

BOTAS INDUSTRIALES OSWALT CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

BOTAS INDUSTRIALES OSWALT CIA. LTDA., es una entidad de Derecho Jurídico constituida en Ecuador el 16 de Diciembre de 2008. Su principal actividad es la fabricación de calzado en general, especialmente calzado de seguridad industrial para lo cual podra contratar con entidades de derecho publico o de derecho privado, con finalidad social o pública o con entidades o personas privadas todo lo necesario para el cumplimiento de su finalidad social

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) Bases de presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Las Normas Internacionales de Información Financieras, aceptados en el Ecuador, los cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

b) Efectivo

Representa el efectivo disponible y el saldo en bancos, lo cual es considerado por la Compañía para propósitos del estado de flujos de efectivo.

c) Inventarios

Los inventarios están registrados al costo de adquisición, el mismo que no excede al valor de mercado y su liquidación de importación respectiva.

El costo de ventas se determinó sobre la base de inventarios de mercaderías vendidas y el conteo físico valorado de inventarios.

d) Gastos Pagados por Anticipado y Otras Cuentas por Cobrar

Se presenta a su costo de adquisición, corresponden a anticipos a proveedores, anticipos a empleados, impuestos y otros anticipos

BOTAS INDUSTRIALES OSWALT CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)

e) **Propiedad, Planta y Equipo**

La propiedad, planta y equipo están registradas al costo de adquisición, las mejoras y renovaciones importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran al activo, ni alargan su vida útil, se cargan al gasto.

El gasto depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula mediante el método de línea recta, en base a la vida útil estimada del activo, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

	<u>Vida Util</u>	<u>Tasa</u>
Equipos de Computación	3 años	33%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Maquinarias	10 años	10%
Herramientas	10 años	10%

NOTA 3. EFECTIVO

**Diciembre 31,
2012**

El resumen de Efectivo, es como sigue:

Bco Pichincha Cta Cte 34264072-04	(i)	-49.803,99
Bco Internacional Cta Cte 044-060635-9		6.280,62
Caja		5.337,15

Total

-38.186,22

Nota: (i) se refleja en el Balance como pasivo corriente partida Sobregiros Bancarios

BOTAS INDUSTRIALES OSWALT CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

**Diciembre 31,
2012**

El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:

Cientes	21.722,52
Subtotal	21.722,52
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-759,22
Total	20.963,30

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

**Diciembre 31,
2012**

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar es como sigue:

PERSONAL	2692,44
ACCIONISTAS	68856,14
ANTICIPOS PROVEEDORES	6.532,13
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.296,66
Total	7.828,79

NOTA 6 . INVENTARIOS

El resumen de Inventarios, es como sigue:

**Diciembre 31,
2012**

Materia Prima	43.562,80
Productos en Proceso	8.569,95
Productos Terminado	4.826,31
Total	56.959,06

(i)

NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS

**Diciembre 31,
2012**

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

Antcipo Impuesto a la Renta	-
Impuestos Retenido Año Corriente	8.595,04
I.V.A. en Compras Bienes-Servicios	11.627,00
Ret IVA en Ventas	1.388,21
Credito Tributario impuesto renta años anteriores	5.313,74
Total	26.923,99

BOTAS INDUSTRIALES OSWALT CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

**Diciembre 31,
2012**

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

ACTIVO:

Equipo de Computación	1.519,67
Vehiculos	12.173,60
Maquinaria	69.585,41
Sistemas Software	2.694,50

Total	<u>85.973,18</u>
--------------	-------------------------

DEPRECIACION ACUMULADA:

Dep. Acum. Equipo de Computación	-1.171,94
Dep. Acum. Vehiculos	-2.573,60
Dep. Acum. Maquinaria	-11.770,51
Dep. Acum. Sistemas Software	-2.694,50

Total	<u>-18.210,55</u>
--------------	--------------------------

Total Propiedad, Planta y Equipo	<u><u>104.183,73</u></u>
---	---------------------------------

El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:

**Diciembre 31,
2012**

Costo

Saldo Inicial	67.273,47
Adiciones	18.699,71
Retiros	
Saldo Final	<u>85.973,18</u>

Depreciación

Saldo Inicial	10.579,71
Gasto Depreciación	10.547,51
Retiros	2.916,67
Saldo Final	<u>18.210,55</u>

NOTA 9. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores, es como sigue:

**Diciembre 31,
2012**

Proveedores Varios	66.921,77
--------------------	-----------

Total	<u><u>66.921,77</u></u>
--------------	--------------------------------

BOTAS INDUSTRIALES OSWALT CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 10. OBLIGACIONES FISCALES

	Diciembre 31, 2012
302 relacion de dependencia	20,04
304 predomina el intelecto	116,78
307 predomina mano de obra	433,13
310 transporte y fletes	0,36
312 transferencia de bienes	32,28
320 Arriendo Bienes Inmuebles	40,00
340 Otras retenciones 1%	14,23
IVA Ventas	4.349,08
Ret. IVA 30 % Bienes	458,27
Ret. IVA 70 % Servicios	1.529,30
Ret. IVA 100 %	1.435,07
Impuesto a la Renta Cia.	0,70
Total	<u>8.429,24</u>

NOTA 11. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

**Diciembre 31,
2012**

El resumen de Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar, es como sigue:

Sueldos por Pagar	2.682,32
Decimo Tercer Sueldo	1.864,96
DEcimo Cuarto Sueldo	2.020,21
Vacaciones	5.236,43
Aportes al IESS	278,53
Prestamos Q. IESS	22,18
Utilidades 15 % Empleados	60,08
Multas a Empleados	119,50
Otras cuentas por pagar	738,03
Total	<u>13.022,24</u>

NOTA 12. PRESTAMOS ACCIONISTAS,BANCARIOS Y OTROS

**Diciembre 31,
2012**

El resumen de Préstamos Accionistas,Bancarios y Otros, es como sigue:

Prestamos Banco Internacional	40.000,00
Otras Cuentas por pagar L/P	241,40
Jubilación Patronal	6.468,98
Jubilación deshaucio	4.660,58
Total	<u>51.370,96</u>

NOTA 13. PATRIMONIO

El capital Social se conforma de 1,000 participaciones a 1 usd como valor nominal unitario.

BOTAS INDUSTRIALES OSWALT CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 14. OTRAS RESERVAS

Representa el valor calculado en la conciliación patrimonial por adopción de Niifs del 2012

NOTA 15. COSTO DE VENTAS

El resumen de Costos De Ventas, es como sigue:

		Diciembre 31, 2012
Inventario Inicial		29.823,65
(+) Compras Locales		411.079,29
(-) Inventario Final	(i)	43.562,80
(=) Disponible para la Venta		<u>484.465,74</u>
(+) Inventario Inicial Productos en Proceso		2.800,00
(-) Inventario Final Productos en Proceso	(i)	-8.569,95
(+) Inventario Inicial Productos Terminados		15.706,07
(-) Inventario Final Productos Terminados	(i)	-4.826,31
COSTO DE PRODUCCION		489.575,55
(+) MANO DE OBRA		182.970,57
(+) COSTOS DE FABRICACION		11.975,19
COSTO DE VENTAS		<u>684.521,31</u>

(i) VER NOTA 5

BOTAS INDUSTRIALES OSWALT CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACION

**Diciembre 31,
2012**

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

Sueldos y Salarios	30.000,00
Vacaciones	1.468,32
Fondo de Reserva	3.045,95
Aporte Patronal	4.281,58
Lunch del Personal	7.047,83
Bonificaciones de la Empresa	6.654,13
Comisiones	20.198,93
Honorarios	20.793,25
De Vehiculos	2.558,01
Mantenimiento Vehiculos	379,80
Mantenimientoas Oficinas	11.245,35
Mantenimiento Eq. Computacion	180,00
Seguridad Industrial	195,20
Legales	81,63
Honorarios	1.850,00
Municipales Patentes y 1.5 X 1000	619,47
Superintendencia de Cias.	150,67
Donaciones y Contribuciones	415,00
Arriendos	9.950,00
Luz	1.948,48
Agua	379,55
Telefono	838,01
Material de Escritorio	762,95
Copias e Imprenta	264,00
Utiles de Aseo y Cafeteria	764,37
Uniformes	755,82
Gastos de Representacion	1.845,52
Agasajos Personal	1.822,47
Fletes	65,00
Depreciaciones	10.547,51
Cuentas Incobrables	217,23

Total	141.326,03
-------	-------------------

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS

**Diciembre 31,
2012**

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

Intereses Bancarios	828,47
Otros Gastos Financieros	527,03
Intereses de Mora	107,47
Multas Fiscales	2.377,56
Multas IESS	78,72
Otros Gastos	1.351,27

Total	5.270,52
--------------	-----------------

BOTAS INDUSTRIALES OSWALT CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 18. PROVISIONES FINALES

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participación Trabajadores y el 23% Impuesto a la Renta

		Diciembre 31, 2012
Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:		
Utilidad del Ejercicio		41.902,10
15% Participación Trabajadores	(NOTA 10)	6.285,32
Conciliación para el 23% Impuesto a la Renta		
Utilidad del Ejercicio		41.902,10
(-) 15% Participación Trabajadores		6.285,32
(-) Deducción por incremento neto de trabajadores		11.986,60
(+) Gastos no Deducibles		4.552,81
Base Imponible		28.183,00
Impuesto a la Renta Causado	(NOTA 10)	6.482,09
(-) Retenciones en la Fuente	(NOTA 6)	8.595,04
(-) credito tributario años anteriores		
Impuesto a la Renta por Pagar		-2.112,95
Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta		
Calculo según Formula del Impuesto Renta Causado		
Calculo según Formula del Impuesto Anticipado		
0.2% Patrimonio		148,18
0.2% Total costos y gastos		1.662,24
0.4% Total activo		970,56
0.4% Ingresos		3.492,08
Anticipo Impuesto a la Renta		6.273,06
(-) Retenciones en la Fuente		8.595,04
Anticipo al Impuesto a la Renta		-
Primer Abono	Julio del 2013	-
Segundo Abono	Septiembre del 2013	-
Utilidad del Ejercicio 2012		41.902,10
(-) 15% Participación Trabajadores		6.285,32
(-) Impuesto a la Renta		6.482,09
Utilidad del Ejercicio después de Participación e Impuestos		29.134,70