



INFORME DE AUDITORIA

**INDUSTRIA DE LA CONFECCION
REFEREE CIA. LTDA.**

**POR EL EJERCICIO ECONÓMICO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ALA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE INDUSTRIA DE LA CONFECCIÓN REFEREE CIA. LTDA.

Dictamen sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de INDUSTRIA DE LA CONFECCIÓN REFEREE CIA. LTDA., que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo por el año terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación con los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y presentación razonable de los estados financieros, que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los hechos y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de distorsiones significativas en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados a las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.



Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la sociedad **INDUSTRIA DE LA CONFECION REFEREE CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2019, así como el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del ejercicio fiscal 2019, será presentado por separado conjuntamente con los anexos expidos por el SPT que serán elaborados y concluidos por el contribuyente.



No. de Resolución de la
Superintendencia de Compañías
SCVS-RUC-2019-00007448

Ing. Néstor Guzmán C.
Socio de
CONSULTORIA Y AUDITORIA INTEGRAL
VECG C. LTDA.
Auditor Externo
SCVS-RNAE No. 983
RUC: 0120406792001

Cuenca, 25 de abril de 2019

**INDUSTRIA DE LA CONFECCIÓN REFEREE CIA. LTDA.****Estado de Situación Financiera****Al 31 de Diciembre de 2018**

ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CORRIENTE		PASIVO CORRIENTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4.377.36	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	25.716.85
ACTIVOS FINANCIEROS	12.287.85	DELEGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.218.33
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		OTRAS DELEGACIONES CORRIENTES	21.898.22
CLIENTES NO RELACIONADOS	12.388.18	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	4.277.22
(-) PROVISION CUENTAS INCORABLES (H)	- 98.22	CON EL EDO	4.188.48
INVENTARIOS	123.818.36	POR BENEFICIOS DE LET A EMPLEADOS	24.287.44
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	45.854.12	CUENTAS POR PAGAR	
INVENTARIO AGAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	2.284.28	DIVERSAS RELACIONADAS	47.70
INVENTARIOS DE PROD. TERMIN Y MERCADO EN ALMACEN	71.730.34	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	50.38
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2.881.14	ANTICIPO DE CLIENTES	2.915.01
ANTICIPO A PROVEEDORES	2.881.14	OTROS PASIVOS CORRIENTES (N)	158.848.28
ACTIVOS POR EMPLEADOS CORRIENTES	12.873.48	TOTAL PASIVO CORRIENTE	172.438.47
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	5.158.52		
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I, II)	2.881.87	PASIVO NO CORRIENTE	
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA	2.838.28	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	30.320.08
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	188.728.42	DELEGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS (7)	187.884.87
ACTIVO NO CORRIENTE		CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS (8)	80.188.81
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (3)	828.830.84	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	277.873.22
TERRENOS	200.000.00	PASIVO	458.311.69
EDIFICIOS/NAVES	222.478.33	PATRIMONIO	
MUEBLES Y ENSERES	12.888.48	CAPITAL (5)	400.00
MAQUINARIA	48.030.79	APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION	330.127.81
EQUIPO DE OFICINA	1.442.41	RESERVAS	40.136.87
EQUIPOS DE COMPUTACION	5.254.82	RESERVA LEGAL	346.29
VEHICULOS	8.010.71	RESERVA DE CAPITAL	18.790.88
OTROS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	12.844.48	UTILIDAD DEL EJERCICIO	281.75
PROGRAMAS DE COMPUTACION	4.21	TOTAL PATRIMONIO	371.256.34
herramientas y accesorios	237.83		
CONSTRUCCION EN PROCESO	5.828.88		
ACTIVO INTANGIBLE	156.273.88		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	885.844.82		
TOTAL ACTIVO	1.074.573.24	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	829.584.91

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (I a 13).



INDUSTRIA DE LA CONFECCION REFEREE CIA. LTDA

Estado de Resultado Integral

Al 31 de Diciembre de 2018

INGRESOS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	- 425.322.94
VENTAS	- 425.215.45
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	- 5.60
OTROS INGRESOS	- 45.343.35
INGRESOS	- 875.884.39
COSTOS DE VENTAS	- 175.355.15
GASTOS	
GASTOS DE VENTA	120.177.75
GASTOS DE ADMINISTRACION	62.881.85
GASTOS DE PRODUCCION	245.127.35
GASTOS FINANCIEROS	24.525.55
GASTOS NO DEDUCIBLES	43.752.35
GASTOS	- 496.464.85
UTILIDAD DEL EJERCICIO	- 381.75

Los datos que se reflejan forman parte integrante de los estados financieros (I a IV)



INDUSTRIA DE LA CONFECCION REFEREE CIA. LTDA.
Estado Plurinacional
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
al 31 de Diciembre de 2019

[illegible]

© 2006 The Authors
Journal compilation © 2006 Blackwell Publishing Ltd



INDUSTRIA DE LA CONFECCION REFEREE CIA. LTDA.

FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2018

	(En U\$S)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-8.323,79
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	12.344,88
Clases de cobros por actividades de operación	879.828,82
Clases procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	879.828,82
Clases procedentes de regalías, licencias, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	
Otros cobros por actividades de operación	
Clases de pagos por actividades de operación	-879.301,88
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-879.301,88
Otros pagos	-12.379,88
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-48.819,71
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-54.486,71
Otros ingresos (salidas) de efectivo	-5.333,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	84.338,01
Financiación por préstamos a largo plazo	121.426,02
Pagos de préstamos	-37.088,01
EFFECTO DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-8.323,79
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	12.101,84
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	3.778,05

Los datos que se reflejan forman parte integrante de los estados financieros (I a III)



INDUSTRIA DE LA CONFECCIÓN REFEREE CIA. LTDA.
FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre de 2018

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	381.76
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	32.438.72
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	32.438.72
Ajustes por gastos por devaluación (reversiones por devaluación) reconocidos en los resultados del periodo	
Perdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
Perdidas en cambio de moneda extranjera	
Ajustes por gastos en provisiones	
Ajuste por participaciones no reconocidas	
Ajuste por papel fiscal en acciones	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
Ajustes por gastos por impuesto a la renta	
Ajustes por gastos por participación subsidiarias	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-68.176.14
(Incremento)/ disminución en cuentas por cobrar clientes	7.354.87
(Incremento)/ disminución en otras cuentas por cobrar	7.036.68
(Incremento)/ disminución en artículos de provisiónes	
(Incremento)/ disminución en inventarios	-19.088.82
(Incremento)/ disminución en otros activos	-
Incremento/disminución en cuentas por pagar comerciales	-4.160.91
Incremento/disminución en otras cuentas por pagar	-13.903.83
Incremento/disminución en beneficios acumulados	
Incremento/disminución en anticipos de clientes	-3.788.34
Incremento/disminución en otros pasivos	-29.538.06
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-12.348.69

Los datos que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros (I a III)

1234
5