



Ayala & Asociados Auditcontsa Cia. Ltda.  
Auditores Independientes  
Av. Amazonas 4000 y Unión Nacional de Periodistas  
Edif. Puerta del Sol, Piso 8, Ofic. 801  
Tel: (593) 2260-635  
Quito Ecuador  
www.auditcontsa.com

## Informe de los auditores independientes

A los Socios de  
Rafiatex Cia. Ltda.:

### Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Rafiatex Cia. Ltda.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el 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. Los estados financieros de Rafiatex Cia. Ltda. correspondientes al período terminado al 31 de diciembre de 2014, fueron auditados por otros auditores que emitieron una opinión sin salvedades sobre dichos estados financieros con fecha 22 de junio de 2015.

### Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de la Compañía, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno necesario para permitir que la preparación de los estados financieros estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

### Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros en base a nuestra auditoría. Nuestra auditoría se efectúa de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas manifiestan que cumpla con requerimientos éticos, planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión.

## **Informe de los auditores independientes (continuación)**

### **Base para opinión**

Debido a que fuimos contratados como auditores externos de Rafiatex Cia. Ltda. con posterioridad al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 no participamos de la constatación física de los saldos finales de inventarios.

### **Opinión**

En mi opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo sobre la base para opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de Rafiatex Cia. Ltda., al 31 de diciembre del 2015, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### **Asunto de Énfasis**

Hacemos énfasis sobre la Nota 1.2 de los estados financieros, la administración está consciente que presenta un déficit en el capital de trabajo, por lo que se encuentran trabajando permanentemente en planes de crecimiento de sus operaciones, gestión para la generación de fuentes de financiamiento y expectativas de mejora en la rentabilidad en el mediano plazo. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

### **Informe sobre otros requerimientos legales y normativos**

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de Rafiatex Cia. Ltda., como agente de percepción y retención, establecido en la resolución No.NAC-DGER2006-0214 del Servicio de Rentas Internas, por el período terminado al 31 de diciembre de 2015, se emiten por separado.

*Ayala & Asociados Auditores Ltda.*  
SC-RNAE No. 1067



**Ing. Mario Fernando Arregui Alcivar**  
RNCPA No. 171752

Quito, Ecuador  
Agosto 14 de 2017