



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores miembros de la Junta General de Accionistas de MALETERIA Y TEXTILES ECUATORIANOS “MALETEC S.A.”

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

OPINIÓN

Hemos auditado los estados financieros de **MALETERIA Y TEXTILES ECUATORIANOS “MALETEC S.A.”**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados integrales, el estado de flujo de efectivo y el estado de cambios en el patrimonio neto 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 nuestra opinión, los estados financieros adjuntos expresan, en todos los aspectos materiales, la imagen fiel de la situación financiera de la empresa **MALETERIA Y TEXTILES ECUATORIANOS “MALETEC S.A.”**, al 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados integrales, flujos de efectivo y cambios en el patrimonio neto correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo a dichas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”. Somos independientes de la empresa **MALETERIA Y TEXTILES ECUATORIANOS “MALETEC S.A.”**, de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA) y los requerimientos de ética aplicables en la República del Ecuador. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Asunto de énfasis

Sin calificar nuestra opinión informamos que la Empresa **MALETERIA Y TEXTILES ECUATORIANOS “MALETEC S.A.”**, no ha implementado las normas internacionales de información financiera de acuerdo a la Resolución No. 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008, de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros,



Asuntos clave de auditoría

Los asuntos claves de Auditoría son aquellos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestro examen a los estados financieros de **MALETERIA Y TEXTILES ECUATORIANOS “MALETEC S.A.”**, estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de nuestra auditoría considerada como un todo.

Inventarios

Su importancia en la composición de los estados financieros, hace de esta partida un elemento que en nuestra opinión es clave dentro del examen de auditoría; los inventarios son determinantes en la integración del costo de ventas.

Nuestros procedimientos de auditoría para cubrir el riesgo significativo en relación con los inventarios, incluyeron:

- Verificación del sistema de control interno y registro de los inventarios;
- Participación en las tomas físicas de los inventarios;
- Verificación de los métodos de valuación de inventarios utilizados;

Responsabilidades de la Administración de la Compañía 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 del control interno que la Administración 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 que la Compañía continúe como empresa en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones.

Además, la Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros tomados en su conjunto, están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, para luego emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. El término seguridad razonable significa tener un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte alguna incorrección inmaterial.



Informe sobre otros requerimientos legales y normativos

Nuestros informes sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Empresa **MALETERIA Y TEXTILES ECUATORIANOS “MALETEC S.A.”**, como agente de percepción y retención por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2018, se emiten por separado.

Quito, D.M, 30 de abril de 2019

Doctor. Homero Zurita Zurita MSC.

AUDITOR INDEPENDIENTE

Reg. Nac. de Auditores Externos SC-RNAE-360