Intereses pagados	(2.403,77)	(8.369,95)
Impuesto a las ganancias pagados	(20.690,85)	(6.735,98)
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(1.226.752,14)	(1.010.826,89)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Importes procedentes por la venta de Propiedad, planta y equipo y Plantas	287,59	7.853,04
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(41.820,23)	(3.276,44)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(41.532,64)	4.576,60
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Dividendos pagados	(52.106,28)	-
Otras entradas (salidas de efectivo)	22.053,42	(2.884,79)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(30.052,86)	(2.884,79)
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	39.082,79	30.924,90
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	40.752,24	9.827,34
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	79.835,03	40.752,24

LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A. CASAMOTO
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

En dólares Americanos

	31/12/2017	31/12/2016
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	104.601,56	102.092,42
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	10.406,50	17.558,01
Ajustes por gastos en provisiones	1.515,04	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	3.384,28	-
TOTAL AJUSTES	15.305,82	17.558,01
	119.907,38	119.650,43
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	41.031,31	(47.396,29)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	123.431,69	10.334,49
(Incremento) disminución en inventarios	(179.274,57)	5.881,35
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	23.023,89	46.272,97
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(17.451,41)	(105.509,86)
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(9.239,09)	(90.417,34)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	110.668,29	29.233,09


Sr. Nixon Mariño
GERENTE


Ing. José Obaco
CONTADOR

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 (En adelante “La compañía”) Está legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 20 de Octubre del 2003, ante el Notario Único del cantón Buena Fe, Dr. Washington Madrid, e inscrita en el Registro Mercantil de Santo Domingo de los Colorados, el 16 de Septiembre del 2004 bajo el No. De repertorio 839, y Resolución de la Superintendencia de Compañías 04.Q.I.J.3455.

Naturaleza y denominación: 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: A) Importación, distribución, comercialización al por mayor o menor de toda clase de repuestos agrícolas e industriales y de toda clase de maquinarias y vehículos motorizados; B) importación distribución, comercialización al por mayor menor de todo clase de electrodomésticos y repuestos; C) compra venta, importación, distribución, comercialización al por mayor y menor vehículos y repuestos; entre otras estipuladas en los estatutos de la compañía.

Plazo y duración: El plazo de duración para el cual se constituye la compañía es de veinticinco años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil de la escritura pública (16/09/2004).

Domicilio principal de la compañía: Santo Domingo de los Tsáchilas - Ecuador

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Santo Domingo de los Tsáchilas, Calle Chone 227 y Antonio Ante, con RUC: 1791953614001.

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

La administración declara que las NIIF 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, 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 diferir de los montos estimados por la administración. Estas estimaciones y supuestos comprenden lo siguiente:

- Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
- Provisión por deterioro en cuentas por cobrar
- Provisión por valor neto de realización en inventarios
- Provisión de jubilación patronal

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

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 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 2017.

A la fecha de emisión de estos Estados Financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que entran en vigor en el 2018 y que la compañía no ha adoptado con anticipación.

Las siguientes normas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

<u>NIIF</u>	<u>Normas</u>	<u>A partir de:</u>
NIIF 15	Ingresos de Actividades Ordinarias provenientes de Contratos Con clientes	1 de enero 2018
NIIF 9	Instrumentos Financieros	1 de enero 2018

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

NIIF 2	Clasificación y medición de transacciones en pagos por Acciones – (Enmiendas a la NIIF 2)	1 de enero 2018
NIIF 4	Enmienda a contratos de seguros y aplicación NIIF 9	1 de enero 2018
NIC 40	Enmiendas transferencia de propiedades de Inversión	1 de enero 2018
NIC 28	Inversiones en Asociadas y Joint Venture	1 de enero 2018
NIIF 16	Arrendamientos	1 de enero 2019

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 2017 y al 31 de diciembre del 2016.
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2017 y 2016.
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2017 y 2016.
- Los Estados de Flujos de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2017 y 2016.

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.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

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

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 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 medirán 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.

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

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

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 ha registrado en el gasto por provisión para cuentas incobrables el valor de \$ 1.515,04.

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.

Medición inicial. - 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.

Medición posterior. - El costo de los inventarios se determina por el método "promedio ponderado" y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto

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

realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para determinar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

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.

Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad (anualmente, cada tres o cinco años o en la fecha en la cual la administración cuente con información de cambios significativos en

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

el valor razonable de dichos activos), para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que se podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa.

Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad (anualmente, cada tres o cinco años o en la fecha en la cual la administración cuente con información de cambios significativos en el valor razonable de dichos activos) para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa.

• **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 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	%
Muebles y enseres	10 años	10%
Máquinas y Equipos	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 reexpresiones 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.

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. Activos intangibles

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física.

Medición inicial. - los activos intangibles se miden a su costo, el cual incluye: el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

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

Reconocimiento posterior. – los activos intangibles se miden por su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Método de amortización. – los activos empiezan a amortizarse cuando estén disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La amortización es reconocida en el resultado del periodo con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la administración.

3.8. 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.

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.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

3.9. 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.

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

3.10. 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.

3.11. 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.

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.

3.12. Cuentas Relacionadas

En Cumplimiento con la Sección 33 “Información a revelar sobre partes relacionadas” en el Estado de Situación Financiera se presentan cuentas por cobrar y por pagar a cuentas relacionadas, se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo, menos los pagos realizados.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada periodo y la tasa de interés pactada con los Accionistas/ Accionistas (Interés implícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito).

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

A continuación, se resumen las principales transacciones realizadas durante el periodo 2017 y 2016, con partes relacionadas. Los términos y condiciones bajo las cuales se realizaron estas operaciones fueron acordadas entre ellas.

	2017	2016
Por Préstamos (Sr. Nixon Mariño)	99.810,13	105.483,54
Por Préstamos (Sra. Carmen Gualli)	27.865,11	22.654,48

Remuneraciones al personal clave de la empresa:

La compañía reconoció en los resultados corrientes del año 2017, gastos por sueldos de la gerencia por un valor de \$ 38.490,60

3.13. Pasivos por Beneficios a empleados

Pasivos corrientes: se registran las obligaciones presentes con los empleados como beneficios sociales: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones; Obligaciones con el IESS. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del periodo en el que se generan.

3.14. 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.

3.15. 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 2017 y 2016 son del 22%.

Impuestos Diferidos

Los activos y pasivos por Impuestos diferidos, para el ejercicio actual, son medidos 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.

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

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

Se miden al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del periodo o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

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.

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.

Rebaja del saldo del anticipo - Decreto Ejecutivo No. 210: Representa el valor de la rebaja aplicable al saldo del anticipo pendiente de pago, correspondiente al 40%, 60% o 100% del mismo, dependiendo del valor del total ingresos o ventas registrado en su declaración de Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2017, así, 40% para un total de ingresos o ventas mayores a USD. 1.000.000,00; 60% para un total de ingresos o ventas entre USD. 500.000,01 y USD. 1.000.000,00 y 100% para un total de ingresos o ventas de hasta USD. 500.000,00 (aplica únicamente para la declaración del ejercicio fiscal 2017).

3.16. Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos y medidos sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificado por la Superintendencia de Compañías y Valores, aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del periodo en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidas como partidas que no se reclasificarán al resultado del periodo en otros Resultados integrales.

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

La compañía no ha contabilizado la provisión jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre del 2017.

3.17. Patrimonio

Capital social:

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

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	NUMERO DE ACCIONES	TOTAL CAPITAL	%
GUALLI GARCIA CARMEN MARISOL	80,00	720	720,00	10%
MARIÑO BUSTAMANTE NIXON GONZALO	720,00	80	80,00	90%
TOTAL	800,00	800	800,00	100%

3.18. 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,
- e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

3.19. 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.

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

3.20. 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.

3.21. 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.

3.22. 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.

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

3.23. Medio Ambiente

Las actividades de la compañía no se encuentran dentro de las que pudieren afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes Estados Financieros no existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.

3.24. Cambios en políticas y estimaciones contables

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016.

3.25. 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. Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la administración se presentan a continuación:

Provisión por cuentas incobrables: al final de cada periodo contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del periodo.

Provisión por Obsolescencia de Inventarios: al final de cada periodo contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus inventarios comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de obsolescencia tomando en cuenta fechas de caducidad y tiempo máximo de stock de inventarios; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del periodo.

Provisión por Valor Neto Realizable de Inventarios: al final de cada periodo contable se evalúa la existencia evidencia objetiva de que no se podrá recuperar el costo de los inventarios comparando el saldo en libros y el valor neto realizable tomando en cuenta los precios de venta menos los costos de venta para productos terminados y los precios de venta menos los costos de conversión y los costos de venta para materias primas; cuando el valor en libros de los activos excede su valor neto de realización se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del periodo.

Impuestos Diferidos: Al final de cada periodo contable se evalúa el valor a reconocer como activos por impuestos diferidos como activos por impuestos diferidos en la medida que es

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

probable la realización del correspondiente beneficio fiscal, a través de su compensación con el pago de impuestos fiscales futuros.

Vidas útiles y valores residuales: al final de cada periodo contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferentes a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.

Deterioro de activos no corrientes: la compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la Sección 27 “Deterioro del valor de los Activos”. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. En el caso de la plusvalía y de los activos intangibles que posean vidas útiles indefinidas, los importes recuperables se estiman anualmente.

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.

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

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.

c. Riesgo de inflación liquidez

Es el riesgo de que una entidad encuentra dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero. El enfoque de la compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la compañía.

LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A. CASAMOTO
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

5	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	dic-17	dic-16
	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja	58.079,93	2.888,39
	Bancos	21.755,10	37.863,85
	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	79.835,03	40.752,24

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

6	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES	dic-17	dic-16
	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados - Locales	-	-
	Cuentas por Cobrar Relacionados -Del Exterior	-	-
	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados - Locales	150.224,54	191.255,85
	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados - Del Exterior	-	-
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	150.224,54	191.255,85

(-) DETERIORO ACUMULADO (PROVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES)

		dic-17	dic-16
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	(-) Deterioro acumulado no relacionadas (Provisión para Créditos Incobrables)	(1.515,04)	-
	(-)TOTAL DETERIORO ACUMULADO (PROVISION CUENTAS INCOBRABLES)	(1.515,04)	-
	NETO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	148.709,50	191.255,85

Los movimientos de la provisión cuentas incobrables, fueron como sigue:

		dic-17	dic-16
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Saldo Inicial	-	-
	Provisión del año	(1.515,04)	-
	SALDO FINAL	(1.515,04)	-

7	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	dic-17	dic-16
	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Otras cuentas por cobrar Relacionadas - Locales	767,09	-
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	767,09	-

LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A. CASAMOTO
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	8.006,84	78.203,09
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	8.006,84	78.203,09
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	8.773,93	78.203,09

8	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-17	dic-16
	Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	7.100,24	1.924,30
	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	37.015,28	49.541,38
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	44.115,52	51.465,68

9	INVENTARIOS	dic-17	dic-16
	Un resumen de los inventarios es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Mercadería en Tránsito	64.498,25	-
	Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	333.487,19	218.710,87
	TOTAL INVENTARIOS	397.985,44	218.710,87

10	ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	dic-17	dic-16
	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Otros-pagos por anticipado	1.870,00	48.522,37
	TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	1.870,00	48.522,37

ACTIVOS NO CORRIENTES

11	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-17	dic-16	
	Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:			
	DETALLE	VALOR USD	ALTAS/BAJAS	VALOR USD
	MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o reval	3.601,84	-	3.601,84
	Muebles y Enseres	7.839,06	-	7.839,06
	Equipo de Computación y Software	12.463,65	-	12.463,65
	Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	48.749,87	(3.533,59)	52.283,46
	Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	72.654,42	(3.533,59)	76.188,01
	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P y Equipo	(14.585,93)	31.794,61	(46.380,54)
	Total Depreciación Acumulada y Deterioro	(14.585,93)	31.794,61	(46.380,54)
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	58.068,49	(35.328,20)	29.807,47

LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A. CASAMOTO
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

12	ACTIVOS INTANGIBLES	dic-17	dic-16
	Un resumen de los activos intangibles es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	ALTAS/BAJAS
	Otros	3.571,43	-
	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	3.571,43	-
	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	(1.333,08)	(380,88)
	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	(1.333,08)	(380,88)
	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES NETO	2.238,35	(380,88)

PASIVOS CORRIENTES

13 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES	dic-17	dic-16
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes relacionados locales	8.121,17	20.229,81
Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados locales	53.966,57	48.173,99
Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados del exterior	63.708,76	34.368,81
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	125.796,50	102.772,61

14 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

TITULARES DE DERECHO	dic-17	dic-16
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Accionistas, Socios, Participes, Beneficiario u Otros Titulares de derecho por pagar local	30.000,00	52.654,48
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	30.000,00	52.654,48

15 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES	dic-17	dic-16
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
NO RELACIONADS		
Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Locales	67.138,26	17.057,18
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	67.138,26	17.057,18

16 IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR DEL EJERCICIO	dic-17	dic-16
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	20.314,40	20.690,85
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	20.314,40	20.690,85

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

Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

17 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO	dic-17	dic-16
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	15.690,23	15.313,86
Obligaciones con el IESS	1.834,62	2.366,58
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	7.628,52	4.486,69
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	25.153,37 /	22.167,13

18 OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-17	dic-16
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros (Incluye la Administración Tributaria 103 -104)	13.610,94	25.094,11
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	13.610,94 /	25.094,11

PASIVOS NO CORRIENTES

19 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES NO RELACIONADAS

ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES

	dic-17	dic-16
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Accionistas, socios, participes por pagar locales	97.675,24	75.483,54
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS, SOCIOS.	97.675,24 /	75.483,54

PATRIMONIO

20 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	dic-17	dic-16
Un resumen del capital suscrito es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Nixon Mariño	720,00	720,00
Carmen Gualli	80,00	80,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00 /	800,00

21 RESERVAS	dic-17	dic-16
Un resumen de ésta cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	9.449,97 /	9.449,97
Reserva Facultativa	17.197,63 /	17.197,63
TOTAL RESERVAS	26.647,60	26.647,60

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal, hasta que se alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

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

Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

22 RESULTADOS ACUMULADOS	dic-17	dic-16
Un resumen de resultados acumulados es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	265.863,02 ✓	251.881,59
Utilidad del ejercicio	68.596,93 ✓	66.087,71
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	334.459,95	317.969,30

CUENTAS DE RESULTADOS

23 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-17	dic-16
Un resumen de ésta cuenta es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
Gravadas con tarifa de IVA-NETO	1.122.876,35	1.077.121,79
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.122.876,35 ✓	1.077.121,79

24 COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	dic-17	dic-16
Un resumen de costos de producción y ventas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
COSTOS DE VENTAS	-	-
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	218.710,87	224.592,22
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	212.372,87	173.295,40
Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	643.349,13	491.789,69
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	(333.487,19)	(218.710,87)
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	740.945,68 ✓	670.966,44

25 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	dic-17	dic-16
Un resumen de gastos de venta y administración es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	97.575,89	124.523,10
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	13.423,45	15.754,28
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	23.496,71	25.464,43
Honorarios, profesionales y dietas	2.350,81	1.190,80
Desahucio	138,28	-
otros	812,17	-
GASTOS POR DEPRECIACIONES		
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	10.025,62	17.177,13
GASTOS POR AMORTIZACIONES		
Otras amortizaciones	380,88	380,88
TOTAL GASTOS DE AMORTIZACIONES		
PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR		
De activos financiero- (Provisiones para créditos incobrables)	1.515,04	-
PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS		
Pérdida en venta de Activos No relacionadas	3.246,00	-

LA CASA DE LA MOTOSIERRA EN SANTO DOMINGO S.A. CASAMOTO
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

OTROS GASTOS

Promoción y publicidad	851,66	1.889,34
Transporte	1.205,02	11.751,46
Consumo de combustible y lubricantes	1.669,00	2.935,41
Gastos de viaje	30.171,33	10.203,73
Gastos de gestión	-	288,95
Arrendamiento operativo	23.026,29	44.963,25
Suministros herramientas materiales y repuestos	2.991,66	3.987,43
Mantenimiento y reparaciones	2.773,80	4.281,16
Seguros y reaseguros primas y cesiones	1.860,19	4.951,10
Impuestos contribuciones y otros	2.346,66	2.722,82
Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales	18.011,66	-
IVA que se carga al costo o gasto	271,22	1.182,76
Servicios públicos	6.249,65	4.594,13
Otros	30.532,35	17.450,82
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	274.925,34	295.692,98

26 GASTOS NO OPERACIONALES

dic-17

dic-16

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS FINANCIEROS		
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	2.403,77	1.994,72
Intereses con Instituciones Financieras- NO- Relacionadas Locales	-	6.375,23
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	2.403,77	8.369,95
TOTAL GASTOS	277.329,11	304.062,93

27 CONCILIACION TRIBUTARIA

dic-17

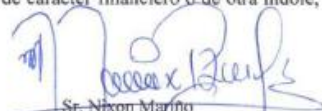
dic-16

Según Art. 46 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	104.601,56	102.092,42
(=) Base de Cálculo de Participación a Trabajadores	104.601,56	102.092,42
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores	(15.690,23)	(15.313,86)
(+) Gastos no Deducibles Locales	3.426,85	7.270,76
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	92.338,18	94.049,32
Impuesto a la Renta Causado (22%)	(20.314,40)	(20.690,85)
UTILIDAD / PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO	68.596,93	66.087,71

28 HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2017 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.


 Sr. Nixon Marino
 GERENTE


 Ing. José Obaco
 CONTADOR