



PCON. XAVIER CAMPOS
AUDITOR EXTERNO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Guaymas, Coahuila de Zaragoza, a 14 de septiembre de 2017

A los Accionistas de

TEXTILES GUALILAHUA S.A.

Opinion Calificada:

Hemos analizado los estados financieros adjuntos de **TEXTILES GUALILAHUA S.A.** que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los correspondientes estado de resultados integrales, de cambios en la posición del patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de los ajustes directos en la sección "Fundamentos de la Opinión Calificada", los estados financieros adjuntos se presentan consistentemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **TEXTILES GUALILAHUA S.A.** al 31 de diciembre de 2017 y 2016, sus resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión calificada

Nuestra análisis fue efectuado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con estas normas se describe detalladamente en este informe en la sección Anexo A "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Como independientes de **TEXTILES GUALILAHUA S.A.**, de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de reconocimiento de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Estado, y hemos cumplido las responsabilidades de ética de conformidad con este Código.

- Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía mantiene con el pago de un impuesto a la salida de Divisas US\$ 715 384; en base a la revisión efectuada se determinó que al finalizar el año 2017 el saldo sujeto a devolución por dicho impuesto por parte del Servicio de Rentas Internas asciende a US\$ 464 895; en base a lo antes expuesto la compañía durante el periodo 2017 debió cargar US\$ 248 489 al gasto del periodo; de esa manera se incrementa su resultado neto, activo, subvaluando el gain y el patrimonio de la Compañía.

 Edificio Industrial, Av. Quilo
806 y Av. 9 de Octubre 4to
piso Ofic. 403
 99951222

 (991-4) 2296319

 xavier.campos@deloitte.mx



ECON. XAVIER CAMPOS
AUDITOR EXTERNO

- Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía mantiene una depreciación acumulada de US\$ 1.704.033. Desde el 31 de diciembre del periodo anterior ascendió a US\$ 1.177.680, existiendo una variación de US\$ 526.353 entre periodos. La depreciación cargada al resultado de ejercicio normal corresponde a US\$ 54.720 generándose una diferencia de US\$ 104.221 de la cual no hemos evidenciado suficiente y competente del registro, y por la naturaleza del registro no hemos determinado la razonabilidad de este rubro.
- Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía mantiene en libros US\$ 81.175 por conceptos de Inmate al Valor Agregado por Pagar al Servicio de Rentas Internas, mediante nuestros procesos de auditoría determinamos que el valor pendiente de pago al Servicio de Rentas Internas asciende a US\$ 81.077 aproximadamente, con los procedimientos al no registrarse la cuenta por pagar en el libro de la Compañía se encuentra reflejado a nivel de rubro pasivos en el estado de situación financiera.

Asuntos claves de auditoría:

Asuntos claves de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro criterio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo en el. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos.

No, existe identificado asuntos claves de auditoría que deban ser informados.

Responsabilidades de la dirección y administración con respecto a 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 (NIIF). Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación honesta y fiable de los Estados Financieros, así como la de representación errónea de importancia relativa, velar por la exactitud por bases de datos seleccionados y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.



ECON. XAVIER CAMPUS
AUDITOR EXTERNO

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la operación de TEXTILES GUATEMALA S.A., de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las condiciones de operación con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento (esto incluye el de revalorización en moneda) excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la sociedad o de cambiar sus operaciones, o bien no existen otros negocios reales.

Las responsabilidades del gobierno de la entidad son independientes de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Otros asuntos

- El informe de cumplimiento relativo a TEXTILES GUATEMALA S.A., al 31 de diciembre de 2011, que fue emitido por el Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Econ. Xavier Campus Cruz, ATGA
AC-RNAF 753

