

Econ. Adriana Abad Vázquez

Auditor Externo Independiente Registro No. SC-RNAE-
574

Cuenca, Los Fresnos 1-74 y Girasoles
Teléfono: 4091814
Celular 0994250243

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

EJERCICIO ECONOMICO 2012

Calva y Calva Cía. Ltda.

Cuenca, Abril del 2013

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE LA COMPAÑÍA

Calva y Calva Cía. Ltda.

Cuenca, Abril del 2013

A los Señores Socios de
Calva y Calva Cía. Ltda.

De mis consideraciones:

Hemos procedido a auditar, en cumplimiento a lo establecido en la Ley de Compañías vigente, el Balance de Situación Financiera de **Calva y Calva Cía Ltda.** al 31 de Diciembre del 2012, y los correspondientes Estados de Resultados, Evolución del Patrimonio y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha.

Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía, la responsabilidad del Auditor consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a la Auditoría realizada.

Nuestra auditoría se realizó de acuerdo a las Normas de Auditoría Interacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAAs, normas que requieren que la Auditoría sea diseñada y ejecutada de manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores importantes. La Auditoría incluye pruebas selectivas de evidencia que sustenten importes y revelaciones en los estados financieros y la evaluación de principios de contabilidad aplicados y las estimaciones significativas hechas por la administración, así como evaluar la

presentación general de los estados financieros en su conjunto, y como otros procedimientos necesarios para una base razonable de opinión.

La Compañía ha cumplido con todas sus obligaciones tributarias.

En nuestra opinión los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Calva y Calva Cía. Ltda. al 31 de Diciembre del 2012, así como también el estado de resultados de sus operaciones, y flujo de efectivo por el período mencionado, de conformidad con principios de contabilidad de aceptación general y disposiciones legales emitidas.

El Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias de Calva y Calva Cía. Ltda. al 31 de Diciembre del 2012 se emitirá por separado.

Econ. Adriana Abad V.



AUDITOR EXTERNO

Reg. SC-RNAE-574

RUC. 0102044864001

Calva y Calva Cía. Ltda.

EXTRACTO DE LA ESCRITURA PUBLICA DE CONSTITUCION

NOMBRE: Calva y Calva Cía. Ltda.

CONSTITUCION: Se constituye con fecha 23 de Noviembre del 2005

DOMICILIO: Alexander Jumbol s/n - Loja

OBJETO SOCIAL: Venta al por mayor y menor de productos diversos para el consumidor, venta al por mayor y menor de prendas de vestir, ventas al por mayor y menor de artículos de bazar en general, transporte de carga regular o no regular de carga por carretera en camión, venta al por menor de artefactos y electrodomésticos.

CAPITAL SOCIAL: \$ 400.00

NOMINA DE ACCIONISTAS:

SOCIO	VALOR	PORCENTAJE
Gloria Beatriz Calva	200,00	50,00%
Martín Francisco Calva	100,00	25,00%
Ramón Vicente Calva	100,00	25,00%
	400,00	100,00%

Calva y Calva Cía. Ltda.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1 OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA.

La compañía, con Registro Único de Contribuyentes # 1191717208001, se constituye el 23 de Noviembre del 2005.

Su objeto social es la venta al por mayor y menor de productos diversos para el consumidor, ventas al por mayor y menor de prendas de vestir, ventas al por mayor y menor de artículos de bazar en general, transporte de carga regular o no regular de carga por carretera en camión, venta al por menor de artefactos y electrodomésticos.

2 RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Los registros contables están expresados en dólares por ser la unidad monetaria del país. En las transacciones realizadas la Compañía aplica en buena forma las políticas contables de general aceptación y las dispuestas en las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Pymes.

Los Estados Financieros son elaborados de conformidad con las NICs y las NIIFs PYMES, disposiciones de Superintendencia de Compañías y lo estipulado en la Ley de Régimen Tributario Interno (L.R.T.I.)

Las políticas contables adoptadas por la Compañía han sido elaboradas en base a la Norma Internacional de Contabilidad No. 8 "Políticas Contables, Cambios en las estimaciones contables y errores".

BASES PARA LA PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS.-

La Compañía presenta sus Estados Financieros de conformidad con lo que establece la Norma Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Mediana Empresas (NIIF PYMES) Sección 3 "Presentación de Estados Financieros", además mantiene sus registros contables en moneda de curso legal que por disposición gubernamental es el dólar americano, desde el año 2000 por efectos de la conversión monetaria.

VALUACION DE INVENTARIOS.-

Los inventarios se presentan considerando lo dispuesto en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Mediana Empresas NIIF PYMES sección No. 13 "Inventarios", así como los efectos por la conversión de los Estados Financieros, el mismo que se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

Los activos están presentados considerando lo dispuesto en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas No. 17 "Propiedad, Planta y Equipo".

La depreciación de los activos ha sido calculada sobre los valores originales de adquisición sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos de conformidad a la misma Sección antes mencionada.

3. ACTIVO

Las Cuentas del Activo han sido clasificadas tomando en consideración lo establecido en la Norma Internacional de Información Financiera No. 3.

3.1 ACTIVO CORRIENTE

Este grupo está integrado por los subgrupos de Efectivo y Equivalentes de Efectivo (Activo Disponible), Activos Financieros (Activo Exigible), por su naturaleza la compañía no cuenta con Inventarios (Activo Realizable).

Activo Disponible	194.974,59
Activo Exigible	1.308.639,69
Activo Realizable	794.811,39
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	<u>2.288.425,67</u>

El desglose de estas cuentas consta en forma detallada en los Balances Analíticos al 31 de Diciembre del 2012 que nos fueron presentados por el Departamento de Contabilidad y que presentamos en los párrafos siguientes.

3.1.1 Efectivo o Equivalente de Efectivo (Activo Corriente Disponible)

Consiste en los saldos en efectivo (caja chica, bancos e inversiones temporales) que dispone la compañía al final del ejercicio auditado.

Los saldos a diciembre 31 de 2012 se detallan a continuación:

Caja General	3.639,95
Banco de Loja	180.399,09
Prodebanco	630,70
Banco Bolivariano	40,14
Caja-Tarjetas	264,71
TOTAL DEL ACTIVO DISPONIBLE	184.974,59

En cuanto a la cuenta de caja, ésta corresponde a los fondos rotativos de caja chica determinado para la oficina, valores que son repuestos cuando se efectúan las liquidaciones correspondientes.

Las cuentas bancarias se concilian en forma mensual y contablemente se realizan registros transitorios para que a fin de mes el saldo de las cuentas contables sea igual al del Estado de Cuenta que emite el respectivo Banco. Estos registros se

realizan con fecha del último día de cada mes y su registro de reversión con fecha uno del mes siguiente.

El rubro de Caja-Tarjetas por \$ 264.71 corresponde a los valores que por concepto de cobros con tarjetas de crédito se realizan y que son depositados al día siguiente de efectuada la transacción, hasta tanto permanecen en este rubro.

3.1.2 Activos Financieros (Activo Corriente Exigible)

Comprende las cuentas por cobrar a clientes, a la administración tributaria, otras cuentas por cobrar diferentes a cuentas comerciales, valores a su favor respecto a la administración tributaria.

Cuentas por Cobrar Clientes	973.214,84
Cuentas por Cobrar Cheques	121.080,92
Cuentas por Cobrar-Cheques Protestados	24.166,70
Cuentas por Cobrar-Papeletas de Retiro	16.111,58
Anticipos Empleados de Administración	983,82
Anticipos Empleados de Ventas	3.413,20
Anticipos a Choferes	1.655,71
Anticipos Varios	3.348,01
Notas de Crédito por aplicar Proveedores	12.257,55
Provisión de Cuentas Incobrables	-20.470,90
Anticipos Entregados	1.489,18
Crédito Tributario IVA	66.247,47
Retenciones Impuesto a la Renta	27.547,98
Retenciones Impuesto a la Renta Años Anteriores	8.362,90
Notas de Crédito Excepción	1.812,19
Anticipo de Impuesto a la Renta	24.312,34
Otros Activos No Corrientes	43.106,20
TOTAL DEL ACTIVO EXIGIBLE	<u>1.308.639,69</u>

El saldo del mayor contable de cuentas por cobrar de clientes no difiere respecto de su anexo o módulo contable, pues se efectúa conciliaciones mensuales. Al momento se está ejecutando un análisis pormenorizado de la calidad de la cartera con el objeto de determinar aquellas cuentas que ameriten tratamiento especial. La cartera en su mayor porcentaje corresponde a facturación emitida en el ejercicio auditado.

Al cierre del año 2012 se registra un total de \$ 973.214.84 como cuentas por cobrar a clientes las mismas que se liquidan de forma regular, \$ 121.080.92 como Cuentas por Cobrar a clientes de quienes se ha receiptado cheques; existe el valor de \$ 24.166.70 por concepto de cheques protestados los cuales se encuentran en vía de recuperación.

En la misma forma en la que se dispone de cheques recibidos de ciertos clientes, se cuenta también con "papeletas de retiro", documentos que son entregados por los clientes sobre cuentas de ahorros de cooperativas que disponen de este tipo de documentos. Dichos valores cancelan facturas de compra.

Los valores de \$ 983.82, \$ 3.413.20 y \$ 1.655.71 registrados como Anticipos a Empleados de Administración, Anticipos a Empleados de Ventas y Anticipos a Choferes son valores que se entregan en alta calidad y que son descontados de roles de pago.

El valor de \$ 3.348.01 corresponde a anticipos a proveedores y el valor de \$ 1.489.18 de Anticipos Entregados, los mismos que se liquidan dentro de plazos corrientes, tan pronto se devenga el bien y/o servicio y se receipta el documento legal correspondiente.

El rubro de \$ 12.257.55 registrado como "Notas de Crédito por aplicar a Proveedores" corresponde a valores por los cuales los proveedores al cierre del

ejercicio económico no habían remitidos los correspondientes documentos que acreditan descuentos y/o devoluciones efectuadas.

El crédito tributario de IR está integrado por las retenciones realizadas a la empresa por \$. 66.926.06 y por el anticipo pagado en los meses de Julio y Septiembre del 2012 por \$. 29.961.65 respectivamente.

El valor de \$. 66.247.47 corresponde a crédito tributario por IVA, este valor se origina por las transacciones del mes corriente y se liquida al mes siguiente al efectuar la declaración de impuestos generándose por efecto de la misma en ocasiones saldo de crédito tributario y en otros valores a pagar.

El valor de \$. 27.547.90 de Retenciones en la Fuente corresponde a los valores que se han procedido a retener los clientes sobre la facturación, dicho valor se encuentra respaldado por los comprobantes correspondientes.

Como saldo de años anteriores se registra por el mismo concepto del párrafo anterior el valor de \$. 8.362.90, y como Notas de Crédito por Excepción el valor de \$. 1.812.19.

Por concepto de Anticipos de Impuesto a la Renta la compañía tiene a su favor el valor de \$. 24.312.34.

Otros Activos Corrientes por \$. 43.106.20 corresponde a valores por viáticos y movilización que se encuentran pendientes de liquidar y en mayor porcentaje a trámites por gestiones, valores que se ha sugerido sean reclasificados como Anticipos Entregados.

3.1.3 Inventarios (Activo Corriente Realizable)

La compañía por la naturaleza de su actividad no registra inventarios de materia prima ni de productos en proceso sino únicamente de productos terminados.

Inventario de Productos Terminados	794.811,39
TOTAL DEL ACTIVO REALIZABLE	<u>794.811,39</u>

Por haber sido la fecha de contratación de la Auditoría en forma posterior al cierre del ejercicio económico del año 2012, el Auditor no estuvo presente en la toma física. La compañía presentó los documentos sobre la misma los cuales reposan en sus archivos.

3.2 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El Activo No Corriente registra las cuentas de Activo Fijo como se ilustra a continuación:

Equipos de Computación	7.061,73
Maquinaria y Equipos	2.641,25
Muebles y Enseres	<u>11.211,56</u>
Vehículos	189.078,72
TOTAL DEL ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	<u>209.993,26</u>
Depreciación Acumulada	<u>-56.848,41</u>
TOTAL DE LA DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-56.848,41</u>

TOTAL DEL ACTIVO FIJO NETO

153.144,85

La empresa aplica el método de depreciación de línea recta y se basa a los porcentajes máximos establecidos por la Administración Tributaria.

Los cambios por la aplicación de la nueva normativa fueron aplicados.

Se detalla los movimientos de Propiedad, Planta y Equipo entre el año 2011 y 2012.

Movimiento de Propiedad, Planta y Equipo

Activo	Saldo 2011	Saldo 2012	Variación	% Depr.
Inmuebles	0,00	0,00	0,00	10,00%
Muebles y inseres	7.720,48	11.211,56	3.491,08	10,00%
Maquinaria y Equipos	2.329,83	2.641,25	311,42	20,00%
Equipos de Computación y Software	3.108,26	7.061,73	3.953,47	33,33%
Vehículos	115.450,72	189.078,72	73.628,00	10,00%
Depreciación Acumulada	-20.356,62	-56.840,41	-36.483,79	
Valor Neto de Propiedad, planta y equipo	<u>100.252,67</u>	<u>153.144,05</u>	<u>44.892,10</u>	

Por la aplicación de NIFFs no se efectuaron ajustes a las cuentas de activo fijo.

El incremento en \$. 311.42 en la cuenta de Maquinaria y Equipo corresponde a adquisiciones efectuadas durante el ejercicio auditado, compras que cuentan con los respaldos correspondientes.

La cuenta de Equipos de Computación se incrementa respecto al año 2011 en \$. 3.953.47 por la adquisición y renovación de equipos cuyas facturas de adquisición se encuentran debidamente registradas.

La cuenta de Muebles y Enseres se incrementa respecto al año 2011 en \$. 3.491.08 por la adquisición y renovación de muebles de oficina y enseres cuyas facturas de adquisición se encuentran debidamente registradas.

La cuenta de Vehículos se incrementa respecto al año 2011 en 73.628, siendo el incremento más representativo dentro de las cuentas de activos, por la adquisición y renovación de parte de su flota de reparto.

3.3 ACTIVOS A LARGO PLAZO-ACTIVOS DIFERIDOS

La compañía registra al cierre del ejercicio del año 2012 los siguientes Activos Diferidos:

Otros Activos Diferidos	1.516,59
TOTAL DEL ACTIVO DIFERIDO	<u>1.516,59</u>

Este valor corresponde a la adquisición del Software Contable cuyo costo fue de \$. 5.600,00 registrando al cierre del ejercicio una Amortización Acumulada de \$. 4.083,41 con un saldo neto de \$. 1.516,59.

4. PASIVO

Para la clasificación del Pasivo la Compañía ha observado lo estipulado en la Norma Internacional de Información Financiera Sección No. 3 "Estado de Situación Financiera". Su desglose es el siguiente:

4.1 PASIVO CORRIENTE

El Balance General al 31 de Diciembre del 2012 registra los siguientes pasivos:

Proveedores Locales-Varios	694.033,38
Documentos en Garantía	1.167.716,73
Cuentas por Pagar Empleados (Comisariato)	977,10
Obligaciones Financieras-Banco de Loja	86.799,76
IVA en Ventas por Pagar	30.822,64
Retenciones por Pagar	29.576,54
Impuesto a la Renta por Pagar	24.250,06
Obligaciones con el IESS	3.895,71
Beneficios a Trabajadores	40.449,91
Participación a Trabajadores por Pagar	10.817,56
Depósitos por Identificar	72.090,79
Sobrantes en Cierres de Cajas	475,84
Incentivos Ventas	11.867,51
Descuentos Proveedores	12.187,97
Anticipos de Clientes	57.673,71
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	<u>2.243.635,21</u>

La suma de los valores adeudados a Proveedores Nacionales es de \$ 694.033,38, el sistema contable genera el anexo o módulo de proveedores cuyo saldo a

Diciembre 31 del 2012 es coincidente con la cuenta contable. Este valor corresponde a cuentas por pagar por concepto de transporte.

El módulo referido permite identificar con claridad cada uno de los valores adeudados.

El valor de \$. 1.167.716.73 corresponde en realidad a Proveedores, a los cuales se tiene entregados documentos en garantía por los volúmenes de compras que se efectúan. Dentro del plan de cuentas se mantiene por separado por efectos de identificación.

El valor de \$. 977.10 registrado como Cuentas por Pagar Empleados corresponde a valores retenidos a trabajadores y que deben ser abonados al comisariado por compras locales.

El valor de \$. 86.799.76 registrado como Obligaciones Financieras corresponde a la porción corriente del crédito que se mantiene en Banco de Loja, crédito que fuera obtenido por un valor total de \$. 330.000.00, el cual se cancela mediante cuotas mensuales de capital e intereses. La tasa efectiva es del 10.21% anual, el plazo es de 48 meses debiendo cancelarse la última cuota en el mes de Noviembre del año 2014.

Para con el SRI se registran las obligaciones siguientes:

IVA en Ventas por Pagar	30.822,64
Retenciones por Pagar	29.576,54
Impuesto a la Renta por Pagar	24.250,06

Valores que se liquidan en el mes subsiguiente al que corresponden con la declaración de impuestos en los dos primeros casos y en el caso del impuesto a la renta en el momento de presentar la correspondiente declaración anual.

El valor de \$. 3.895.71 corresponde a aportes personales, patronales y préstamos quirografarios que igualmente son liquidados en el mes siguiente al cual corresponden.

El valor de \$. 40.449.91 corresponde al rol de pagos del mes de Diciembre del 2012 el cual se liquida en los primeros días del mes de Enero del 2013, y a las provisiones correspondientes a XIII Sueldo, XIV Sueldo y Vacaciones.

El valor de \$. 10.817.56 corresponde a los valores que por concepto del 15% de participación corresponde a los trabajadores de la compañía.

Como Otros Pasivos Financieros podemos identificar los siguientes rubros:

\$. 72.090.79 por depósitos por identificar, valor que corresponde a depósitos recibidos en las cuentas de la compañía, que han sido efectuados directamente por clientes pero que no han remitido la papeleta de depósito correspondiente para proceder a efectuar el descargo contable correspondiente.

La compañía si bien identifica el ingreso de los fondos en su cuenta tiene como política recibir el comprobante de depósito para efectuar la contabilización y de esta forma no cometer errores en los abonos.

Identificamos también el valor de \$. 475.84 como Sobrantes en los Cierres de Caja, sobrantes que se generan de forma frecuente especialmente por cambios (vuelto) que en ocasiones o son retirados por quienes efectúan los pagos. Cuando el cliente presenta el reclamo se procede a liquidar el mismo.

El valor de \$. 11.867.51 corresponde a Incentivos en Ventas que se otorgan como política de la empresa, valores que al cierre del ejercicio económico no se encontraban liquidados.

A Diciembre 31 del 2012 se registraba pendiente de contabilizar descuentos concedidos a proveedores por el valor de \$ 12.187.97, valores que se regularizan en los primeros meses del año 2013.

4.2 PASIVO NO CORRIENTE

La compañía registra como pasivo a largo plazo el valor de \$ 87.329.11 que corresponde a Obligaciones Financieras que se mantiene en Banco de Loja, crédito que fuera obtenido por un valor total de \$ 330.000,00, el cual se cancela mediante cuotas mensuales de capital e intereses. La tasa efectiva es del 10.21% anual, el plazo es de 18 meses debiendo cancelarse la última cuota en el mes de Noviembre del año 2014.

Se registran también como pasivos a largo plazo los valores de \$ 8.206.00 y \$ 2.171.00 correspondientes a Provisión para Jubilación Patronal y Provisión para Desahucio Laboral.

4.2 PASIVO DIFERIDO

No se registran pasivos diferidos.

5. CAPITAL Y PATRIMONIO

Las cuentas que conforman el Patrimonio de la Compañía son las siguientes:

PATRIMONIO NETO		10.835,81
Capital Social	400,00	
Reserva Legal	4.625,20	
Aportes Futuros Capitalizaciones	<u>14.810,61</u>	
RESULTADOS		81.910,18
Utilidad de Ejercicios Anteriores	44.860,71	
Utilidad del Ejercicio	<u>37.049,47</u>	

Durante el periodo auditado no se registran aumentos de capital.

6. IDENTIFICACION DEL INGRESO

Los ingresos se determinan en base a los parámetros y condiciones establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIIF PYMES Sección 23 "Ingreso de Actividades Ordinarias".

7. CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

En el ejercicio económico auditado el cumplimiento tributario es correcto y puntual.

8. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

En vista de que la compañía no ha efectuado operaciones comerciales entre partes relacionadas no está en la obligación de cumplir con lo establecido en el artículo 66.1-66.6 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno vigente.

9. INFORME TRIBUTARIO

En atención a las disposiciones del Servicio de Rentas Internas las sociedades obligadas a tener Auditoría Externa debe presentar los anexos y respaldos de sus declaraciones fiscales y el mismo será entregado por separado.

10. EVENTOS SUBSECUENTES

No existen eventos subsecuentes posteriores al cierre del ejercicio económico auditado que ameriten ser mencionados en el presente informe.

11. APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

Al respecto la administración ha referido haber presentado a la Intendencia de Compañías de Loja el Cronograma de Aplicación de NIIFs, no se nos ha remitido copia del mismo. Se encuentra pendiente la entrega de la documentación

respectiva. La administración ha referido que el impacto por su aplicación no fue relevante.

CAJAMA S. CIA SA DE CV
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVO		PASIVO
Caja y equivalentes	2,000,000	Capital contable
Cuentas por cobrar	1,000,000	Reserva
Inventarios	1,000,000	Cuentas por pagar
Otros activos	1,000,000	Otros pasivos
Total	5,000,000	Total
Caja y equivalentes	2,000,000	Capital contable
Cuentas por cobrar	1,000,000	Reserva
Inventarios	1,000,000	Cuentas por pagar
Otros activos	1,000,000	Otros pasivos
Total	5,000,000	Total

CALVA & CALVA CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ACTIVO		2.443.087,11
DISPONIBLE		184.974,59
Caja-Bancos	<u>184.974,59</u>	
ENGOBLE		1.308.830,60
Cuentas por Cobrar Clientes	1.200.827,71	
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	66.247,47	
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	62.035,41	
Provisión Cuentas Incobrables	<u>-20.470,90</u>	
REALIZABLE		794.811,39
Inventario de Mercadería	<u>794.811,39</u>	
ACTIVO FIJO		153.144,85
Muebles y Enseros	11.211,66	
Maquinaria y Equipos	2.641,25	
Equipos de Computación y Software	7.061,73	
Vehiculos	189.078,72	
Depreciación Acumulada de Activos Fijos	<u>-56.848,41</u>	
ACTIVO DIFERIDO		1.516,59
Otros Activos Diferidos	<u>1.516,59</u>	

ESTADO DE DEudas Y GARANTIAS

EXIGIBLE A CORTO PLAZO		2.243.835,21
Proveedores Locales	1.861.750,11	
Obligaciones con Instituciones Financieras	86.799,76	
Otras Obligaciones por Pagar	280.017,72	
IR por Pagar del Ejercicio	24.250,06	
Participaciones Trabajadores	10.617,56	
EXIGIBLE A LARGO PLAZO		97.705,11
Obligaciones Bancarias	87.329,11	
Provisiones para Jubilación Patronal	8.206,00	
Provisiones para Desahucio	2.171,00	
Préstamos Accionistas y Cías Relac Locales	0,00	
PATRIMONIO NETO		19.005,61
Capital Social	400,00	
Reserva Legal	4.625,20	
Aportes Futuras Capitalizaciones	14.010,41	
RESULTADOS		81.910,10
Utilidad de Ejercicios Anteriores	44.860,71	
Utilidad del Ejercicio	37.049,47	
DIFERENCIA		0,00

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

	ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DEL 2012	2011
INGRESOS	67,743,099	6,990,252,95
Ventas Netas	<u>67,743,099</u>	<u>6,990,252,95</u>
COSTO DE VENTAS	11,805,18	6,549,387,16
Costo de Ventas	<u>11,805,18</u>	<u>6,549,387,16</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	55,937,91	440,865,79
GASTOS GENERALES	20,059	421,120,00
Gastos de Administración y Ventas	<u>20,059</u>	<u>421,120,00</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES	77,380,44	82,380,10
Otros Ingresos	<u>77,380,44</u>	<u>82,380,10</u>
UTILIDAD NETA	133,257,25	104,125,89
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		10,817,66
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		45,434,94
(-) DEDUCCION POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD		1,299,41
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		<u>105,435,06</u>
21% IMPUESTO A LA RENTA		24,250,06
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>81,184,99</u>

CALVA & CALVA CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

ACTIVO	2011	%	2012	%	Variación
DISPONIBLE	174.317,80	100,00%	184.974,59	100,00%	-32,57%
Caja-Bancos	174.317,80	100,00%	184.974,59	100,00%	-32,57%
EXIGIBLE	1.486.967,54	100,00%	1.398.639,69	100,00%	-11,99%
Cuentas por Cobrar Clientes	1.462.966,98	98,33%	1.200.827,71	91,79%	-17,87%
Cédula Tributario a favor de la empresa IR	10.175,09	0,68%	62.035,41	4,74%	569,68%
Cédula Tributario a favor de la empresa IVA	50.284,08	3,38%	66.247,47	5,00%	0,00%
Provisión Cuentas Incobrables	-35.559,11	-2,39%	-28.470,90	-2,14%	-42,41%
REALIZABLE	355.985,40	100,00%	794.811,39	100,00%	123,27%
Inventario de Mercadería	355.985,40	100,00%	794.811,39	100,00%	123,27%
ACTIVO FIJO	128.609,29	100,00%	106.993,36	100,00%	-63,28%
Muebles y Bienes	7.739,48	6,09%	11.211,56	10,54%	44,22%
Maquinaria y Equipos	2.529,83	1,97%	2.641,25	2,50%	13,37%
Equipos de Computación y Software	3.108,26	2,42%	7.061,73	6,59%	127,19%
Vehículos	115.650,72	89,77%	100.078,72	94,04%	-63,77%
DEPRECIACIONES	-28.356,62	100,00%	-56.848,41	100,00%	179,20%
Depreciación Acumulada de Activos Fijos	-28.356,62	100,00%	-56.848,41	100,00%	179,20%
ACTIVO DIFERIDO	2.916,63	100,00%	1.516,29	100,00%	-48,00%
Otros Activos Diferidos	2.916,63	0,00%	1.516,29	100,00%	-48,00%
TOTAL ACTIVO	2.328.429,84		2.443.087,11		

PASIVO Y PATRIMONIO	2011	%	2012	%	Variación
EXIGIBLE CORTO PLAZO	1.989.614,65	100,00%	2.243.635,21	100,00%	13,27%
Proveedores Locales	1.534.946,72	77,15%	1.861.750,11	82,98%	21,25%
Obligaciones con Instituciones Financieras	78.759,48	3,96%	86.799,76	3,87%	10,21%
IR por Pagar del Ejercicio	0,00	0,00%	24.250,06	1,08%	100,00%
Otras Obligaciones por Pagar	370.799,97	18,64%	260.013,72	11,59%	-29,88%
Participaciones Trabajadores	5.109,38	0,26%	10.817,56	0,48%	100,00%
PASIVO LARGO PLAZO	174.128,87	100,00%	97.386,11	100,00%	-47,80%
Provisión para Jubilación Patronal	0,00	0,00%	8.206,00	8,40%	100,00%
Obligaciones Bancarias	174.128,87	0,00%	87.329,11	89,38%	-49,85%
Reserva para para Deshacerse	0,00	0,00%	7.171,00	7,37%	100,00%

CALVA Y CALVA CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO					
	2012	2011	2010	2009	2008
Resultados					46.417,07
Depreciaciones					36.491,79
Utilidades No Distribuidas					-9.367,60
Aporte de Socios para Futuras Capitalizaciones					0,00
Otras Reservas					0,00
Reserva Legal					0,00
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN					178.327,65
Exigible					-438.825,99
Realizable					
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN					-186.957,08
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
Activo Fijo					-81.383,97
Activo No Corriente					0,00
Activo Diferido					1.400,04
EFECTIVO NETO POR INVERSIÓN					-79.983,93
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIERAS					
Exigible a Corto Plazo					254.020,56
Exigible a Largo Plazo					-76.422,76
EFECTIVO NETO POR FINANCIAMIENTO					177.597,80
CAJA DISPONIBLE AL FINAL					
TOTAL DE MOVIMIENTO					-89.343,21
CONCILIACION					
Caja y Bancos al Final					184.974,59
Caja y Bancos al Inicio					274.317,80
					89.343,21
DIFERENCIA					0,00