
COLBAPI S.A.

Opinión del Auditor Independiente
junto con los Estados Financieros
al 31 de Diciembre del 2013



Victor Alfonso Moncayo Calero

Contador Público Autorizado
Móvil Claro: 0986302775
Email: cpsvamc@gmail.com
Guayaquil - Ecuador

COLBAPI S.A.

**OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE JUNTO CON LOS ESTADOS FINANCIERO POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

Indice

- Opinión del auditor independiente
- Estado de situación financiera
- Estado de resultado integral
- Estado de cambios en el patrimonio neto
- 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
Movil Claro: 0986302775
Email: epavamec@gmail.com
Guayaquil - Ecuador

OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE (continuación)

A los Accionistas de
COLBAPI S.A.

Guayaquil, 8 de junio del 2014

5. Considero que la evidencia de auditoria obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoria.

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 2013 y 2012, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, vigentes y autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

Otro asunto

7. Fuimos contratados con fecha posterior al cierre del 31 de diciembre del 2013, por lo tanto no participamos en la toma física de las existencias.

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



Victor Alfonso Moncayo Calero

Contador Público Autorizado
Móvil Claro: 0986302775
Email: cpv@vime@gmail.com
Guayaquil - Ecuador

OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de
COLBAPI S.A.

Guayaquil, 8 de junio del 2014

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 2013 Y 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 las Pequeñas y Medianas Empresas (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.

COLBAPI S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012

En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

<u>Activos</u>	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Efectivo	4	90.925	138.971
Cuentas por cobrar- clientes	5	187.540	272.000
Inventarios	6	890.130	901.954
Crédito tributario		10.998	11.611
Total activos corrientes		<u>1.179.593</u>	<u>1.324.537</u>
Instalaciones, equipos y muebles	7	282.892	292.545
Total activos		<u>1.462.485</u>	<u>1.617.082</u>
<u>Pasivos y Patrimonio</u>			
Cuentas por pagar comerciales	8	883.405	971.978
Impuestos por pagar	9	33.262	32.458
Otras cuentas y gastos acumulados por pagar	10	30.122	188.158
Total pasivos corrientes		<u>946.789</u>	<u>1.192.594</u>
Pasivo a largo plazo	11	118.345	118.345
Total pasivos		<u>1.065.133</u>	<u>1.310.939</u>
Patrimonio:			
Capital	12	800	800
Reserva legal		2.066	2.066
Utilidades acumuladas		394.486	303.277
Total patrimonio		<u>397.351</u>	<u>306.143</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>1.462.485</u>	<u>1.617.082</u>


Enrique Colombatti González
Gerente General


Manuel Barrera García
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrantes de estos Estados Financieros

COLBAPI S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012

En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ventas netas		3.080.647	2.968.754
Costo de ventas	13	<u>-2.602.841</u>	<u>-2.482.233</u>
Utilidad Bruta		<u>477.806</u>	<u>486.520</u>
Gastos administrativos	14	<u>-317.675</u>	<u>-335.919</u>
Utilidad en operaciones		<u>160.131</u>	<u>150.602</u>
Otros (gastos) ingresos:			
Gastos financieros		<u>-22.130</u>	<u>-7.518</u>
Utilidad antes de participación de utilidades e impuesto a la renta		<u>138.001</u>	<u>143.084</u>
Participación de utilidades	10	<u>-20.700</u>	<u>-21.463</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		<u>117.301</u>	<u>121.621</u>
Impuesto a la renta	9	<u>-26.093</u>	<u>-26.583</u>
Utilidad integral neta		<u>91.208</u>	<u>95.038</u>


Enrique Colombatti González
Gerente General


Manuel Barrera Garcia
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrantes de estos Estados Financieros

COLBAPI S.A.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012

En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Adopción NIF por primera vez</u>	<u>Utilidades (pérdidas) disponibles</u>	<u>Total patrimonio de los accionistas</u>
Saldo al 1 de enero del 2012	800		161.231	69.074	231.105
Apropiación:		2.066		(2.065,71)	-
Dividendos				-20.000	-20.000
Utilidad neta				95.038	95.038
Saldo al 31 de diciembre del 2012	800	2.066	161.231	142.046	306.143
Utilidad neta				91.208	91.208
Saldo al 31 de diciembre del 2013	<u>800</u>	<u>2.066</u>	<u>161.231</u>	<u>233.254</u>	<u>597.351</u>


Enrique Colombetti
Presidente General


Manuel Barrera Garcia
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros

COLBAPI S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:			
Recibido de clientes		3,165,720	2,768,936
Pagado a proveedores		(2,975,791)	(2,341,486)
Pago a empleados		(167,800)	(170,940)
Intereses pagados		(22,130)	(7,518)
Participación de utilidades pagadas		(21,463)	(1,599)
Impuesto a la renta pagado		(26,583)	(2,174)
Efectivo neto utilizado en (provisto de) actividades de operación		<u>(48,046)</u>	<u>245,219</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:			
Producto de la venta de propiedad, planta y equipos		-	272,000
Adquisición de otros activos		-	(100,000)
Efectivo neto provisto de las actividades de inversión		<u>-</u>	<u>172,000</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Pagos de préstamos		-	(406,717)
Financiación por préstamos a largo plazo		-	118,345
Dividendos pagados		-	(20,000)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		<u>-</u>	<u>(308,372)</u>
Disminución neta en efectivo y equivalentes de efectivo		(48,046)	108,847
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		138,971	30,125
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	4	<u>90,925</u>	<u>138,971</u>


 Enrique Colombari
 Gerente General


 Manuel Herrera Garcia
 Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros

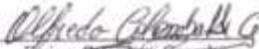
COLBAPI S.A.

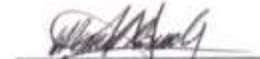
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - CONCILIACION

Años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012

En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	2013	2012
Utilidad neta	91,208	95,038
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto previsto por las actividades de operación:		
Depreciación	9,653	9,653
Ganancias(perdidas) en valor razonable	-	70,642
Participación de utilidades	20,700	21,463
Impuesto a la renta	26,093	26,583
	11	
	147,654	223,379
Disminución (aumento) en:		
Cuentas por cobrar comerciales	(187,540)	47,416
Otras cuentas por cobrar	272,613	(247,234)
Inventarios	11,824	235,171
Aumento (disminución) en:		
Cuentas por pagar comerciales	(88,573)	40,403
Otras cuentas y gastos acumulados por pagar	(155,979)	(50,143)
Participación de utilidades pagado	(21,463)	(1,599)
Impuesto a la renta pagado	(26,583)	(2,174)
Efectivo neto previsto por las actividades de operación	(48,046)	245,219
	(0,00)	(0,00)


 Enrique C. González, Gerente General


 Manuel Barrera García
 Contador General

Las notas adjuntas son parte integrantes de estos Estados Financieros