



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. I.N.S. SE 375

Guayaquil y Santa Loja - Telef. 3329952 Fax 329318 Cel. 092 933 626 Email ate@audinonet.net
Ambato-Ecuador

INDICE

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Flujo de Efectivo

Estado de Cambios en el Patrimonio

Notas Explicativas a los Estados Financieros



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITADO EN EFECTOS - Reg. Merc. SC 576

Guayaquil y Puerto Esf. - Telef. 2629052 Fax 829414 Cel. 092 983 626 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

DICTAMEN



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. No. 20379

Guayaquil y Quito, Ecuador - Telf: 2622092 Fax: 262314 Cel: 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios y Junta General de la compañía Cabaro C. Ltda.:

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la compañía Cabaro C. Ltda. que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2012, el estado de resultados, estados de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. 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 representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planecemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

REGISTRO EXTERNO – Reg. Dec. 50576

Guayaquil y Sucre Esg. – Telf. 4699512 Fax 629314 C-1 930 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, la posición financiera de la compañía Cabaro C. Ltda. al 31 de diciembre del 2012, y de su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año que entonces terminó, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Informe de Cumplimiento Tributario

La opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias que la compañía tiene en su calidad de agente de percepción y retención de impuestos, se emite por separado a través del Informe de Cumplimiento Tributario.

Ambato, 14 de Mayo del 2013

ATECAPSA
Calif. SC – 576



DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG
GERENTE GENERAL



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AV. PÉREZ GONZÁLEZ 1000 - PISO 10 - QUITO

Guayaquil y Durán Leg. – Telf: 092 925 411 aa 379314 Cel: 092 983 026 Email ate@andina.net.net

Ambato-Ecuador

ESTADOS FINANCIEROS



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 329314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

CABARO C. LTDA.
BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre del 2012

ACTIVOS	Notas	Año 2011	Año 2012
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	339,164.42	295,915.51
Clientes y Documentos por Cobrar	4	1,144,545.16	447,674.29
Inventarios	5	449,072.44	346,535.98
Pagos Anticipados		14,378.92	0.00
Propiedad, Planta y Equipo	6	318,128.17	245,270.52
Otros Activos	7	10,919.35	10,919.35
Total de Activos		2,276,208.46	1,346,315.65
PASIVOS			
Proveedores y Acreedores	8	403,318.82	77,182.35
Obligaciones Laborales	9	64,434.20	24,960.73
Obligaciones Tributarias	10	39,386.61	10,862.23
Pasivo a Largo Plazo	11	174,000.00	94,000.00
Pasivo Diferido		136,906.36	0.00
Total de Pasivos		818,045.99	207,005.31
PATRIMONIO			
	12		
Capital Social		32,571.00	32,571.00
Reserva Legal		14,888.00	14,888.00
Reserva Voluntaria		660,422.69	451,857.53
Resultados Adopción Niifs Primera Vez		0.00	-6,756.37
Reserva Revalorización Patrimonio		32,929.08	32,929.08
Aporte Futura Capitalización		405,477.20	405,477.20
Resultados Acumulados		159,345.17	277,532.38
Utilidad año corriente		152,529.33	-69,188.48
Total Patrimonio		1,458,162.47	1,139,310.34
Total de Pasivos y Patrimonio		2,276,208.46	1,346,315.65



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS – Reg. Nec. SC 576

Guayaquil y Sucre Eloy – Telf. 3829952 Fax 029314 Cel. 092 933 606 Email ate@andinasnet.net

Ambato-Ecuador

CABARO C. LTDA.
BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre del 2012

ACTIVOS	Notas	Año 2011	Año 2012
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	339,164.42	295,915.51
Clientes y Documentos por Cobrar	4	1,144,545.16	447,674.29
Inventarios	5	449,072.44	346,535.98
Pagos Anticipados		14,378.92	0.00
Propiedad, Planta y Equipo	6	318,128.17	245,270.52
Otros Activos	7	10,919.35	10,919.35
Total de Activos		2,276,208.46	1,346,315.65
PASIVOS			
Proveedores y Acreedores	8	403,318.82	77,182.35
Obligaciones Laborales	9	64,434.20	24,960.73
Obligaciones Tributarias	10	39,386.61	10,862.23
Pasivo a Largo Plazo	11	174,000.00	94,000.00
Pasivo Diferido		136,906.36	0.00
Total de Pasivos		818,045.99	207,005.31
PATRIMONIO			
	12		
Capital Social		32,571.00	32,571.00
Reserva Legal		14,888.00	14,888.00
Reserva Voluntaria		660,422.69	451,857.53
Resultados Adopción Niifs Primera Vez		0.00	-6,756.37
Reserva Revalorización Patrimonio		32,929.08	32,929.08
Aporte Futura Capitalización		405,477.20	405,477.20
Resultados Acumulados		159,345.17	277,532.38
Utilidad año corriente		152,529.33	-69,188.48
Total Patrimonio		1,458,162.47	1,139,310.34
Total de Pasivos y Patrimonio		2,276,208.46	1,346,315.65



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nro. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 329314 Cel. 092 983 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

CABARO C. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre del 2012

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	1,717,760.06
Pagado a Proveedores y Empleados	-1,528,242.49
Movimiento de Intereses	<u>-3,532.02</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	185,985.55

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento de Inversiones	0.00
Movimiento de Propiedades	<u>69,132.95</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	69,132.95

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones Financieras	-80,000.00
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	<u>-242,907.28</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:	-322,907.28

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	-67,788.78
Saldo Inicial	<u>339,164.42</u>
Saldo Final de Caja	271,375.64



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 579

Granja Quitil y Suces. Esq. - Telef. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@undinanet.net

Ambato-Ecuador

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del Ejercicio	-69,188.48
Ajustes a la Utilidad Neta	
Provisión Cuentas Incobrables, deterioro y Otras	3,534.75
Depreciación	41,482.39
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	711,249.79
Aumento/Disminución de Inventarios	102,536.46
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	<u>-603,629.36</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	185,985.55



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. Ec. 576

(Guayaquil y Sucre Ecu) Telef 3820953 Fax 829214 Cel. 092 930 696 Email ate@andina.net.ec

Ambato-Ecuador

CABARO C. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012

Cuentas	Reserva							Utilidad año Corriente	Total
	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Voluntaria	Adopción Niifs Primera Vez	Revaloriz. Patrimonio	Aporte Futura Capitalización	Resultados Acumulados		
Saldo al 31/12/2011	32,571.00	14,838.00	660,422.69	0.00	32,929.08	405,477.20	159,345.17	152,529.33	1,458,162.47
Capital Social									0.00
Reserva Legal									0.00
Reserva Voluntaria			-208,565.16						-208,565.16
Resultados Adopción Niifs Primera Vez				-6,756.37					-6,756.37
Reserva Revalorización Patrimonio									0.00
Aporte Futura Capitalización									0.00
Resultados Acumulados									0.00
Utilidad año corriente								-69,188.48	-69,188.48
Distribución/Numerario/Niifs									-34,342.12
							118,187.21	-152,529.33	
Saldo al 31/12/2012	32,571.00	14,838.00	451,857.53	-6,756.37	32,929.08	405,477.20	277,532.38	-69,188.48	1,139,310.34