

**BOTAS INDUSTRIALES OSWALT S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(Expresadas en US Dólares)**

---

**NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO**

**DEDINO REPRESENTACIONES CIA. LTDA.**, es una entidad de Derecho Jurídico constituida en Ecuador el 16 de Diciembre de 2008. Su principal actividad es la Fabricacion de Calzado en General, especialmente 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

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:

Vida Util

Tasa

**BOTAS INDUSTRIALES OSWALT S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(Expresadas en US Dólares)**

---

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,  
2013**

---

El resumen de Efectivo, es como sigue:

Caja Chica		49.89
Caja General		-140.93
Cuenta Puente		2,224.75
Bco Pichincha Cta Cte 34264072-04	(i)	-19,033.98
Bco Internacional Cta Cte 044-060635-9	(i)	-1,834.37
Bco Procredit Cta Cte 19030124293	(i)	-17,807.25

**Total**

**-36,450.85**

---

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

**NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

**Diciembre 31,  
2013**

---

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

Clientes	13,941.93
----------	-----------

**Subtotal**

**13,941.93**

---

( - ) Provisión Cuentas Incobrables

-898.64

**Total**

**13,043.29**

---

**NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

**Diciembre 31,  
2013**

---

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar es como sigue:

PERSONAL	44.88
ACCIONISTAS	60,612.39
ANTICIPOS PROVEEDORES	2,242.96

**Total**

**2,242.96**

---

**NOTA 6. INVENTARIOS**

**Diciembre 31,  
2013**

---

**BOTAS INDUSTRIALES OSWALT S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(Expresadas en US Dólares)**

El resumen de Inventarios es como sigue:

Materia Prima	( i )	35,823.11
Productos en Proceso	( i )	3,970.68
Productos Terminado	( i )	4,973.16
Maquinarias en transito	( a )	125,310.06
<b>Total</b>		<b><u>170,077.01</u></b>

**Nota: ( a )** conta 3 maquinas para aparados que se importa de Europa

**NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS**

**Diciembre 31,  
2013**

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

Impuestos Retenido Año Corriente	8,627.72
Credito tributario ISD	6,100.00
I.V.A. en Compras Bienes-Servicios	2,786.56
Ret IVA en Ventas	1,903.88
Credito Tributario impuesto renta años anteriores	7,426.69
<b>Total</b>	<b><u>26,844.85</u></b>

**NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

**Diciembre 31,  
2013**

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

**ACTIVO:**

Equipo de Computación	1,519.67
Vehiculos	19,173.60
Maquinaria	90,130.05
Sistemas Software	2,694.50
<b>Total</b>	<b><u>113,517.82</u></b>

**DEPRECIACION ACUMULADA:**

Dep. Acum. Equipo de Computación	-1,519.57
Dep. Acum. Vehiculos	-2,074.60
Dep. Acum. Maquinaria	-20,115.10
Dep. Acum. Sistemas Software	-2,694.50
<b>Total</b>	<b><u>-26,403.77</u></b>

**Total Propiedad, Planta y Equipo**

**139,921.59**

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

**Diciembre 31,  
2013**

**BOTAS INDUSTRIALES OSWALT S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(Expresadas en US Dólares)**

<b>Costo</b>	
Saldo Inicial	85,973.18
Adiciones	27,544.64
Retiros	
<b>Saldo Final</b>	<b><u>113,517.82</u></b>
<b>Depreciación</b>	
Saldo Inicial	-18,210.55
Gasto Depreciación	-8,193.22
Retiros	
<b>Saldo Final</b>	<b><u>-26,403.77</u></b>

**NOTA 9. PROVEEDORES**

El resumen de Proveedores, es como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b>
	<b>2013</b>
Proveedores Varios	108,872.90
Anticipo Clientes	0.58
<b>Total</b>	<b><u>108,873.48</u></b>

**NOTA 10. OBLIGACIONES FISCALES**

	<b>Diciembre 31,</b>
	<b>2013</b>
302 relacion de dependencia	59.16
303 honorarios profesionales	47.78
307 predomina mano de obra	106.13
310 transporte y fletes	0.51
312 transferencia de bienes	187.74
320 Arriendo Bienes Inmuebles	72.00
340 Otras retenciones 1%	10.35
341 Otras retenciones 2%	4.79
IVA Ventas	6,382.76
Ret. IVA 30 % Bienes	30.31
Ret. IVA 70 % Servicios	445.74
Ret. IVA 100 %	165.33
<b>Total</b>	<b><u>7,512.60</u></b>

**NOTA 11. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

	<b>Diciembre 31,</b>
	<b>2013</b>

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

Sueldos por Pagar	2,378.47
Decimo Tercer Sueldo	1,853.18
DEcimo Cuarto Sueldo	2,147.59
Vacaciones	11,918.21
Fondos de Reserva	536.14
Aportes al IESS	2,735.58
Prestamos Q. IESS	46.79
Multas a Empleados	652.85
<b>Total</b>	<b><u>22,268.81</u></b>

**NOTA 12. PRESTAMOS ACCIONISTAS,BANCARIOS Y OTROS**

	<b>Diciembre 31,</b>
	<b>2013</b>

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

**BOTAS INDUSTRIALES OSWALT S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(Expresadas en US Dólares)**

Prestamos Banco Pichincha	8,641.86
Walter Lopez	-1,227.32
Oswaldo Rodriguez	-1,000.00
Prestamos Banco Internacional	14,099.45
Prestamo Banco Procredit	123,000.00
Jubilación Patronal	6,468.98
Jubilacion por deshaucio	4,660.58

<b>Total</b>	<b><u>154,643.55</u></b>
--------------	--------------------------

**NOTA 13. PATRIMONIO**

El capital Social se conforma de 800 participaciones a 1 usd como valor nominal unitario.

**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:

		<b>Diciembre 31, 2013</b>
Inventario Inicial		43,562.80
( + ) Compras Locales		<u>431,736.05</u>
( = ) Disponible para la Venta		<u>475,298.85</u>
( - ) Inventario Final	( i )	<u>-35,823.11</u>
<b>Total</b>		<b><u>439,475.74</u></b>
 MANO DE OBRA	( a )	 200,872.26
COSTOS INDIRECTOS	( a )	<u>13,246.93</u>
 <b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCION</b>		 <b>653,594.93</b>
II PRODUCTOS EN PROCESO		8,569.95
(-)IF PRODUCTOS EN PROCESO	( i )	<u>-3,970.68</u>
<b>TOTAL COSTO PRODUCTOS EN PROCESO</b>		<b>658,194.20</b>
II PRODUCTOS TERMINADOS		4,826.31
(-)IF PRODUCTOS TERMINADOS	( i )	<u>-4,973.16</u>
<b>TOTAL COSTO DE PRODUCTOS TERMINADOS</b>		<b>658,047.35</b>

( i ) VER NOTA 5

( a ) corresponde a las siguientes cuentas:

**MANO DE OBRA**

Sueldo Básico	68,046.91
Decimo Tercer Sueldo	6,396.43
Decimo Cuarto Sueldo	5,655.11
Vacaciones	3,198.21

**BOTAS INDUSTRIALES OSWALT S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(Expresadas en US Dólares)**

Fondos de Reserva	4,943.56
Aporte Patronal	9,326.00
Bonificacion de la empresa	11,128.28
Lunch de Personal	8,972.90
Servicios Ocasionales	83,204.86

<b>Total</b>	<b><u>200,872.26</u></b>
--------------	--------------------------

**COSTOS INDIRECTOS**

Mantenimiento y Reparaciones	3,537.45
Suministros y Materiales	4,205.62
Fletes y Transportes	2,174.91
Otros Gastos	154.36
Combustible	3,174.59

<b>Total</b>	<b><u>13,246.93</u></b>
--------------	-------------------------

**NOTA 16. GASTOS DE VENTAS**

**Diciembre 31,**  
**2013**

El resumen de Gastos de Ventas, es como sigue:

Mantenimientoas Oficinas	15,139.55
Anuncios y publicaciones	20,526.71

<b>Total</b>	<b><u>35,666.26</u></b>
--------------	-------------------------

**NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACION**

**Diciembre 31,**  
**2013**

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

Sueldos y Salarios	72,000.00
Vacaciones	3,124.60
Fondo de Reserva	6,246.70
Aporte Patronal	9,111.31

**BOTAS INDUSTRIALES OSWALT S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(Expresadas en US Dólares)**

Trabajos Ocasionales	324.26
Bonificaciones de la Empresa	2,990.29
Honorarios	10,803.36
Salud-Medicinas	1,426.15
De Vehiculos	4,986.74
Mantenimiento Vehiculos	352.37
Mantenimientoas Oficinas	60.00
Mantenimiento Eq. Computacion	500.00
Seguridad Industrial	601.14
Legales	89.70
Honorarios	2,033.81
Municipales Patentes y 1.5 X 1000	1,147.95
Superintendencia de Cias.	200.34
Donaciones y Contribuciones	336.00
Arriendos	10,550.00
Luz	1,879.01
Agua	168.77
Telefono	1,004.10
Material de Escritorio	1,290.75
Copias e Imprenta	135.00
Utiles de Aseo y Cafeteria	1,994.31
Uniformes	225.00
Agasajos Personal	1,196.60
Hospedaje	43.00
Depreciaciones	12,105.72
Cuentas Incobrables	139.42
Deterioro cxc	6,780.77

Total	<b>153,847.17</b>
-------	-------------------

**NOTA 18. GASTOS FINANCIEROS**

**Diciembre 31,  
2013**

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

Intereses Bancarios	1,451.14
Otros Gastos Financieros	655.14
<b>Total</b>	<b>2,106.28</b>

**NOTA 19. OTROS INGRESOS / OTROS GASTOS**

**Diciembre 31,  
2013**

El resumen de Otros Ingresos / Otros Gastos, es como sigue:

Intereses de Mora	( og )	135.64
Multas Fiscales	( og )	78.21
Otros Gastos	( og )	2,586.38
Venta de Activos Fijos	( oi )	-412.50
Otros Ingresos	( oi )	-694.08
<b>Total</b>		<b>1,693.65</b>

**NOTA 20. PROVISIONES FINALES**

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participación Trabajadores y el 22% Impuesto a la Renta

**Diciembre 31,  
2013**

**Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:**

Utilidad del Ejercicio	32,577.02
------------------------	-----------

**BOTAS INDUSTRIALES OSWALT S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(Expresadas en US Dólares)**

<b>15% Participación Trabajadores</b>	<b>(NOTA 10)</b>	<b>4,886.55</b>
<b>Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta</b>		
Utilidad del Ejercicio		32,577.02
(-) 15% Participación Trabajadores		4,886.55
(-) Deducción por incremento neto de trabajadores		
(+) Gastos no Deducibles		9,698.52
<b>Base Imponible</b>		<b>37,388.99</b>
<b>Impuesto a la Renta Causado</b>	<b>(NOTA 10)</b>	<b>8,225.58</b>
(-) Retenciones en la Fuente	<b>(NOTA 6)</b>	8,627.72
(-) credito tributario salida divisas	<b>(NOTA 6)</b>	6,100.00
(-) credito tributario años anteriores	<b>(NOTA 6)</b>	7,426.69
<b>Impuesto a la Renta a Favor</b>		<b>-13,928.83</b>
<b>Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta</b>		
Calculo según Formula del Impuesto Renta Causado		4,053.95
Calculo según Formula del Impuesto Anticipado		
0.2% Patrimonio		60.28
0.2% Total costos y gastos		1,704.93
0.4% Total activo		518.65
0.4% Ingresos		1,770.09
<b>Anticipo Impuesto a la Renta</b>		<b>4,053.95</b>
<b>(-) Retenciones en la Fuente</b>		<b>8,627.72</b>
<b>Anticipo al Impuesto a la Renta a Favor</b>		<b>-4,573.77</b>
Primer Abono	Julio del 2014	
Segundo Abono	Septiembre del 2014	
<b>Utilidad del Ejercicio 2013</b>		<b>32,577.02</b>
(-) 15% Participación Trabajadores		4,886.55
(-) 22% Impuesto a la Renta		8,225.58
<b>Utilidad a disposición de accionistas después de Participación, Impuestos y Reservas</b>		<b>19,464.89</b>