

Quito
Francisco de Orellana E12-144 y 12 de Octubre
Conj. Colinas de Vicenzo Dep. 2
(593-2) 2232-316 / 2232-317 / 2228-623
Guayaquil
Aguirre 116 y Pichincha, Of. 31B
Edif. Castilla 1 er piso
(593-4) 2532-992 / 2532-995



Informe de Auditores Independientes

A los Accionistas de
RIZZOKNIT CIA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de RIZZOKNIT CIA. LTDA. (Una Compañía de Responsabilidad Limitada constituida en Ecuador) que comprenden: el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y las otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

2. La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno determinado como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de distorsiones significativas, debido a fraudes o errores.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en nuestra auditoría. Excepto por lo mencionado en los párrafos del cuarto al sexto nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos, transacciones y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraudes o errores. 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 los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia 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 nuestra opinión calificada de auditoría.

Bases para la opinión calificada

4. Esta fue nuestra primera auditoría de los estados financieros de la Compañía y el alcance de nuestro trabajo no fue suficiente con respecto a los estados financieros del año precedente para permitirnos determinar si las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF han sido aplicadas uniforme y consistentemente por otra parte, la Compañía no ha realizado un análisis para determinar el derecho o la obligación que se origina por concepto de activo y pasivo por impuestos diferidos de acuerdo como lo requiere la NIC 12 Impuesto a las ganancias, que nos permita satisfacernos de la razonabilidad de dichas cuentas.. En razón de estas circunstancias, no nos fue posible determinar la razonabilidad y comparabilidad de los saldos iniciales y los efectos, si los hubiera, sobre los estados financieros adjuntos derivados de esta situación.
5. Al 31 de diciembre del 2012, los estados financieros presentan inventarios por US\$866,145. Debido a que nuestra contratación fue posterior al cierre de ese ejercicio no presenciamos la toma física de inventarios. En razón de estas circunstancias y debido a la naturaleza de los registros contables no nos fue posible satisfacernos de las cantidades de los inventarios y cuentas relacionadas por medio de otros procedimientos de auditoría.
6. Al 31 de diciembre del 2013 la Compañía no cuenta con un estudio del valor neto de realización y deterioro de inventarios que nos permita determinar la adecuada valuación de este activo tal como requiere la NIC 2 Inventarios. En razón de estas circunstancias, no nos fue posible determinar los efectos sobre los estados financieros derivados de esta situación.

Opinión calificada

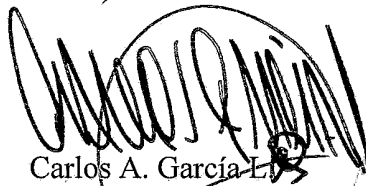
7. En nuestra opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes de haberse requerido alguno y que pudieran haberse determinado como necesarios si no hubieran existido las limitaciones mencionadas en los párrafos del cuarto al sexto, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de RIZZOKNIT CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2013, el resultado integral de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Aspecto de énfasis

8. Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2012, fueron revisados por otros auditores cuyo informe emitido con fecha 16 de septiembre del 2013 expresó una opinión no calificada (sin salvedades).

Micelle

RNAE No. 358
9 de junio del 2014
Quito, Ecuador


Carlos A. García-L
Representante Legal
R.N.C.P.A. No. 22857