

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

**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA DE
LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS
PERÍODOS TERMINADOS AL 31
DICIEMBRE DE 2013 Y 2012.**

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 del 2013 y 2012, 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 2012 y por el año terminado en esa fecha fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, el Informe se emitió con fecha 19 de agosto de 2013 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.

Informe de los auditores independientes (continuación)

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 al 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 2013, y los resultados integrales, los cambios en el patrimonio de sus socios y sus flujos de efectivo por el año terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

BATAALLAS & BATAALLAS AUDITORES CIA. LTDA.
Firma miembro de **IMPACT INTERNATIONAL ENGLAND**
RNAE 456


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

Quito, Ecuador
20 de Marzo de 2014

COMERCIAL ADUANERA INTERNACIONAL RAUL COKA BARRIGA CIA. LTDA. Al 31 de Diciembre del 2013

(Valores expresados en Dólares Americanos)

PERÍODOS PERIÓDICOS CORRELATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y DEL 2012

BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA

	NOTA	2013	2012
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Cuentos y equivalentes de efectivo	4	90,122	297,692
Inventarios	5	302,028	204,433
Cuentas por Cobrar Comerciales	6	693,200	641,794
Cuentas por cobrar - Compañías Relacionadas		101,156	151,393
Otras cuentas por cobrar		140,858	148,815
Provisión Cuentas Incobrables		(4,015)	(6,016)
Otros Activos Corrientes		194,339	87,005
		<u>1,521,688</u>	<u>1,536,132</u>
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo	7	305,477	389,476
Intangibles/ Otros Financieros no Corrientes		86,015	87,126
Otros activos	8	205,647	205,647
		<u>497,139</u>	<u>482,249</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>2,018,827</u>	<u>2,018,381</u>
PATRIMONIO			
Capital	10	298,800	298,800
Reserva Legal	13	50,101	46,512
Reserva de Capital		18	18
Efectos NIF por primera vez		12,171	12,171
Resultados acumulados		415,155	413,543
Total del Patrimonio		<u>816,245</u>	<u>771,044</u>
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar	9	530,589	574,710
Otras Obligaciones Corrientes		119,793	40,449
		<u>650,382</u>	<u>615,159</u>
Pasivos no corrientes			
Cuentas por pagar	11	337,458	337,458
Provisiones Jubilación Patronal y Desahucio	12	214,758	149,749
Otros		1,019	1,019
		<u>553,235</u>	<u>488,226</u>
Total pasivos		<u>1,203,617</u>	<u>1,103,385</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>2,018,827</u>	<u>2,018,381</u>

Las notas son parte integral de los estados financieros.

 JOSE ANTONIO COKA A.
GERENTE GENERAL

 NEREA INIGARRA RODRIGUEZ
CONTADOR

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

	NOTAS	2013	2012
Ingresos			
Ventas		2,404,011	2,235,555
Rendimientos Financieros, Otros Ingresos, Utilidad en Venta de Activos Fijos		9,820	12,450
Total Ingresos	14	2,503,831	2,248,011
Gastos			
Gastos Aduanales		159,803	149,431
Gastos de Personal		1,030,683	937,262
Personal Occasional y Profesional		594,372	512,999
Servicios		248,103	225,921
Depreciaciones y Amortizaciones		36,851	31,686
Otros Gastos		294,639	311,269
Total Gastos	15	2,373,531	2,168,568
Utilidad Operativa		130,300	79,443
Gastos Financieros	16	12,632	12,575
Utilidad Antes de Participación Trabajadores e Impuestos		117,674	66,868
Participación trabajadores	10	17,051	10,030
Impuesto a la renta	10	28,246	13,750
Reserva Legal	13	3,582	2,077
Utilidad Neta		68,188	41,001

Las notas son parte integral de los estados financieros



JOSÉ ANTONIO COXA A.
GERENTE GENERAL



MIRAN RICARTE RODRÍGUEZ
CONTADORA

COMERCIAL ADUANERA INTERNACIONAL RAUL COKA BARRIGA CIA. LTDA.

Al 31 de Diciembre de 2013
Valores expresados en Dolares Americanos

FOR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y DEL 2012

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	Capital	Reserva de Capital	Reserva Legal	Reserva por Valuación	Efectos BIF por primera val.	Resultados acumulados	Total patrimonio
Saldo al 1 de enero del 2013	298,800	18	44,455	0	12,171	440,070	894,494
Reserva legal			4,077			(2,077)	
Resultados acumulados						(1,528)	(1,528)
Dividendos Liquidados						(75,000)	(75,000)
Resultado del periodo						43,075	43,075
Saldo al 31 de diciembre del 2012	298,800	18	48,532	0	12,171	117,501	777,022
Ajustes del periodo						11,500	(1,500)
Resultado del periodo						117,674	117,674
Participación trabajadores						(17,651)	(17,651)
Impuesto a la renta						(28,340)	(28,340)
Reserva legal			1,541			(1,541)	
Dividendos Distribuidos						(25,000)	(25,000)
Saldo al 31 de diciembre del 2013	298,800	18	50,073	0	12,171	652,131	1,013,283

Los datos son parte integral de los estados financieros


JOSE ANTONIO COKA A.
Presidente Accidental


MARIANA COKA A.
Contradora

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

	NOTAS	2013	2012
Flujos generados en actividades de operación			
Rececho de el cliente		7,261,409	1,182,444
Pagado a proveedores y empleados		(2,327,500)	(2,099,194)
Otras ganancias		-	(100,744)
Gastos financieros	14	5,144	(500)
Neto por flujos utilizados en actividades de operación		<u>137,003</u>	<u>22,006</u>
Flujos generados en actividades de inversión			
Pagado en adquisiciones de activos fijos	7	(56,214)	(35,361)
Inversiones		(98,475)	-
Otras		-	(10,450)
Neto por flujos utilizados en actividades de inversión		<u>(154,689)</u>	<u>(45,811)</u>
Flujos generados en actividades de financiamiento			
Pago de dividendos		(25,000)	-
Cuentas por pagar		-	(24,181)
Neto por flujos utilizados en actividades de financiamiento		<u>(25,000)</u>	<u>(24,181)</u>
Incremento en efectivo		<u>(42,686)</u>	<u>(47,986)</u>
Saldo inicial del efectivo	4	<u>257,692</u>	<u>304,700</u>
Saldo final del efectivo	4	<u>215,006</u>	<u>256,714</u>

Los datos son parte integral de los estados financieros

JOSÉ ANTONIO COLOM
GERENTE GENERAL

WILSON PÉREZ
CONTADOR

COMERCIAL ADUANERA INTERNACIONAL RAUL COCA BARRIGA CIA. LTDA.

Al 31 de diciembre del 2013

(Valores expresados en Dólares Americanos)

POR LOS PERÍODOS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

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

	NOTAS	2013	2012
Utilidad neta		65,188	43,079
Ajustes			
Transacciones sin efectivo			
Depreciación	9	36,851	31,585
Amortización patrimonial y desamortio	12	15,010	22,772
Impuesto a la renta	10	38,246	13,759
Participación trabajadores	10	17,651	30,030
Reserva Legal	13	1,585	-
Utilidad neta		168,545	171,326
Cambios en el Capital de Trabajo			
Cuentas por cobrar		181,745	46,911
Otros activos diferidos		1159	-
Otros recursos por cobrar		431	(259,046)
Anticipos por pagar		(121,951)	-
Obligaciones fiscales		4,042	-
Obligaciones sociales		(12,438)	-
Otras cuentas por pagar		19,034	114,077
Efectivo generado por actividades de operación		210,258	22,708

Las notas son parte integral de los estados financieros.



JOSE ANTONIO DONALA
GERENTE GENERAL



MIRYAM NEA ALTES RODRIGUEZ
CONTADOR