
COLBAPI S.A.

Informe del Auditor Independiente
al 31 de Diciembre del 2012.

Victor Alfonso Moncayo Calero

Contador Público Autorizado
Móvil Celular: 0986302775
Guayaquil - Ecuador

COLBAPI S.A.

**OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE JUNTO CON LOS ESTADOS FINANCIERO POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

Índice

- Opinión del auditor independiente
- Estado de situación financiera
- Estado de resultado integral
- Estado de cambios en el patrimonio neto de los accionistas
- Estado de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

USA	Estados Unidos de América
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIAA	Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
SRI	Servicios de Rentas Internas
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IVA	Impuesto al Valor Agregado

Victor Alfonso Moncayo Calero

Contador Público Autorizado
Móvil Claro: 0986392775
Guayaquil - Ecuador

OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A los Accionistas de
COLBAPI S.A.**

1. He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía **COLBAPI S.A.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2012, y los correspondientes estados, de resultados integrales, de cambios en el patrimonio, y de flujos de efectivo por el año terminados en esa fecha, así como un resumen de las políticas significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

2. La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que sea relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de manera, que éstos no incluyan manifestaciones erróneas significativas originadas en fraudes o errores, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos y que planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no incluyen manifestaciones erróneas significativas.
 4. Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores materiales, ya sea como resultado de fraudes o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de **COLBAPI S.A.** que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de **COLBAPI S.A.** Una auditoría también comprende 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.
 5. Considero que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.
-

Victor Alfonso Moncayo Calero

Contador Público Autorizado
Móvil Claro: 0985402775
Guayaquil - Ecuador

Opinión

6. En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados en el párrafo 1, representan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de COLBAPI S.A. al 31 de diciembre del 2012, y los estados: de resultados, de patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.



Victor Alfonso Moncayo Calero
Contador Público Autorizado
SC-RNAE-2 No. 806

Guayaquil, 15 de mayo del 2013

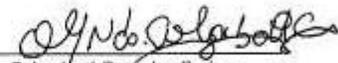
COLBAPI S.A.

Estado de Situación Financiera

Año que terminó el 31 de diciembre del 2012 y 2011; y, 1 de enero del 2011

En Dólares de los Estados Unidos de América

	Notas	2012	2011	1 de enero del 2011
Activos				
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	138.971	30.125	49.115
Clientes	7	-	47.416	77.512
Inversiones financieras	8	100.000	-	-
Otras cuentas por cobrar	9	283.611	36.378	8.704
Inventarios	10	801.954	1.037.125	481.265
Total activos corrientes		1.324.536	1.151.044	616.596
Propiedad, planta y equipos	11	292.546	644.841	481.368
Total activos		1.617.082	1.795.885	1.097.964
Pasivos y Patrimonio				
Proveedores	12	971.978	931.575	574.053
Gastos acumulados		188.157	207.546	6.157
Impuestos por pagar		32.458	18.941	8.723
Parte relacionada		-	406.717	319.703
Total pasivos corrientes		1.192.593	1.564.779	908.636
Deuda a largo plazo		118.345	-	-
Total pasivos		1.310.938	1.564.779	908.636
Patrimonio:				
Capital	16	800	800	800
Reserva legal	17	2.066	-	-
Resultados acumulados		303.278	230.306	188.528
Total patrimonio		306.144	231.106	189.328
Total pasivos y patrimonio		1.617.082	1.795.885	1.097.964


Colombatti Gonzalvo Enrique
Gerente General


Manuel Rosales Garcia
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

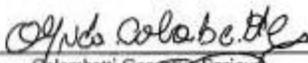
COLBAPI S. A.

Estado de Resultados Integrales

Año que terminó el 31 de diciembre del 2012 y 2011

En Dólares de los Estados Unidos de América

	Notas	2012	2011
Ventas netas		2.968.754	2.511.128
Costo de ventas	17	<u>(2.482.233)</u>	<u>(2.226.008)</u>
Utilidad Bruta		<u>486.521</u>	<u>285.120</u>
Gastos:			
Administración y venta	18	<u>(343.437)</u>	<u>(274.461)</u>
Utilidad en operaciones		<u>143.084</u>	<u>10.659</u>
Provisión para participación de utilidades	13	<u>(21.463)</u>	<u>(1.599)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		<u>121.621</u>	<u>9.060</u>
Provisión para impuesto a la renta	14	<u>(26.583)</u>	<u>(2.174)</u>
Utilidad integral neta		<u>95.038</u>	<u>6.886</u>


Colombatti Gopzall Enrique
Gerente General


María Victoria García
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

COLBAPI S.A.

Estado de Evolución del Patrimonio
 Año que terminó el 31 de diciembre del 2012, con cifras comparativas del 2011
 En Dolares de los Estados Unidos de América

	Notas	Capital acciones	Reserva legal	Resultados acumulados		Total patrimonio de los accionistas
				Por aplicación de NIIF	Utilidades disponibles	
Saldos al 1 de enero del 2011		800		161.231	27.297	189.328
Ajustes a periodos anteriores					34.892	34.892
Utilidad neta					6.886	6.886
Saldos al 31 de diciembre del 2011		800	-	161.231	69.075	231.106
Apropiación de reservas	17		2.066		(2.066)	-
Dividendos pagados					(20.000)	(20.000)
Utilidad neta					93.038	93.038
Saldos al 31 de diciembre del 2012		800	2.066	161.231	142.047	306.144

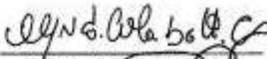
Orlando Colabapi
 Gerente General

Miguel Ángel García
 Auditor General

COLBAPI S.A.

Estado de Evolución del Patrimonio
Año que terminó el 31 de diciembre del 2012, con cifras comparativas del 2011
En Dólares de los Estados Unidos de América

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Recibido de clientes	2.768.936	2.513.550
Pagado a proveedores de bienes y servicios	(2.476.204)	(2.226.636)
Pagado a empleados	(180.057)	(112.904)
Impuesto a la renta pagado	(2.174)	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	<u>110.501</u>	<u>174.010</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición de terreno, planta y equipo	-	(193.000)
Inversiones financieras	(100.000)	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(100.000)</u>	<u>(193.000)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Préstamos a largo plazo	118.345	0
Dividendos pagados	(20.000)	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>98.345</u>	<u>0</u>
Disminución neta en efectivo y equivalentes de efectivo	108.846	(18.990)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>30.125</u>	<u>49.115</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>138.971</u>	<u>30.125</u>


Colombatti Gonzalo Enrique
Gerente General


Manuel Enrique García
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

COLBAPI S.A.

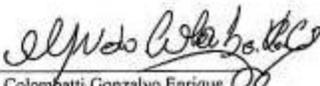
Estado de Flujos de Efectivo

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo en actividades de operación

Año que terminó el 31 de diciembre del 2012 y 2011

En Dólares de los Estados Unidos de América

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Utilidad neta	95.038	6.886
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación de maquinaria y equipos	9.653	29.527
Pérdida en venta de equipos	70.642	-
Provisión para participación de utilidades	21.463	1.599
Provisión para impuesto a la renta	26.583	18.941
	<u>223.379</u>	<u>56.953</u>
Disminución (aumento) en:		
Cuentas por cobrar comerciales	47.416	30.096
Otras cuentas por cobrar y gastos pagado por adelantado	(247.233)	(27.673)
Inventarios	(335.171)	(555.860)
Aumento (disminución) en:		
Cuentas por pagar comerciales	441.499	360.522
Otras cuentas y gastos acumulados por pagar	(19.389)	309.972
	<u>110.501</u>	<u>174.010</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		


Colombatti Gonzalvo Enrique
Gerente General


María Helena García
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

COLBAPI S.A.**Propiedad, planta y equipos****Notas a los Estados Financieros****En Dólares de los Estados Unidos de América**

	<u>Terrenos</u>	<u>Edificios e Instalaciones</u>	<u>Maquinarias y equipos</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Total</u>
Costo o costo atribuido:					
Saldos al 1 de enero del 2011	114.648	91.550	210.694	123.200	540.092
Adiciones				193.000	193.000
Saldos al 31 de diciembre del 2011	114.648	91.550	210.694	316.200	733.092
Retiros			(102.803)	(316.200)	(419.003)
Saldos al 31 de diciembre del 2012	<u>114.648</u>	<u>91.550</u>	<u>107.891</u>	<u>-</u>	<u>314.089</u>
Depreciación acumulada:					
Saldos al 1 de enero del 2011			(58.724)		(58.724)
Gasto depreciación del año			(29.527)		(29.527)
Retiros					-
Saldos al 31 de diciembre del 2011	-	-	(88.251)	-	(88.251)
Gasto depreciación del año		(1.864)	(7.789)		(9.653)
Retiros			76.360		76.360
Saldos al 31 de diciembre del 2012	<u>-</u>	<u>(1.864)</u>	<u>(19.680)</u>	<u>-</u>	<u>(21.544)</u>
Vajor en libros neto:					
Al 1 de enero del 2011	<u>114.648</u>	<u>91.550</u>	<u>151.970</u>	<u>123.200</u>	<u>481.368</u>
Al 31 de diciembre del 2011	<u>114.648</u>	<u>91.550</u>	<u>122.443</u>	<u>316.200</u>	<u>644.841</u>
Al 31 de diciembre del 2012	<u>114.648</u>	<u>89.686</u>	<u>88.211</u>	<u>-</u>	<u>292.545</u>

(Continúa)

COLBAP S.A.
Notas a los Estados Financieros
En Dolares de los Estados Unidos de America

Nota	Saldo según		Efecto de transición a NIIF		Saldo según	
	NEC	Ajustes	Ajustes	Reclasificaciones	NEC	NIIF
Activos						
7	49,115	-	-	-	49,115	-
8	-	-	-	-	-	49,115
10	77,512	-	-	-	77,512	-
9	8,704	-	-	-	8,704	-
11	481,265	-	-	-	481,265	-
	616,596	-	-	-	616,596	-
	Total activos corrientes					
12	283,136	97,441	13,858	-	394,435	-
13	37,000	77,648	-	-	114,648	-
	320,136	175,089	13,858	-	509,084	-
	936,733	175,089	13,858	-	1,125,680	-
	Total activos no corrientes					
	Total activos					
Pasivos y Patrimonio						
17	574,053	-	-	-	574,053	-
15	-	-	-	-	-	931,575
16	334,583	-	-	-	334,583	-
	908,636	-	-	-	908,636	-
	Total pasivos corrientes					
17	-	-	-	-	-	-
18	-	-	-	-	-	-
15	-	-	-	-	-	-
	908,636	-	-	-	908,636	-
	Total pasivos					
20	800	-	-	-	800	800
	37,297	-	161,231	-	188,528	-
	28,697	-	161,231	-	189,928	-
	936,733	-	161,231	-	1,097,964	-
	Total pasivos y patrimonio					