



Firma Miembro de INPACT INTERNATIONAL Ltda. ENGLAND
INTERNATIONAL ALLIANCE OF PROFESSIONAL ACCOUNTANTS
www.batallas.com.ec



**COMERCIAL ADUANERA INTERNACIONAL
RAÚL COKA BARRIGA CÍA. LTDA.**

**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA DE
LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS
PERÍODOS TERMINADOS AL 31
DICIEMBRE DE 2012 Y 2011.**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de:

COMERCIAL ADUANERA INTERNACIONAL RAÚL COKA BARRIGA CÍA. LTDA.

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **COMERCIAL ADUANERA INTERNACIONAL RAÚL COKA BARRIGA CÍA. LTDA.**, que incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2012 y 2011, y los correspondientes Estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2011 y por el año terminado en esa fecha fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, el informe se emitió con fecha 29 de marzo de 2012 y contiene una opinión sin salvedad.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

2. La Gerencia de la Compañía es responsable de la elaboración y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros que se adjuntan basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría

fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos 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 fraude o error. 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.
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

6. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **COMERCIAL ADUANERA INTERNACIONAL RAÚL COKA BARRIGA CÍA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2012, y los resultados integrales de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de sus socios y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Asunto de Énfasis

7. Los Estados Financieros de **COMERCIAL ADUANERA INTERNACIONAL RAÚL COKA BARRIGA CÍA. LTDA.**, deben ser leídos considerando lo descrito en la Nota 4, "Primera aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para las Pymes)".

8. Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2012, corresponden al primer paquete completo de estados financieros que la Compañía ha preparado aplicando la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES). Con fines comparativos, dichos Estados Financieros incluyen cifras correspondientes al año terminado al 31 de diciembre de 2011 y al 01 de enero de 2011 no auditadas, los que han sido preparados siguiendo los procedimientos de la NIIF 1 "Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera".

El impacto de Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, fue de US. \$ 12,171 rubro afectado y registrado en el patrimonio de los socios.

Batallas & Batallas Auditores Cía. Ltda.
Firma Miembro de INPACT INTERNATIONAL Ltda. ENGLAND
RNAE 456



Ing. Augusto Batallas P.
Gerente General
RNCPA No. 27.765

Quito, Ecuador
19 de Agosto de 2013

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

	<u>Nota</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	297.692	344.780
Inversiones	6	204.453	194.204
Cuentas por cobrar comerciales	7	641.794	687.995
Cuentas por cobrar relacionadas		181.393	120.343
Otras cuentas por cobrar		148.855	21.734
Provisión cuentas incobrables		(4.016)	(4.016)
Otros activos corrientes		82.005	10.530
		<u>1.552.176</u>	<u>1.375.570</u>
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo-neto	8	188.476	194.066
Intangibles / Otros financieros no corrientes		87.135	87.135
Otros activos	9	205.647	205.647
		<u>481.258</u>	<u>486.847</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>2.033.434</u>	<u>1.862.417</u>
PATRIMONIO			
Capital	14a	298.800	298.800
Reserva Legal	14b	46.512	44.435
Reserva de Capital		18	18
Efectos NIIF por primera vez	14c	12.171	12.171
Resultados acumulados		413.543	449.070
Total del Patrimonio		<u>771.044</u>	<u>804.494</u>
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar	10	674.718	375.289
Provisiones			28.554
Otras Obligaciones corrientes		49.449	138.629
		<u>724.167</u>	<u>542.472</u>
Pasivos no corrientes			
Cuentas por pagar	12	337.458	337.458
Provisión por jubilación patronal	13	199.748	176.976
Otras		1.017	1.017
		<u>538.223</u>	<u>515.451</u>
Total pasivos		<u>1.262.390</u>	<u>1.057.923</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>2.033.434</u>	<u>1.862.417</u>


 Jose Antonio Coca Aguirre
 GERENTE GENERAL


 Miriam Ricaurte Rodriguez
 CONTADORA GENERAL

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

	Nota	2012	2011
Ingresos			
Ventas		2.235.555	1.889.845
Rendimientos Financieros, Otros Ingresos, Utilidad en venta de activos fijos		12.456	46.153
Total Ingresos	15	2.248.011	1.935.997
Gastos			
Gastos Aduanas		149.431	78.188
Gastos del Personal		937.262	598.536
Personal Ocasional y Profesionales		512.999	163.166
Servicios		225.921	222.402
Dopreciaciones y Amortizaciones		31.686	24.467
Otros Gastos		311.269	372.677
Total gastos	16	2.168.568	1.459.436
Utilidad operativa		79.443	476.562
Gastos financieros	16	12.575	20.221
Utilidad antes de participación trabajadores e impuestos		66.868	456.341
Participación trabajadores		10.030	65.061
Impuesto a la Renta		13.759	95.482
Reserva Legal		2.077	13.660
Utilidad del ejercicio		41.001	282.138


 Jose Antonio Coka Aguirre
 GERENTE GENERAL


 Mirian Ricaurte Rodríguez
 CONTADORA GENERAL

COMERCIAL ADUANERA INTERNACIONAL RAUL COKA BARRIGA CÍA. LTDA.

Al 31 de Diciembre del 2012
(Valores expresados en Dólares Americanos)

POR LOS PERIODOS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	Capital	Reserva de Capital	Reserva Legal	Reserva por Valuación	Efectos NIIF por primera vez	Resultados acumulados	Total patrimonio
Saldo al 1 de enero del 2011	298.800	18	30.775	0	12.171	355.535	697.299
Reserva Legal			13.560			(13.660)	(0)
Dividendos Distribuidos						(190.000)	(190.000)
Resultados acumulados						(136.545)	(136.545)
Resultado del período						433.740	433.740
Saldo al 31 de diciembre del 2011	298.800	18	44.435	0	12.171	449.070	804.494
Ajustes Resultados acumulados						(1.529)	(1.529)
Dividendos Distribuidos						(75.000)	(75.000)
Reserva legal			2.077			(2.077)	0
Efectos NIIF por primera vez						0	0
Resultado del período						43.079	43.079
Saldo al 31 de diciembre del 2012	298.800	18	46.512	0	12.171	413.543	771.044


Jose Antonio Coka Aguirre -
GERENTE GENERAL


Mirian Ricaurte Rodriguez
CONTADORA GENERAL

COMERCIAL ADUANERA INTERNACIONAL RAUL COKA BARRIGA CÍA. LTDA.

Al 31 de Diciembre del 2012

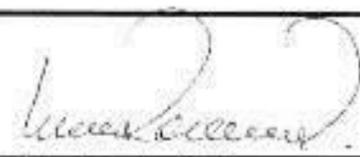
(Valores expresados en Dólares Americanos)

POR LOS PERÍODOS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO Y LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Utilidad después de participación trabajadores e impuestos	43.079	295.798
Ajustes		
Transacciones sin efectivo		
Provisión cuentas incobrables		
Depreciación	31.686	24.467
Jubilación patronal	22.772	28.994
Utilidad en vta de activos fijos		(64.125)
Impuesto a la Renta	10.030	95.481
Participación trabajadores	13.759	65.061
Desahucio/Utilidad Vta activos fijos		
Utilidad neta	<u>78.247</u>	<u>149.878</u>
Cambios en el Capital de Trabajo		
Cuentas por cobrar comerciales	46.951	(359.077)
Cuentas por cobrar		6.693
Otras cuentas por cobrar	(259.646)	(13.122)
Cuentas por pagar	274.620	(106.156)
Otros	(160.543)	39.565
Efectivo generado por actividades de operación	<u>22.708</u>	<u>13.579</u>



Jose Antonio Coca Aguirre
GERENTE GENERAL

Mirian Ricaurte Rodriguez
CONTADORA GENERAL

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Flujos generadas en actividades de operación		
Recibido de clientes	2.282.444	1.492.518
Pagado a proveedores	(2.099.136)	(1.470.300)
Intereses recibidos	12.519	20.278
Gastos financieros	(12.575)	(28.916)
Otras Operaciones	(160.543)	
Neto por flujos generadas en actividades de operación	<u>22.708</u>	<u>13.579</u>
Flujos generadas en actividades de inversión		
Pagado en adquisiciones de activos fijos	(35.365)	(30.767)
Producto de la venta de propiedad, planta y equipo		90.000
Inversiones temporales		
Otros	(10.250)	138.629
Neto por flujos generadas en actividades de inversión	<u>(45.615)</u>	<u>197.862</u>
Flujos generadas en actividades de financiamiento		
Cuentas por Pagar Largo Plazo	(24.181)	(206.829)
Neto por flujos generadas en actividades de financiamiento	<u>(24.181)</u>	<u>(206.829)</u>
Incremento en efectivo	(47.088)	4.612
Saldo inicial del efectivo	344.780	340.168
Saldo final del efectivo	<u>297.692</u>	<u>344.780</u>



Jose Antonio Coka Aguirre
GERENTE GENERAL



Mirian Ricaurte Rodriguez
CONTADORA GENERAL