

RUBBERSHOES INDUSTRIAL CIA. LTDA. **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2018** **(En dólares de los Estados Unidos de América)**

A continuación se presentan las políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina al 31 de Diciembre del 2018 de la empresa RUBBERSHOES INDUSTRIAL CIA. LTDA.

1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa RUBBERSHOES INDUSTRIAL, es una Compañía Limitada, que se encuentra ubicada en la ciudad de Ambato, provincia de Tungurahua en la República del Ecuador. Su objeto social y actividad principal es PRODUCCION Y COMERCIALIZACION DE CALZADO Y PARTES DE CALZADO.

2. MARCO DE REFERENCIA PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al ejercicio terminado el 31 de Diciembre del 2018 han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para las PYMES**) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y adoptadas para su aplicación por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la compañía.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento NIIF de octubre de 2011 con Resolución No. SC-ICI. CPAIFRS.G.11.010, emitido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones de dólares
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones de dólares
- c. Tenga menos de 200 trabajadores

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contable a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la empresa se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN **3.1. PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

La empresa prepara un juego completo de Estados Financieros, que comprenden:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma de forma horizontal, clasificando los Activos y Pasivos en corriente y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la subclasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF para PYMES.

El Estado de Resultados, que se presentara de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo de Efectivo, que se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de Cambios en el Patrimonio, que se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

- 3.1.1 La información numérica incluida en los estados financieros se presenta en dólares de los Estados de América y en forma comparativa respecto al período anterior;
- 3.1.2 Los estados financieros deben ser objeto de identificación y en su caso, perfectamente distinguidos de cualquier otra información. Serán preparados de forma anual, en armonía con el período contable;
- 3.1.3 Las partidas similares, que posean la suficiente importancia relativa, deberán ser presentadas por separado en los estados financieros;
- 3.1.4 Las notas a los estados financieros se presentarán de una forma sistemática. Estas comprenderán aspectos relativos tanto a los antecedentes de la entidad; de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PYMES); y las políticas contables relacionadas con los componentes significativos que integran los estados financieros; así como un adecuado sistema de referencia cruzada para permitir su identificación; 3.1.5 La responsabilidad de la preparación de los estados financieros corresponde a la Administración de la entidad.

3.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo es el dinero físico así como los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

3.3 CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la política de reconocimiento de ingresos. Las cuentas consideradas irre recuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas como tal.

Las cuentas por cobrar serán valuadas a su valor razonable de recuperación al final del ejercicio contable tomando en cuenta el importe de cualquier descuento comercial. Para las cuentas por cobrar de cobro dudoso, se debe considerar:

- a. Debe crearse con cargo a gastos una estimación razonable que cubra los importes que pudieran resultar incobrables en el futuro (provisión), con lo anterior, las cuentas por cobrar se presentan en los estados financieros a su valor estimado de recuperación.
- b. El saldo de cuentas de dudoso cobro se calculará mediante el análisis individual de cada uno de los deudores. •

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

3.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles que forman parte de las propiedades, planta y equipo serán reconocidos como un activo si cumple las condiciones requeridas que son la obtención de beneficios económicos futuros y que el costo del elemento pueda medirse con fiabilidad.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende lo siguiente:

- El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, a valor neto y todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar en forma adecuada.
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

La empresa medirá los elementos de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial, que será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento y cuando se adquieran a crédito entonces, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros. Se medirá todos los elementos después de su reconocimiento inicial menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La empresa depreciará la Propiedad, planta y equipo aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos y su importe depreciables será distribuido en forma sistemática a lo largo de su vida útil. El terreno tiene una vida indefinida y por tanto no es objeto de depreciación.

Los porcentajes de depreciación determinados en función de los años de vida útil estimada de los diferentes elementos son:

Concepto	Vida Útil
Edificios	20 años mínimo
Instalaciones	20 años mínimo
Muebles y Enseres	10 años mínimo
Máquinas y Equipos	10 años mínimo
Equipo de Computación	3 años mínimo
Vehículos y Equipo de transporte	5 años mínimo

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

3.5 PROPIEDADES DE INVERSIÓN

La empresa medirá las propiedades de inversión por su costo en el reconocimiento inicial. El costo de una propiedad de inversión adquirida comprende su precio de compra y cualquier gasto directamente atribuible. Si compra al crédito más allá de los términos normales, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

Las propiedades de inversión se medirán al valor razonable en cada fecha sobre la que se informa, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable.

La empresa reducirá el importe en libros del activo hasta su importe recuperable si, y solo si, el importe recuperable es inferior al importe en libros. Esa reducción es una pérdida por deterioro del valor. Y se estimará el importe recuperable del activo en la fecha actual sobre la cual se informa.

3.6 DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

Se evaluará a la fecha que se informa, si existe algún indicio del deterioro del valor de algún activo. Si existe este indicio, la entidad estimará el importe recuperable del activo. Si no existen indicios de deterioro del valor, no será necesario estimar el importe recuperable.

La empresa reconocerá el deterioro de los Activos, cuando el valor en libros sea superior al valor de rescate de los mismos reconociendo un ajuste contra resultados del Ejercicio, previa revisión de los activos por un especialista.

3.7 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos caso contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen a su valor razonable. Se asumen que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un período medio de pago de 45 a 60 días lo que está en línea con la práctica del mercado.

3.8 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo los administradores y gerentes a cambio de sus servicios.

La empresa reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

Los costos de provisiones por jubilación patronal, así como por desahucio, corresponderán a un estudio actuarial realizado anualmente por una empresa especializada en tales actividades.

La empresa y empleados tienen la obligación de efectuar los pagos de sus aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social del Ecuador.

3.9 OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las deudas financieras se reconocen por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

3.10 ANTICIPO DE CLIENTES

Los anticipos se reconocen a su valor razonable y en base al valor efectivamente anticipado originado en ventas, se liquidará de acuerdo al contrato firmado con el cliente, convenios y acuerdos legalizados que han de ser aplicados con la facturación o cuenta de cobro respectiva.

3.11 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

La empresa reconocerá una provisión cuando:

- La empresa tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- Sea probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera, y el importe de la provisión como un gasto.

Medirá inicialmente una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que una entidad pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferir a un tercero en esa fecha.

3.12 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

3.13 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuestos, descuentos o devoluciones.

3.14 RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir todos los gastos son reconocidos en el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.15 PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.16 PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.17 ESTIMACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN

En la medida en que un cambio en una estimación contable de lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio, la entidad lo reconocerá ajustando el importe en libros de la correspondiente partida del activo, pasivo o patrimonio, en que tiene lugar el cambio.

La empresa revelará la naturaleza de cualquier cambio en una estimación contable y el efecto del cambio sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el periodo corriente. Si es practicable para la entidad estimar el efecto del cambio sobre uno o más periodos futuros, la entidad revelará estas estimaciones.

4. DETALLE DE PARTIDAS REGISTRADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

Son los saldos de efectivo en Caja y Bancos de la empresa:

	2018	2017
CAJA GENERAL	81,503,39	31,796,71
Caja chica	200,00	200,00
Caja Efectivo	81,303,39	31,596,71
BANCOS LOCALES	440,766,78	491,143,65
Pichincha CTA CTE 2100098402	230,570,99	358,921,33
Bolivariano CTA CTE 1205023191	105,108,29	77,175,34
Produbanco CTA CTE 02080017742	105,087,50	55,046,98
TOTAL	522,270,17	522,940,36

4.2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

A continuación se presenta la composición del rubro

	2018	2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	806,788,57	683,340,29
Cuentas por Cobrar Clientes	252,413,93	283,420,19
(-) Provisión Incobrables y Deterioro	(16,737,81)	(13,726,20)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	99,06	-
Otras cuentas por cobrar internas	99,06	-
Cuentas por cobrar terceros	2,449,49	2,449,49
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	7,907,91	33,334,01
Anticipo a Proveedores Nacionales	7,907,91	33,334,01
TOTAL	1,052,921,15	988,817,78

4.3 OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

El valor que refleja el estado financiero se desglosa de la siguiente manera:

	2018	2017
Anticipo a empleados	1,934,39	200,00
Anticipo Emilio Herdoiza	2,116,46	3,017,59
Anticipo Tania Azuero	32,37	-
Anticipo Byron Peñafoza	3,786,89	1,671,55
Anticipo Joise Luis Peñafoza	6,673,88	-
TOTAL	14,543,99	4,889,14

4.4. INVENTARIO.

El inventario que presenta los Estados Financieros al 31 de diciembre se detalla a continuación:

TOTAL	2018	2017
INVENTARIO MATERIA PRIMA	368.698,44	295.585,52
INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS	8.856,23	8.683,60
INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS	122.256,75	139.134,62
PRODUCTOS		
INVENTARIOS EN TRANSITO	38.393,49	4.051,94
(-) Provisión por valor neto de realización	(21.424,82)	(18.955,92)
TOTAL	516.780,09	428.499,76

4.5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Los Activos por impuestos corrientes que la compañía tiene al cerrar el año se presentan con los saldos que se presentan a continuación:

TOTAL	2018	2017
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	1.270,26	1.312,90
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	23.584,99	33.053,49
RENTA		
TOTAL	24.855,25	34.366,39

4.6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El valor que refleja el estado financiero se desglosa de la siguiente manera:

MAQUINARIA Y EQUIPO	2018	2017
VEHICULOS	128.196,43	74.633,93
MUEBLES Y ENSERES	25.552,16	23.507,09
EQUIPOS DE COMPUTACION	20.847,54	20.847,54
OTROS ACTIVOS	30.400,00	30.400,00
DEPRECIACION ACUMULADA	(388.518,77)	(292.267,50)
TOTAL	469.111,03	505.746,79

La depreciación aplicada esta determinada mediante línea recta
El monto de Propiedad Planta y Equipo asciende al valor neto de \$469111.03

4.7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Corresponde a cuentas por pagar a proveedores por un total de:

2018		2017
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores		
CORRIENTE NO RELACIONADO (Nacional)		
Proveedores Locales	77.411,16	75.713,05
Documentos por pagar	53.937,74	77.764,81
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores		
CORRIENTE NO RELACIONADO (Del Exterior)		
Proveedores del Exterior	12567,25	12567,25
TOTAL		
	143.916,15	166.045,11

4.8. PRESTAMOS DE SOCIOS CORRIENTE.

Un resumen de la composición de esta partida fue como sigue:

2018		2017
PRESTAMOS SOCIOS		
Calixto Peñañoza	24.971,08	24.971,08
José Luis Peñañoza	85.947,43	98.607,64
Byron Peñañoza	77.610,00	80.000,00
Joselyn Peñañoza	80.000,00	80.000,00
TOTAL		
	268.528,51	283.578,72

4.9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Se refieren a cuentas por pagar relacionadas con el SRI, con el IESS y otras cuentas por pagar, los valores individuales se presentan así:

2018		2017
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
IVA C obrado	170,16	106,66
Retenciones en la fuente por Pagar de Renta	1.235,12	1.109,16
Retenciones en la fuente por Relación de Dependencia	-	-
IVA por Pagar	2.496,87	9.284,14
Retenciones en la fuente por Pagar de Iva	1.064,95	1.491,47
Impuesto a la Renta por Pagar	69.118,09	53.022,24
CON EL IESS		
Aportes IESS por Pagar	6.175,44	5.506,15
Préstamos IESS por Pagar	1.330,12	151,11
Préstamos Hipotecarios	-	-
Fondos de Reserva IESS por Pagar	512,04	5.700,99
CON EMPLEADOS		
Decimo Tercer Sueldo	3.655,27	6.701,61
Decimo Cuarto Sueldo	10.351,23	6.222,22
Vacaciones por Pagar	15.522,68	16.694,87
Participación Trabajadores por Pagar	45.657,07	33.439,80
Provisión Jubilación	-	-
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS		
Otras cuentas y documentos por pagar relacionados	160.000,00	160.000,00
TOTAL		
	317.289,04	299.430,42

4.10. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS.

4.13. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS

Un resumen de la composición de esta partida fue como sigue:

Corresponde a depósitos efectuados por clientes que al final del periodo no fueron identificados.

Un resumen de la composición de esta partida fue como sigue:

Corresponde a obligaciones por pagar dentro del giro ordinario del negocio.

Un resumen de la composición de esta partida fue como sigue:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Ingresos Operacionales de Actividades de Calzado se conformó de la siguiente manera:

4.16. INGRESOS OPERACIONALES DE ACTIVIDADES DE CALZADO.

TOTAL		
Otros Resultados Integrales	8.188,84	9.037,52
Utilidad del Ejercicio	189.605,32	140.903,31
Resultados Acumulados	155711,57	14808,26
Reserva Legal	3.570,75	3.570,75
Capital Social	400,00	400,00
	2018	2017
	357.476,48	168.719,84

Las cuentas patrimoniales al cerrar el periodo se presentan de la siguiente forma:

4.15. PATRIMONIO.

TOTAL		
Jubilación Patronal	44.504,20	36.795,25
JUBILACION PATRONAL LARGO PLAZO		
	2018	2017
	44.504,20	36.795,25

Un resumen de la composición de esta partida fue como sigue:

4.14 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Corresponde a la porción no corriente de las cuentas por pagar a relacionados de la Entidad, estas obligaciones se originan a consecuencia de la operación de compraventa de activos y pasivos por parte de la Entidad

LOCALES A LARGO PLAZO		
Prestamo Calixto Peñañoza	1.182.152,01	1.182.152,01
Prestamo José Luis Peñañoza	163.629,11	163.629,11
TOTAL	1.345.781,12	1.345.781,12
	2018	2017

INGRESOS NO OPERACIONALES DE ACTIVIDADES DE	2018	2017
INSUMOS DE CALZADO	956,20	126,12
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3690,96	-
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES DE ACTIVIDADES	4647,16	126,12
DE INSUMOS DE CALZADO		

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Ingresos no Operacionales de Actividades de Insumos de Calzado se conformó de la siguiente manera:

4.19. INGRESOS NO OPERACIONALES DE ACTIVIDADES DE INSUMOS DE CALZADO.

INGRESOS OPERACIONALES DE ACTIVIDADES DE INSUMOS	2018	2017
CALZADO		
VENTA DE BIENES	1.266.677,64	1.091.557,46
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES DE ACTIVIDADES DE	1.266.677,64	1.091.557,46
INSUMOS DE CALZADO		

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Ingresos Operacionales de Actividades de Insumos de Calzado se conformó de la siguiente manera:

4.18. INGRESOS OPERACIONALES DE ACTIVIDADES DE INSUMOS DE CALZADO.

INGRESOS NO OPERACIONALES DE ACTIVIDADES DE	2018	2017
CALZADO		
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,88	3163,03
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES DE ACTIVIDADES	1,88	3163,03
DE CALZADO		

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Ingresos no Operacionales de Actividades de Calzado se conformó de la siguiente manera:

4.17. INGRESOS NO OPERACIONALES DE ACTIVIDADES DE CALZADO.

INGRESOS OPERACIONALES DE ACTIVIDADES DE CALZADO	2018	2017
VENTA DE BIENES	1.040.583,70	1.033.755,66
(-) DESCUENTO EN VENTAS	(19.650,58)	(29.423,72)
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES	(6.466,31)	(3.580,52)
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES DE ACTIVIDADES DE	1.014.466,81	1.000.751,42
CALZADO		

GASTOS DE VENTA CALZADO	2018	2017
GASTOS ADMINISTRATIVOS CALZADO	89192,18	77375,18
GASTOS FINANCIEROS CALZADO	764,87	31,13
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE CALZADO	145880,73	140565,41

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Gastos Operacionales de Calzado se conformó de la siguiente manera:

4.23. GASTOS OPERACIONALES DE CALZADO.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Otros Costos se conformó de la siguiente manera:

4.22. OTROS COSTOS.

COSTO DE VENTAS INSUMOS DE CALZADO	2018	2017
COSTO DE VENTAS INSUMOS DE CALZADO	491100,65	354157,89
COSTO DE MOD INSUMOS DE CALZADO	139615,72	126306,50
COSTO DE MOI INSUMOS DE CALZADO	0,00	2610,5
COSTO INDIRECTO DE FABRICACION INSUMOS DE CALZADO	87785,48	105651,26
COSTO PROCESOS DE APOYO	2468,90	17733,52
TOTAL COSTO DE VENTAS INSUMOS DE CALZADO	720970,75	606459,67

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Costo de Venta de Insumos de Calzado se conformó de la siguiente manera:

4.21. COSTO DE VENTAS INSUMOS DE CALZADO.

COSTO DE VENTAS CALZADO	2018	2017
COSTO DE VENTAS CALZADO	316078,97	368791,93
COSTO DE MOD CALZADO	223536,17	216625,72
COSTO DE MOI CALZADO	36337,34	30062,66
COSTO INDIRECTO DE FABRICACION CALZADO	172027,33	171574,83
COSTO PROCESOS DE APOYO	24368,89	30352,13
TOTAL COSTO DE VENTAS CALZADO	772348,70	817407,27

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Costo de Venta de Calzado se conformó de la siguiente manera:

4.20. COSTO DE VENTAS CALZADO.

4.24. GASTOS OPERACIONALES INSUMOS DE CALZADO.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Gastos Operacionales de Insumos de Calzado se conformó de la siguiente manera:

	2018	2017
GASTOS DE VENTA INSUMOS DE CALZADO	11260.56	20253.38
GASTOS ADMINISTRATIVOS INSUMOS DE CALZADO	54600.44	60251.58
GASTOS FINANCIEROS INSUMOS DE CALZADO	27866.78	30296.39
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE INSUMOS DE CALZADO	93727.78	110801.35

4.25. GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRATIVOS.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Gastos Operacionales Administrativos se conformó de la siguiente manera:

	2018	2017
GASTOS DE ADMINISTRACION	132715.12	108794.76
GASTOS DE ADMINISTRACION GENERALES	225000.20	101880.43
GASTOS FINANCIEROS ADMINISTRATIVOS	757.73	1291.33
TOTAL GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRATIVOS	358473.05	211966.52

4.26. GASTOS NO OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Gastos no Operacionales se conformó de la siguiente manera:

	2018	2017
GASTOS NO DEDUCIBLES VARIOS	-	3.32
GASTOS NO DEDUCIBLES ADMINISTRATIVOS	4.312.74	3.063.53
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	4312.74	3066.85

4.27. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Para este año 2018 Rubbershoes Industrial Cía. Ltda. Obtuvo una utilidad antes de impuestos de 304380.48 dólares. Y se generó un impuesto a pagar al Servicio de Rentas Internas de \$69118.09.

5. OTROS

5.1. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros.

Ing. Oscar Villacis Toapanta
CONTADOR
RUC 1803626017001