

BOTAS INDUSTRIALES OSWALT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(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 seguridad industrial para lo cual podrá 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:

BOTAS INDUSTRIALES OSWALT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresadas en US Dólares)

	<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:

Caja Chica	66.82
Bco Pichincha Cta Cte 34264072-04	1157.40
Bco Internacional Cta Cte 044-060635-9	13.27
Bco Gye Oswaldo	1.30

Total

1,238.79

Bco Procredit Cta Cte 19030124293	(i)	-192.03
Banco Pichincha	(i)	-6203.34

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

-6,395.37

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

Clientes	3238.19
Subtotal	<u>3,238.19</u>
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-987.76
Total	<u>2,250.43</u>

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar es como sigue:

Diciembre 31,
2017

BOTAS INDUSTRIALES OSWALT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresadas en US Dólares)

Prestamo Dr 1	7,776.65
Prestamo Oswaldo	8,019.41
Anticipos Proveedores	1,410.04
Garantía en arriendo	1,600.00

Total	<u>18,806.10</u>
--------------	-------------------------

NOTA 6. INVENTARIOS

**Diciembre 31,
2017**

El resumen de inventarios es como sigue:

Materia Prima	(i)	109,790.44
Productos en Proceso	(i)	450.84
Productos Terminado	(i)	2,027.07

Total		<u>112,268.35</u>
--------------	--	--------------------------

NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS

**Diciembre 31,
2017**

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

Impuestos Retenido Año Corriente	(i)	3,312.12
Credito tributario ISD		6,100.00
I.V.A. en Compras Bienes-Servicios		1,014.19
Ret IVA en Ventas		1,256.19
Credito Tributario impuesto renta años anteriores		15,345.30
Iva compras credito tributario		63.99
Ret Iva credito tributario		662.98

Total		<u>27,754.77</u>
--------------	--	-------------------------

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

**Diciembre 31,
2017**

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

ACTIVO:

Equipo de Computación	1,519.67
Vehiculos	19,173.60
Maquinaria	232,384.13
Sistemas Software	2,694.50

Total	<u>255,771.90</u>
--------------	--------------------------

DEPRECIACION ACUMULADA:

Dep. Acum. Equipo de Computación	-1,519.57
Dep. Acum. Vehiculos	-5,909.32
Dep. Acum. Maquinaria	-42,746.45

BOTAS INDUSTRIALES OSWALT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresadas en US Dólares)

Dep. Acum. Sistemas Software	-2,694.50
Total	-52,869.84
Total Propiedad, Planta y Equipo	202,902.06
El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:	Diciembre 31,
	2017
Costo	
Saldo Inicial	254,421.90
Adiciones	1,350.00
Retiros	
Saldo Final	255,771.90
Depreciación	
Saldo Inicial	-52,869.84
Gasto Depreciación	-
Retiros	
Saldo Final	-52,869.84
NOTA 9 . OTROS ACTIVOS	Diciembre 31,
	2017
El resumen de Otros Activos es como sigue:	
<u>ACTIVO:</u>	
Gastos Diferidos	130,146.73
Total Otros Activos	130,146.73
NOTA 10. PROVEEDORES	
El resumen de Proveedores, es como sigue:	Diciembre 31,
	2017
Proveedores Varios	217,452.79
Tarjetas de credito por pagar	10,011.76
Total	227,464.55
NOTA 11. OBLIGACIONES FISCALES	Diciembre 31,
	2017
302 relacion de dependencia	70.00
303 honorarios profesionales	35.78
307 predomina mano de obra	58.44
310 transporte y fletes	0.09
312 transferencia de bienes	35.42
320 Arriendo Bienes Inmuebles	152.00
344 Otras retenciones 2%	0.04
IVA Ventas	4,077.93

BOTAS INDUSTRIALES OSWALT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresadas en US Dólares)

Ret. IVA 30 % Bienes		1.08
Ret. IVA 70 % Servicios		200.08
Ret. IVA 100 %		42.93
Impuestos por pagar		397.29
Impuesto a la Renta Cia.	(i)	3,012.22

Total		<u>8,083.30</u>
--------------	--	------------------------

NOTA 12. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Diciembre 31,
2017

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

GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Sueldos por Pagar	4,449.64	
Liquidaciones por Pagar	11.82	
Decimo Tercer Sueldo	1,393.03	
DEcimo Cuarto Sueldo	1,034.21	
Vacaciones	108.79	
Fondos de Reserva	92.41	
Aportes al IESS	2,289.84	
Utilidades 15 % Empleados	576.88	
Prestamos Hipotecarios	<u>28,760.38</u>	38,717.00

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Anticipo clientes	30.00	
Otras Ctas por Pagar	<u>145,254.93</u>	145,284.93

Total		<u>184,001.93</u>
--------------	--	--------------------------

NOTA 13. PRESTAMOS ACCIONISTAS, BANCARIOS Y OTROS

Diciembre 31,
2017

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

PRESTAMOS ACCIONISTAS

Oswaldo Rodriguez		7,308.15
-------------------	--	----------

PRESTAMOS BANCARIOS

Prestamo Banco Procredit	41,050.54	
Prestamo Procredit Sobregiro	<u>9,334.63</u>	50,385.17

PROVISIONES PATRONALES LP

Jubilación Patronal	6,468.98	
Jubilacion por deshaucio	<u>4,660.58</u>	11,129.56

Total		<u>68,822.88</u>
--------------	--	-------------------------

NOTA 14. PATRIMONIO

BOTAS INDUSTRIALES OSWALT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresadas en US Dólares)

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

NOTA 15. RESERVA LEGAL

Representa el valor calculado DEL 5% de Reserva Legal 163.45

NOTA 16. COSTO DE VENTAS

El resumen de Costos De Ventas, es como sigue:

		Diciembre 31, 2017
Inventario Inicial		52,998.76
(+) Compras Locales		152,880.14
(=) Disponible para la Venta		<u>205,878.90</u>
(-) Inventario Final	(i)	<u>-109,790.44</u>
Total		<u>96,088.46</u>
MANO DE OBRA	(a)	103,725.60
COSTOS INDIRECTOS	(a)	<u>7,417.35</u>
TOTAL COSTOS DE PRODUCCION		207,231.41
II PRODUCTOS EN PROCESO		32.23
(-)IF PRODUCTOS EN PROCESO	(i)	<u>-450.84</u>
TOTAL COSTO PRODUCTOS EN PROCESO		206,812.80
II PRODUCTOS TERMINADOS		698.42
(-)IF PRODUCTOS TERMINADOS	(i)	<u>-2,027.07</u>
TOTAL COSTO DE PRODUCTOS TERMINADOS		205,484.15

(i) VER NOTA 5

(a) corresponde a las siguientes cuentas:

MANO DE OBRA

Sueldo Básico	52,254.92
Decimo Tercer Sueldo	5,011.04
Decimo Cuarto Sueldo	4,354.17
Fondos de Reserva	4,109.14
Aporte Patronal	7,306.06
Servicios Ocasionales	57.10
Bonificacion de la empresa	13,746.46
Lunch de Personal	9,084.76
Servicios Ocasionales	7,801.95

Total **103,725.60**

BOTAS INDUSTRIALES OSWALT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresadas en US Dólares)

COSTOS INDIRECTOS

Mantenimiento y Reparaciones	4,042.56
Suministros y Materiales	277.27
Fletes y Transportes	971.31
Otros Gastos	25.80
Combustible	2,100.41

Total	<u>7,417.35</u>
--------------	------------------------

NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACION

**Diciembre 31,
2017**

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

Sueldos y Salarios	36,000.00
Fondo de Reserva	2,998.80
Aporte Patronal	4,374.00
Honorarios	10,607.54
Salud-Medicinas	3,455.93
Desaucio	563.41
De Vehiculos	2,898.20
Mantenimiento Vehiculos	25.00
Mantenimientos Oficinas	106.68
Vigilancia y Seguridad	7,432.42
Mantenimiento Eq. Computacion	126.80
Seguridad Industrial	104.38
Mantenimiento Fabrica	800.82
Superintendencia de Cias.	343.14
Donaciones y Contribuciones	480.00
Arriendos	22,800.00
Luz	2,654.54
Agua	315.96
Telefono	2,648.32
Material de Escritorio	404.92
Utiles de Aseo y Cafeteria	923.87
Agasajos Personal	572.70
Fletes	1.00

Total	<u>100,638.43</u>
--------------	--------------------------

NOTA 18. GASTOS FINANCIEROS

**Diciembre 31,
2017**

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

Intereses Bancarios	6829.39
Intereses Personales	4800.00
Otros Gastos Financieros	916.20

Total	<u>12,545.59</u>
--------------	-------------------------

NOTA 19. OTROS INGRESOS / OTROS GASTOS

**Diciembre 31,
2017**

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

BOTAS INDUSTRIALES OSWALT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresadas en US Dólares)

Intereses de Mora	(og)	1,386.70
Multas Fiscales	(og)	50.15
Multas IESS	(og)	769.50
Otros Gastos	(og)	3,390.58
Otros Ingresos	(oi)	-3,680.92
Total		<u>1,916.01</u>

NOTA 20. PROVISIONES FINALES

**Diciembre 31,
2017**

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

Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:

Utilidad del Ejercicio			3,845.88
15% Participación Trabajadores	(NOTA 11)		576.88
Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta			
Utilidad del Ejercicio			3,845.88
(-) 15% Participación Trabajadores			576.88
(-) Deducción por incremento neto de trabajadores			
(+) Gastos no Deducibles			10,422.93
Base Imponible			13,691.93
Impuesto a la Renta Causado	(NOTA 10)		3,012.22
(-) Anticipo Impuesto Renta Saldo (879) DSTO 100%	3,507.12	0%	-
Impuesto a la Renta Causado mayor que el anticipo			<u>3,012.22</u>
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago			(308.22)
(-) Retenciones en la Fuente	(NOTA 7)		3,312.12
(-) credito tributario años anteriores	(NOTA 7)		15,345.30
Credito Tributario Impuesto Renta			(15,953.42)

Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta

Calculo según Formula del Impuesto Anticipado	DSTO 100%	0%
0.4% Total activo	1,778.32	-
0.2% Total Patrimonio	1.20	-
0.2% Total costos y gastos	627.68	-
0.4% Total Ingresos	1,312.44	-
Anticipo Impuesto a la Renta	3,719.65	-

(-) Retenciones en la Fuente (NOTA 7) **3,312.12**

Anticipo al Impuesto a la Renta

Primer Abono	Julio del 2018	-
Segundo Abono	Septiembre del 2018	-
Tercer Abono	Abril del 2019	-

BOTAS INDUSTRIALES OSWALT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresadas en US Dólares)

Utilidad del Ejercicio	3,845.88
(-) 15% Participación Trabajadores	576.88
(-) Impuesto a la Renta	<u>3,012.22</u>
Utilidad del Ejercicio despues de trabajadores y renta	256.77
Determinación de Reservas (NO APLICA POR CUBRIR EL 20% DEL CAPITAL)	
5% Reserva Legal	<u>163.45</u>
Total Reservas	163.45
Utilidad a disposición de accionistas después de Participación, Impuestos y Reservas	93.33