

BOTAS INDUSTRIALES OSWALT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(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.

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,
2016**

El resumen de Efectivo, es como sigue:

Bco Pichincha Cta Cte 34264072-04	(i)	-6.819,71
Bco Internacional Cta Cte 044-060635-9		15,15
Bco Procredit Cta Cte 19030124293	(i)	-385,50
Bco Pichincha Cta Cte 34013977-04	(i)	-4.072,03

Total

-11.262,09

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

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

**Diciembre 31,
2016**

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

Clientes	4.104,52
----------	----------

Subtotal

4.104,52

(-) Provisión Cuentas Incobrables

-987,76

Total

3.116,76

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

**Diciembre 31,
2016**

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar es como sigue:

ACCIONISTAS	15.796,06
ANTICIPOS PROVEEDORES	496,10
GARANTIA EN ARRIENDO	1.600,00

Total

17.892,16

NOTA 6. INVENTARIOS

**Diciembre 31,
2016**

El resumen de Inventarios es como sigue:

Materia Prima	(i)	52.998,76
Productos en Proceso	(i)	32,23
Productos Terminado	(i)	698,42

Total		<u>53.729,41</u>
--------------	--	-------------------------

NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS

**Diciembre 31,
2016**

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

Impuestos Retenido Año Corriente		3.507,12
Credito tributario ISD		6.100,00
I.V.A. en Compras Bienes-Servicios		2.650,99
Ret IVA en Ventas		1.188,11
Credito Tributario impuesto renta años anteriores		16.600,81

Total		<u>30.047,03</u>
--------------	--	-------------------------

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

**Diciembre 31,
2016**

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 Software		-2.694,50

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

Total Propiedad, Planta y Equipo

307.291,74

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

**Diciembre 31,
2016**

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, 2016
Proveedores Varios	193.393,34
Anticipo Clientes	4.000,00
Tarjetas de Credito por Pagar	1.866,68
Total	<u>199.260,02</u>

NOTA 10. OBLIGACIONES FISCALES

	Diciembre 31, 2016
302 relacion de dependencia	70,00
303 honorarios profesionales	0,00
307 predomina mano de obra	4,42
310 transporte y fletes	0,08
312 transferencia de bienes	155,45
320 Arriendo Bienes Inmuebles	152,00
344 Otras retenciones 2%	12,71
341 Otras retenciones 2%	0,00
IVA Ventas	3.829,36
Ret. IVA 30 % Bienes	45,98
Ret. IVA 70 % Servicios	21,68
Ret. IVA 100 %	50,09
Total	<u>4.341,77</u>

NOTA 11. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	Diciembre 31, 2016
--	-------------------------------

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

Sueldos por Pagar	5.620,68
Decimo Tercer Sueldo	1.498,14
DEcimo Cuarto Sueldo	1.472,75
Aportes al IESS	6.907,46
Prestamos hipotecarios. IESS	15.977,98
Total	<u>31.477,01</u>

NOTA 12. PRESTAMOS ACCIONISTAS,BANCARIOS Y OTROS

	Diciembre 31, 2016
--	-------------------------------

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

Oswaldo Rodriguez	7.706,67
Prestamo Banco Procredit	50.387,81
Prestamo Banco Procredit Sobregiro	11.458,31

Jubilación Patronal	6.468,98
Jubilacion por deshaucio	4.660,58
Otras cuentas por pagar	80.620,30

Total	<u><u>161.302,65</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:

		Diciembre 31, 2016
Inventario Inicial		56.388,89
(+) Compras Locales		<u>144.345,45</u>
(=) Disponible para la Venta		<u>200.734,34</u>
(-) Inventario Final	(i)	<u>-52.998,76</u>
Total		<u><u>147.735,58</u></u>
 MANO DE OBRA	 (a)	 104.647,56
TOTAL COSTOS DE PRODUCCION		252.383,14
II PRODUCTOS EN PROCESO		2.467,99
(-)IF PRODUCTOS EN PROCESO	(i)	<u>-32,23</u>
TOTAL COSTO PRODUCTOS EN PROCESO		254.818,90
II PRODUCTOS TERMINADOS		6.715,76
(-)IF PRODUCTOS TERMINADOS	(i)	<u>-698,42</u>
TOTAL COSTO DE PRODUCTOS TERMINADOS		260.836,24

(i) VER NOTA 5

MANO DE OBRA

Sueldo Básico	58.157,72
Decimo Tercer Sueldo	5.558,41
Decimo Cuarto Sueldo	4.771,22
Vacaciones	2.779,21
Fondos de Reserva	2.559,21
Aporte Patronal	8.104,16
Bonificacion de la empresa	13.415,64
Lunch de Personal	9.294,99
Movilizacion Personal	7,00

Total	<u><u>104.647,56</u></u>
--------------	---------------------------------

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACION

Diciembre 31, 2016

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

Sueldos y Salarios	36.000,00
Vacaciones	1.500,00
Fondo de Reserva	2.998,80
Aporte Patronal	4.374,00
Honorarios	10.838,67
Salud-Medicinas	3.845,97
Mantenimientoas Oficinas	907,29
Mantenimiento Eq. Computacion	440,00
Seguridad Industrial	313,15
Mantenimiento Fabrica	894,46
Legales	56,00
Municipales Patentes y 1.5 X 1000	587,43
Superintendencia de Cias.	253,96
Donaciones y Contribuciones	318,45
Luz	3.029,92
Agua	408,72
Telefono	3.109,63
Material de Escritorio	1.012,55
Utiles de Aseo y Cafeteria	1.058,81
Gastos de Movilizacion	10,00
Gastos de Representacion	526,66
Agasajos Personal	146,36
Fletes	16,00
Total	72.646,83

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS

**Diciembre 31,
2016**

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

Intereses Bancarios	8.510,40
Otros Gastos Financieros	684,67
Total	9.195,07

NOTA 18. OTROS INGRESOS / OTROS GASTOS

**Diciembre 31,
2016**

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

Intereses de Mora	(og)	1.926,14
Multas Fiscales	(og)	446,33
Otros Gastos	(og)	606,65
Otros Ingresos	(oi)	-2.965,06
Total		14,06

NOTA 19. PROVISIONES FINALES

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

**Diciembre 31,
2016**

Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:

Perdida del Ejercicio	-532,80
-----------------------	---------

15% Participación Trabajadores	(NOTA 10)	
Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta		
Perdida del Ejercicio		-532,80
(-) 15% Participación Trabajadores		-
(-) Deducción por incremento neto de trabajadores		
(+) Gastos no Deducibles		3.452,78
Base Imponible		<u>2.919,98</u>
Impuesto a la Renta Causado	(NOTA 10)	642,40
(-) Retenciones en la Fuente	(NOTA 6)	3.507,12
(-) credito tributario salida divisas	(NOTA 6)	6.100,00
(-) credito tributario años anteriores	(NOTA 6)	16.600,81
Impuesto a la Renta a Favor		<u><u>-25.565,53</u></u>
Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta		
Calculo según Formula del Impuesto Renta Causado		3.815,83
Calculo según Formula del Impuesto Anticipado		
0.2% Patrimonio		1.665,44
0.2% Total costos y gastos		85,48
0.4% Total activo		684,41
0.4% Ingresos		1.380,50
Anticipo Impuesto a la Renta		3.815,83
(-) Retenciones en la Fuente		<u>3.507,12</u>
Anticipo al Impuesto a la Renta a Favor		308,71
Primer Abono	Julio del 2017	154,35
Segundo Abono	Septiembre del 2017	154,35
Tercer abono	Abril del 2018	3.507,12
Perdida del Ejercicio 2016		-532,80
(-) 15% Participación Trabajadores		-
(-) 22% Impuesto a la Renta		642,40
Utilidad a disposición de accionistas después de Participación, Impuestos y Reservas		<u><u>-1.175,20</u></u>