

Dictamen del Auditor Independiente

A los señores Socios y Junta Directiva de
CARPINTEX R&D CÍA. LTDA.
Quito, Ecuador

Dictamen sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el estado de situación financiera clasificado que se adjunta de CARPINTEX R&D CÍA. LTDA al 31 de diciembre de 2012 y el correspondiente estado de resultados integrales por función, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre y 1 de enero de 2011 no fueron auditados.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base a nuestra auditoría. Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y diseñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.
4. Una auditoría implica la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del criterio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales de los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al realizar las evaluaciones de los riesgos de errores, el auditor considera que el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de CARPINTEX R&D CÍA. LTDA., con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para propósitos de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de CARPINTEX R&D CÍA. LTDA. Una auditoría también incluye la evaluación de la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como la 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 de auditoría calificada.

Bases para la Opinión Calificada

5. Al 31 de diciembre de 2012, no hemos recibimos respuestas a nuestras solicitudes de confirmación realizadas a los bancos: Produbanco, Internacional y Guayaquil lo cual nos impidió conocer la eventual existencia de préstamos, otros pasivos directos, garantías colaterales, pasivos contingentes y cualquier otro asunto que pudiera afectar de alguna manera a los estados financieros adjuntos.

6. Al 31 de diciembre de 2012, no hemos recibimos respuestas a nuestras solicitudes de confirmación a sus principales clientes: Balladares Simbaña Cesar Augus, Cañar Jorge Xavier, Casas Díaz Silvia Jeaneth, Consorcio Criera, Freire Quishpe Silvia Patricia, García Guerrero Anita Lucia, Manguia Cuichan Raúl Wilfrido, Medina Espín Angel Maria, Medina Espin Freddy De Jesús, Mera Vera Rosa, Mobimetal S.A., Murminacho Chipantasi Luis, Sanguña Arias Luis Fernando, Sanguña Simbaña Luis Rafael, Toledo Caccio Mario Fernando, Valladares Jose Luis, Vásquez Velastegui Edgar Hernán y proveedores: Arboriente S.A., Masisa Ecuador S.A., Sudintex Cia. Ltda., Tapitex M&B Cia. Ltda., Cedimportsa S.A., Cónдор lo cual nos impidió conocer la eventual existencia de otros pasivos directos, garantías colaterales, pasivos contingentes y cualquier otro asunto que pudiera afectar de alguna manera a los estados financieros adjuntos.
7. Al 31 de diciembre de 2012 no recibimos respuesta a nuestra solicitud de confirmación de su principal asesor legal, Dr. Ajax Suárez lo cual nos impidió conocer la eventual existencia de trámites judiciales o extrajudiciales iniciados por la Compañía o contra ella y cualquier otro asunto que pudiera afectar de alguna manera a los estados financieros adjuntos.

Opinión Calificada

8. En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de los asuntos descritos en los párrafos del quinto al séptimo respecto al año 2012, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de CARPINTEX R&D CÍA. LTDA., al 31 de diciembre de 2012, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Énfasis

9. CARPINTEX R&D CÍA. LTDA., en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, realizó la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un periodo de transición que corresponde desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación a partir del 1 de enero de 2012, en concordancia con lo estipulado en el artículo 1 de la citada resolución. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 adjuntos, son los primeros que CARPINTEX R&D CÍA. LTDA., preparó aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que se presenten en forma comparativa, los estados financieros de apertura preparados para el año 2011, sirviendo de base comparativa para los estados financieros que se presentan para el año 2012, de acuerdo con la sección 35 de la NIIF para PYMES. Consecuentemente, las cifras correspondientes al año 2011 comparativas presentadas en este informe difieren de las contenidas en los estados financieros aprobados por los accionistas para el mencionado año.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

10. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012, se emite por separado.

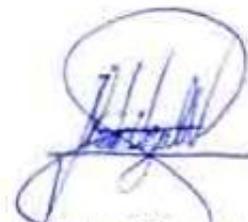
Junio, 21 de 2013

ABALT AUDITORES & CONSULTORES

AUDITSOLUTIONS SOLUCIONES DE
AUDITORIA INTEGRAL CIA. LTDA.

Firma miembro de la red internacional de
empresas asociadas ABALT.

RNAE: 823

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Héctor Vizuete V.', enclosed within a circular scribble.

Héctor Vizuete V.
Socio - Presidente