

**UNIVERSAL SHOES S.A. UNISHOES****Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018  
En dólares estadounidenses****1. Cuentas por Cobrar**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se constituían con los siguientes saldos:

<b>Rubro</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Cuentas por cobrar Corrientes NO Relacionadas Locales	276.076,55	364.298,07
<b>Saldo final</b>	<b>276.076,55</b>	<b>364.298,07</b>

**2. Activos Impuestos Corrientes**

<b>Rubro</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Crédito tributario a favor (IVA)	0,00	0,00
Crédito tributario a favor (IMPUESTO A LA RENTA)	27.320,07	30.756,18
Otros Activos Corrientes	0,00	3.900,00
<b>Saldo final</b>	<b>27.320,07</b>	<b>34.656,18</b>

**3. Inventarios**

<b>Rubro</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Inv. Prod. Term y Mercad. En almacén	136.332,54	4.476,22
<b>Saldo final</b>	<b>136.332,54</b>	<b>4.476,22</b>

**4. Cuentas por Pagar**

El detalle es el siguiente:

<b>Rubro</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Cuentas y documentos por pagar corrientes no relacionadas locales	0,00	0,00
Porción corriente de obligaciones emitidas	915,66	0,00
Obligaciones con Instituciones Financieras – Corrientes no relacionadas	0,00	15.559,22
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	0,00	9.389,37
Participación de trabajadores por pagar del ejercicio	24.663,04	34.082,02
Obligaciones con el IESS	97,20	97,20
Otros Pasivos corrientes por beneficios a empleados	1.068,96	546,67
Otras provisiones corrientes	0,00	45716,52
<b>Saldo final</b>	<b>26.744,86</b>	<b>105.391,00</b>

## 5. Patrimonio de los Accionistas

### Capital Social

El capital suscrito de la compañía está dividido en 10.000,00 participaciones de \$1 cada una.

Accionistas	Acciones	USD
SAFADI YEBARA FAHED SAID	5.000	5.000,00
YEBARA ALHAJ EBTISAM MARIA	5.000	5.000,00
<b>Totales</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000,00</b>

## 6. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía.

## 7. Situación Fiscal

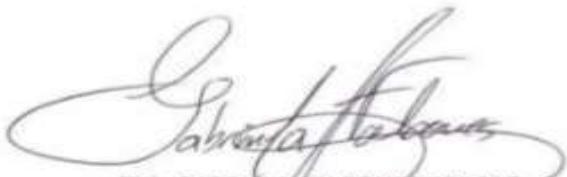
### Impuesto a la Renta

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% (Periodo 2019) aplicable a las utilidades distribuidas, dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

### Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base al 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.



CPA. GABRIELA FALCONES TORRES  
CONTADORA GENERAL