

BOTAS INDUSTRIALES OSWALT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(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:

	<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,
2015**

El resumen de Efectivo, es como sigue:

Caja Chica	(i)	-	20,90
Caja General			24,07
Cuenta Puente			0,01
Bco Pichincha Cta Cte 34264072-04	(i)	-	24.207,99
Bco Internacional Cta Cte 044-060635-9			17,15
Bco Procredit Cta Cte 19030124293	(i)	-	16.855,91

Total

-41.046,74

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

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

**Diciembre 31,
2015**

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

Clientes			3.568,14
----------	--	--	----------

Subtotal

3.568,14

(-) Provisión Cuentas Incobrables

-987,76

Total

2.580,38

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

**Diciembre 31,
2015**

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar es como sigue:

Anticipo sueldos empleados		-	16,21
Prestamo Dr 1			7.776,65
Prestamo Oswaldo			8.019,41
Anticipos Proveedores			931,97
Garantía en arriendo			700,00

Total

17.411,82

NOTA 6. INVENTARIOS

**Diciembre 31,
2015**

El resumen de Inventarios es como sigue:

Materia Prima	(i)		56.388,89
Productos en Proceso	(i)		2.467,99
Productos Terminado	(i)		6.715,76

Total

65.572,64

NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS

**Diciembre 31,
2015**

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

Impuestos Retenido Año Corriente	4.834,68
Credito tributario ISD	6.100,00
I.V.A. en Compras Bienes-Servicios	2.129,64
Iva Importaciones Activos Fijos	10.608,56
Ret IVA en Ventas	4.394,93
Credito Tributario impuesto renta años anteriores	11.766,13

Total	<u>39.833,94</u>
--------------	-------------------------

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

**Diciembre 31,
2015**

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	<u>254.421,90</u>
--------------	--------------------------

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 Solftware	- 2.694,50

Total	<u>-52.869,84</u>
--------------	--------------------------

Total Propiedad, Planta y Equipo	<u>307.291,74</u>
---	--------------------------

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

**Diciembre 31,
2015**

Costo	
Saldo Inicial	254.421,90
Adiciones	-
Retiros	
Saldo Final	<u>254.421,90</u>
Depreciación	
Saldo Inicial	-52.869,84
Gasto Depreciación	-
Retiros	
Saldo Final	<u>-52.869,84</u>

NOTA 9. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores, es como sigue:

**Diciembre 31,
2015**

Proveedores Varios	73.806,76
Anticipo Clientes	7.100,00
Total	<u>80.906,76</u>

NOTA 10. OBLIGACIONES FISCALES

Diciembre 31,

	<u>2015</u>
302 relacion de dependencia	88,74
303 honorarios profesionales	107,34
307 predomina mano de obra	53,95
309 publicidad	- 205,27
310 transporte y fletes	0,37
312 transferencia de bienes	622,43
320 Arriendo Bienes Inmuebles	360,00
343 Otras retenciones 1%	3,42
344 Otras retenciones 2%	20,29
IVA Ventas	12.254,94
Ret. IVA 30 % Bienes	142,58
Ret. IVA 70 % Servicios	46,00
Ret. IVA 100 %	688,38
Total	<u><u>14.183,17</u></u>

NOTA 11. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Diciembre 31,
2015

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

Sueldos por Pagar	2.463,70
Decimo Tercer Sueldo	1.462,12
DEcimo Cuarto Sueldo	1.110,82
Utilidades 15 % Empleados	0,01
Prestamos Hipotecarios	4.260,79
Convenio IESS	7.448,22
Oswaldo Rodriguez	3.362,88
Total	<u><u>20.108,54</u></u>

NOTA 12. PRESTAMOS ACCIONISTAS, BANCARIOS Y OTROS

Diciembre 31,
2015

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

Otras Ctas por Pagar	60000,00
Prestamo Banco Procredit	56306,76
Jubilación Patronal	6.468,98
Jubilacion por deshaucio	4.660,58
Total	<u><u>127.436,32</u></u>

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:

		<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u>
Inventario Inicial		67.132,18
(+) Compras Locales		253.975,19
(=) Disponible para la Venta		321.107,37
(-) Inventario Final	(i)	- 56.388,89
Total		<u><u>264.718,48</u></u>
MANO DE OBRA	(a)	91.868,12
COSTOS INDIRECTOS	(a)	<u>7.879,38</u>

TOTAL COSTOS DE PRODUCCION		364.465,98
II PRODUCTOS EN PROCESO		4.000,57
(-)IF PRODUCTOS EN PROCESO	(i)	- 2.467,99
TOTAL COSTO PRODUCTOS EN PROCESO		365.998,56
II PRODUCTOS TERMINADOS		4.493,39
(-)IF PRODUCTOS TERMINADOS	(i)	- 6.715,76
TOTAL COSTO DE PRODUCTOS TERMINADOS		363.776,19

(i) VER NOTA 5

(a) corresponde a las siguientes cuentas:

MANO DE OBRA

Sueldo Básico	49.426,60
Decimo Tercer Sueldo	4.753,05
Decimo Cuarto Sueldo	3.960,87
Vacaciones	2.376,54
Fondos de Reserva	2.361,88
Aporte Patronal	6.929,93
Bonificacion de la empresa	13.735,53
Lunch de Personal	8.323,72

Total	91.868,12
--------------	------------------

COSTOS INDIRECTOS

Mantenimiento y Reparaciones	2.778,35
Suministros y Materiales	881,71
Fletes y Transportes	1.020,50
Otros Gastos	65,12
Combustible	3.133,70

Total	7.879,38
--------------	-----------------

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACION

**Diciembre 31,
2015**

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

Sueldos y Salarios	61.800,00
Fondo de Reserva	5.147,94
Aporte Patronal	7.508,70
Honorarios	11.717,56
Movilizacion	10,00
Salud-Medicinas	3.306,88
De Vehiculos	3.174,06
Mantenimiento Eq. Computacion	295,00
Seguridad Industrial	74,62
Honorarios	250,00
Municipales Patentes y 1.5 X 1000	434,87
Donaciones y Contribuciones	575,01
Arriendos	15.950,00
Luz	1.706,41
Agua	338,95
Telefono	5.133,77
Material de Escritorio	664,06
Utiles de Aseo y Cafeteria	507,75
Gastos de Movilizacion	3,00
Uniformes	420,12
Fletes	23,50

Total	119.042,20
--------------	-------------------

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS**Diciembre 31,
2015**

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

Intereses Bancarios	12.609,35
Otros Gastos Financieros	464,27
Multas Fiscales	690,16
Multas IESS	199,89
Otros Gastos	860,88

Total	14.824,55
--------------	------------------

NOTA 18. OTROS INGRESOS / OTROS GASTOS**Diciembre 31,
2015**

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

Otros Ingresos	(oi)	5.443,89
----------------	--------	----------

Total	5.443,89
--------------	-----------------

NOTA 19. PROVISIONES FINALES

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

**Diciembre 31,
2015****Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:**

Perdida del Ejercicio	-4.289,65
-----------------------	-----------

15% Participación Trabajadores (NOTA 10)**Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta**

Perdida del Ejercicio	-4.289,65
(-) 15% Participación Trabajadores	-
(-) Deducción por incremento neto de trabajadores	-
(+) Gastos no Deducibles	1.790,92
Base Imponible	-2.498,73

Impuesto a la Renta Causado (NOTA 10)

(-) Retenciones en la Fuente	(NOTA 6)	4.834,68
(-) credito tributario salida divisas	(NOTA 6)	6.100,00
(-) credito tributario años anteriores	(NOTA 6)	11.766,13

Impuesto a la Renta a Favor	-22.700,81
------------------------------------	-------------------

Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta

Calculo según Formula del Impuesto Renta Causado	4.120,24
--	----------

Calculo según Formula del Impuesto Anticipado	
0.2% Patrimonio	86,54
0.2% Total costos y gastos	991,70
0.4% Total activo	1.068,58
0.4% Ingresos	1.973,41

Anticipo Impuesto a la Renta	4.120,24
-------------------------------------	-----------------

(-) Retenciones en la Fuente	4.834,68
-------------------------------------	-----------------

Anticipo al Impuesto a la Renta a Favor	-714,44
--	----------------

Primer Abono	Julio del 2016
Segundo Abono	Septiembre del 2016

Perdida del Ejercicio 2015	-4.289,65
-----------------------------------	------------------

(-) 15% Participación Trabajadores	-
------------------------------------	---

(-) 22% Impuesto a la Renta

-