

BOTAS INDUSTRIALES OSWALT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

BOTAS INDUSTRIALES OSWALT S.A., 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:

	<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

El resumen de Efectivo, es como sigue:

Diciembre 31,
2014

Cuenta Puente	237,60	237,60
Bco Internacional Cta Cte 044-060635-9	19,00	19,00
Caja Chica	-50,50 (i)	-50,50
Caja General	-39,99 (i)	-39,99
Bco Pichincha Cta Cte 34264072-04	-32495,84 (i)	-32.495,84
Bco Procredit Cta Cte 19030124293	-7388,12 (i)	-7.388,12

Total		<u>-39.717,85</u>
--------------	--	--------------------------

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

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

**Diciembre 31,
2014**

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

Cientes	8.912,24
Subtotal	<u>8.912,24</u>
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-987,76
Total	<u>7.924,48</u>

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

**Diciembre 31,
2014**

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar es como sigue:

ACCIONISTAS	64.701,00
ANTICIPOS PROVEEDORES	1.099,32
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	700,00
Total	<u>66.500,32</u>

NOTA 6. INVENTARIOS

**Diciembre 31,
2014**

El resumen de Inventarios es como sigue:

Materia Prima	67.132,18
Productos en Proceso	4.000,57
Productos Terminado	4.493,39
Total	<u>75.626,14</u>

NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS

**Diciembre 31,
2014**

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

Impuestos Retenido Año Corriente	(i)	7.014,93
Credito tributario ISD	(i)	6.100,00
Iva Importaciones Activos Fijos		10.608,56
Ret IVA en Ventas		736,03
Credito Tributario impuesto renta años anteriores	(i)	7.828,83
Total		<u>32.288,35</u>

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Diciembre 31,

2014

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

ACTIVO:

Equipo de Computación	1.519,67
Vehiculos	19.173,60
Maquinaria	231.034,13
Sistemas Software	2.694,50

Total **254.421,90**

DEPRECIACION ACUMULADA:

Dep. Acum. Equipo de Computación	-1.519,57
Dep. Acum. Vehiculos	-5.909,32
Dep. Acum. Maquinaria	-42.746,45
Dep. Acum. Sistemas Software	-2.694,50

Total **-52.869,84**

Total Propiedad, Planta y Equipo **307.291,74**

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

Diciembre 31,
2014

Costo

Saldo Inicial	113.517,82
Adiciones	140.904,08

Retiros

Saldo Final **254.421,90**

Depreciación

Saldo Inicial	-26.403,77
Gasto Depreciación	-26.466,07

Retiros

Saldo Final **-52.869,84**

NOTA 9 . OTROS ACTIVOS

Diciembre 31,
2014

El resumen de Otros Activos es como sigue:

ACTIVO:

Diferidos	56.648,89
-----------	-----------

Total **56.648,89**

AMORTIZACION ACUMULADA:

Seguros Anticipados
Programas y Software
Gigantografias
Intereses Anticipados

Total **-**

Total Otros Activos **56.648,89**

NOTA 10. PROVEEDORES

Diciembre 31,
2014

El resumen de Proveedores, es como sigue:

Proveedores	236.754,60
-------------	------------

Total

236.754,60

NOTA 11. OBLIGACIONES FISCALES

**Diciembre 31,
2014**

302 relacion de dependencia	59,16
303 honorarios profesionales	35,78
307 predomina mano de obra	52,16
309 publicidad	55,58
310 transporte y fletes	0,26
312 transferencia de bienes	455,27
320 Arriendo Bienes Inmuebles	136,00
340 Otras retenciones 1%	10,76
341 Otras retenciones 2%	1,88
IVA Ventas	659,64
Ret. IVA 30 % Bienes	37,22
Ret. IVA 70 % Servicios	2.160,82
Ret. IVA 100 %	246,93
Renta 2014	(i) 3.077,63

Total

6.989,09

NOTA 12. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

**Diciembre 31,
2014**

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

Sueldos por Pagar	2.025,01
Decimo Tercer Sueldo	1.856,07
DEcimo Cuarto Sueldo	2.155,97
Vacaciones	17.317,93
Fondos de Reserva	476,24
Aportes al IESS	5.846,25
Prestamos Q. IESS	115,55
Multas a Empleados	932,78
Utilidades 15 % Empleados	(i) 1.125,38

Total

31.851,18

NOTA 13. PRESTAMOS ACCIONISTAS, BANCARIOS Y OTROS

**Diciembre 31,
2014**

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

Oswaldo Rodriguez	1.065,20
Prestamo Banco Procredit	92.706,19
Jubilación Patronal	6.468,98
Jubilacion por deshaucio	4.660,58

Total

104.900,95

NOTA 14. PATRIMONIO

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

NOTA 15. OTRAS RESERVAS

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

NOTA 16. COSTO DE VENTAS

El resumen de Costos De Ventas, es como sigue:

Diciembre 31,

		<u>2014</u>
Inventario Inicial		35.823,11
(+) Compras Locales		<u>395.355,02</u>
(=) Disponible para la Venta		<u>431.178,13</u>
(-) Inventario Final	(i)	<u>-67.132,18</u>
Total		<u>364.045,95</u>
MANO DE OBRA	(a)	141.739,94
COSTOS INDIRECTOS	(a)	<u>19.397,54</u>
TOTAL COSTOS DE PRODUCCION		525.183,43
II PRODUCTOS EN PROCESO		3.970,68
(-)IF PRODUCTOS EN PROCESO	(i)	<u>-4.000,57</u>
TOTAL COSTO PRODUCTOS EN PROCESO		525.153,54
II PRODUCTOS TERMINADOS		4.973,16
(-)IF PRODUCTOS TERMINADOS	(i)	<u>-4.493,39</u>
TOTAL COSTO DE PRODUCTOS TERMINADOS		525.633,31

(i) VER NOTA 5

(a) corresponde a las siguientes cuentas:

MANO DE OBRA

Sueldo Básico	75.717,97
Decimo Tercer Sueldo	7.243,87
Decimo Cuarto Sueldo	6.295,69
Vacaciones	3.621,93
Fondos de Reserva	4.386,29
Aporte Patronal	10.561,55
Bonificacion de la empresa	11.510,27
Lunch de Personal	12.610,74
Salario Digno	84,74
Servicios Ocasionales	9.706,89
Total	<u>141.739,94</u>

COSTOS INDIRECTOS

Mantenimiento y Reparaciones	11.411,15
Suministros y Materiales	2.568,23
Fletes y Transportes	2.098,27
Otros Gastos	129,38
Combustible	3.190,51
Total	<u>19.397,54</u>

NOTA 16. GASTOS DE VENTAS

**Diciembre 31,
2014**

El resumen de Gastos de Ventas, es como sigue:

Mantenimientos Oficinas
Anuncios y publicaciones

Total

-

NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACION

**Diciembre 31,
2014**

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

Sueldos y Salarios	72.000,00
Vacaciones	3.017,22

Fondo de Reserva	6.032,03
Aporte Patronal	8.798,21
Bonificaciones de la Empresa	413,28
Honorarios	10.757,17
Movilizacion	1,00
Salud-Medicinas	2.921,88
Aporte Discapacitados IESS	108,72
De Vehiculos	4.275,23
Mantenimientoas Oficinas	200,00
Mantenimiento Eq. Computacion	36,00
Seguridad Industrial	402,52
Legales	47,00
Honorarios	275,00
Municipales Patentes y 1.5 X 1000	471,26
Superintendencia de Cias.	227,88
Donaciones y Contribuciones	440,00
Arriendos	15.079,03
Luz	2.024,10
Agua	333,91
Telefono	2.185,55
Material de Escritorio	2.181,54
Anuncios y publicaciones	26.131,30
Utiles de Aseo y Cafeteria	774,07
Uniformes	306,00
Gastos de Representacion	49,20
Depreciaciones	26.466,07
Cuentas Incobrables	89,12
Total	186.044,29

NOTA 18. GASTOS FINANCIEROS

**Diciembre 31,
2014**

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

Intereses Bancarios	2.017,10
Otros Gastos Financieros	832,29
Total	2.849,39

NOTA 19. OTROS INGRESOS / OTROS GASTOS

**Diciembre 31,
2014**

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

Intereses de Mora	(og)	6.320,00
Multas Fiscales	(og)	102,97
Multas IESS	(og)	137,00
Otros Gastos	(og)	1.249,06
Otros Ingresos	(oi)	-4640,73
Total		3.168,30

NOTA 20. PROVISIONES FINALES

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

**Diciembre 31,
2014**

Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:

Utilidad del Ejercicio 7.502,56

15% Participación Trabajadores (NOTA 12) 1.125,38

Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta

Utilidad del Ejercicio		7.502,56
(-) 15% Participación Trabajadores		1.125,38
(-) Deducción por incremento neto de trabajadores		
(+) Gastos no Deducibles		7.612,05
Base Imponible		13.989,22
Impuesto a la Renta Causado	(NOTA 11)	3.077,63
(-) Retenciones en la Fuente	(NOTA 7)	7.014,93
(-) credito tributario salida divisas	(NOTA 7)	6.100,00
(-) credito tributario años anteriores	(NOTA 7)	7.828,83
Impuesto a la Renta a Favor		-17.866,13

Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta

Calculo según Formula del Impuesto Renta Causado		3.977,42
Calculo según Formula del Impuesto Anticipado		
0.2% Patrimonio		40,65
0.2% Total costos y gastos		1.444,67
0.4% Total activo		1.032,42
0.4% Ingresos		1.459,68
Anticipo Impuesto a la Renta		3.977,42
(-) Retenciones en la Fuente		7.014,93
Anticipo al Impuesto a la Renta a Favor		3.037,51
Primer Abono Julio del 2015		
Segundo Abono Septiembre del 2015		
Tercer Abono Abril del 2016		3.977,42
Utilidad del Ejercicio 2014		7.502,56
(-) 15% Participación Trabajadores		1.125,38
(-) 22% Impuesto a la Renta		3.077,63
Utilidad a disposición de accionistas después de Participación, Impuestos y Reservas		3.299,54