

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de:
RUBBERSHOES INDUSTRIAL CIA.LTDA.

Opinión

He auditado los estados financieros de RUBBERSHOES INDUSTRIAL CIA.LTDA., que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntados presentan razonable, en todos los aspectos materiales, la imagen fiel de la situación financiera de la Entidad RUBBERSHOES INDUSTRIAL CIA.LTDA., al 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados integrales y flujos de efectivo correspondiente al ejercicio termina en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES y disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría los estados financieros" de mi informe. Soy independiente de la entidad RUBBERSHOES INDUSTRIAL CIA.LTDA., de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA) para Contadores Públicos, junto con los requerimientos de ética aplicables a la auditoría de los estados financieros en la República del Ecuador. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para la opinión.

Asuntos clave de auditoría

Los Asuntos Clave de Auditoría son aquellos que, a mi juicio profesional, fueron de mayor importancia en la auditoría a los estados financieros de RUBBERSHOES INDUSTRIAL CIA.LTDA., estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de la auditoría consolidados como un todo, y en la formación de mi opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos, en el presente caso se evaluó los ingresos y cuentas por cobrar como aspectos claves de auditoría.

Otra información

La Administración de la Compañía es responsable de la otra información. La otra información comprende el informe anual, pero no incluye los estados financieros y mi informe de auditoría respectivo.

Mi opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no expreso ninguna forma de conclusión de aseguramiento sobre la misma. En relación con la auditoría de los estados financieros, mi responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si la otra información es materialmente inconsistente con los estados financieros o los conocimientos obtenidos en la auditoría o de lo contrario parece estar materialmente equivocada. Si, con base a la revisión del informe anual que la Administración presentará a la Junta de Accionistas, se llegará a la conclusión de que hay una declaración equivocada material de esta otra información, estoy obligado a informar sobre este hecho a los encargados del Gobierno de la Entidad.

Responsabilidad de la Administración de la Entidad por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y de control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no existe otra alternativa realista.

Los miembros de la Administración de la Compañía son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

1. Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir una opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existan.

Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

2. Como parte de la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplico el juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- 2.1.1 Se identificó y valoró los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, se diseñó y aplicó procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para la opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.

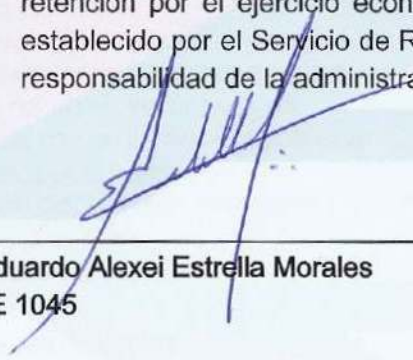
- 2.1.2 Se obtuvo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.

- 2.1.3 Se evaluó la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.

3. Se concluyó sobre lo adecuado de la utilización, por la Dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluyo sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si se concluye que existe una incertidumbre material, se requiere llamar la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expreso en mi opinión modificada. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
4. Se comunicó con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y normativos

1. Mi informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Entidad RUBBERSHOES INDUSTRIAL CIA.LTDA., como agente de percepción y retención por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2017, establecido por el Servicio de Rentas Internas, se emitirá por separado, siendo responsabilidad de la administración la elaboración de estos.


Dr. Eduardo Alexei Estrella Morales
RNAE 1045

Ambato, 07 de agosto del 2018

RUBBERSHOES INDUSTRIAL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES)

CUENTA	NOTA	2017	2016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7	520,992.98	432,676.65
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA	8	958,817.78	732,492.40
INVENTARIOS	9	428,499.76	492,763.67
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		4,889.14	10,827.29
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10	34,366.39	25,906.88
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,947,566.05	1,694,666.89
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11	505,746.79	423,425.87
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	12	4,738.98	268.93
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		510,485.77	423,694.80
TOTAL ACTIVO		2,458,051.82	2,118,361.69
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	13	(166,045.11)	(81,909.60)
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS	14	(283,578.72)	(1,402,582.89)
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	15	(299,430.42)	(476,736.16)
CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS	16	(49,286.47)	(46,644.18)
ANTICIPOS DE CLIENTES	17	(97,194.62)	(35,912.24)
PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BEN	18	(11,220.28)	(11,897.34)
TOTAL PASIVO CORRIENTE		(906,755.62)	(2,057,218.38)
PASIVO NO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	19	(1,345,781.12)	
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20	(36,795.24)	(41,663.46)
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		(1,382,576.36)	(41,663.46)
TOTAL PASIVO		(2,289,331.98)	(2,098,881.84)

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO	21	(400.00)	(400.00)
RESULTADO DEL EJERCICIO	22	(140,903.31)	(15,240.17)
RESERVA LEGAL	23	(3,570.75)	(3,570.75)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	24	(9,037.52)	(268.93)
GANANCIAS ACUMULADAS	25	(14,808.26)	

TOTAL PATRIMONIO

(168,719.84)	(19,479.85)
--------------	-------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

(2,458,051.82)	(2,118,361.69)
----------------	----------------



OSCAR VILLACIS
CONTADOR GENERAL

RUBBERSHOES INDUSTRIAL CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES)

CUENTA	NOTA	2017	2016
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES		(1,000,751.42)	(753,950.86)
INGRESOS NO OPERACIONALES DE ACTIVIDADES		(3,163.03)	(5,342.70)
INGRESOS OPERACIONALES DE ACTIVIDADES DE		(1,091,557.46)	(767,815.89)
INGRESOS NO OPERACIONALES DE ACTIVIDADES		(126.12)	(18,188.84)
TOTAL INGRESOS	26	(2,095,598.03)	(1,545,298.29)
COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS			
COSTO DE VENTAS CALZADO	27	817,407.27	595,907.43
COSTO DE VENTAS INSUMOS DE CALZADO	28	588,726.15	501,778.49
OTROS COSTOS O GASTOS		132.51	
TOTAL COSTO DE PRODUCCIÓN Y VENTA		1,406,265.93	1,097,685.92
GASTOS			
GASTOS OPERACIONALES DE CALZADO	29	140,565.41	132,214.79
GASTOS OPERACIONALES DE INSUMOS DE CALZADO	30	110,801.35	84,530.43
GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRATIVOS	31	293,995.18	214,192.36
GASTOS NO OPERACIONALES	32	3,066.85	1,434.62
TOTAL GASTOS		548,428.79	432,372.20
TOTAL COSTOS Y GASTOS		1,954,694.72	1,530,058.12
UTILIDAD BRUTA		(140,903.31)	(15,240.17)



CALIXTO PEÑALOZA
GERENTE GENERAL

OSCAR VILLACIS
CONTADOR GENERAL

RUBBERSHOES INDUSTRIAL CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN METODO DIRECTO

Recibido de clientes:

Ventas	2,095,598.03
(+/-) Cambios en cuentas por cobrar	(225,674.28)
(+/-) Cambios en documentos por cobrar	-
(+/-) Cambios en anticipos de clientes	61,282.38
Total recibido de clientes:	1,931,206.13

Pagado a empleados y proveedores:

Costo de ventas	(1,330,707.46)
Gastos de Administración y ventas	(458,786.91)
(+/-) Cambios en inventarios	64,263.91
(+/-) Cambios en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	(2,521.36)
(+/-) Cambios en otros activos	-
(+/-) Cambios en cuentas por pagar comerciales	(153,873.30)
(+/-) Cambios en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	(1,383,883.85)
Total pagado a empleados y proveedores	(3,265,508.97)

Intereses pagados:

Gasto financiero	(1,291.33)
(+/-) Cambios en intereses por pagar	-
Total interés pagado	(1,291.33)

15% participación trabajadores:

(+/-) Cambios en participación trabajadores pasivo	-
Total 15% participación trabajadores	-

Impuesto a la renta:

(+/-) Cambios en impuesto a la renta pasivo	-
Total impuesto a la renta	-

TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

(1,335,594.17)



CALIXTO PEÑALOZA
GERENTE GENERAL

OSCAR VILLACIS
CONTADOR GENERAL

RUBBERSHOES INDUSTRIAL CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	1,931,206.13
Pagado a proveedores y empleados	(3,265,508.97)
Intereses recibidos	-
Intereses pagados	(1,291.33)
15% participación trabajadores	-
Impuesto a la renta	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	(1,335,594.17)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	(168,671.33)
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-
Compra de intangibles	-
Producto de la venta de intangibles	-
Documentos por cobrar largo plazo	-
Compra de inversiones permanentes	-
Compra de inversiones temporales	-
Producto de la venta de inversiones temporales	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(168,671.33)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	(1,535.97)
Porción corriente deuda largo plazo	-
Préstamos a largo plazo	1,585,781.12
Aportes en efectivo de los accionistas	8,336.68
Dividendos pagados	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	1,592,581.83

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	88,316.33
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	432,676.65

Efectivo y sus equivalentes al final del año	520,992.98
---	-------------------


RUBBERSHOES
INDUSTRIA CIA. LTDA.

CALIXTO PEÑALOZA
GERENTE GENERAL



OSCAR VILLACIS
CONTADOR GENERAL

RUBBERSHOES INDUSTRIAL CIA LTDA
CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	222,931.97
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	81,880.36
Provisión para cuentas incobrables	-
Provisión para jubilación patronal	-
Provisión para reparaciones mayores	-
Amortizaciones	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones temporales	-
Participación trabajadores	-
Impuesto a la renta	-
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(225,674.28)
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	64,263.91
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	(2,521.36)
(Aumento) disminución en otros activos	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(153,873.30)
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	61,282.38
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	(1,383,883.85)
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	-
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	(1,335,594.17)


CALIXTO PEÑALOZA
GERENTE GENERAL


OSCAR VILLACIS
CONTADOR GENERAL

Dr. Alexei Estrella Morales
Auditor Independiente
Registro Nacional de Auditor Externo 1045

[illegible]

RUBBER SHOES
INDUSTRIAL CIA. LTDA.

CALIXTO PEÑALOZA
GERENTE GENERAL
FIRMA

OSCAR VILLACIS
CONTADOR GENERAL

Av. de los Shyris N35-71 y Suecia. Edificio Argentum Of 605. ☎ +593 2 6008048 / 9 92716823
✉ alexei.estrella@arista.com.ec; alexei.estrella@arista.global