

**COMPañIA DE DESPACHOS YASESORÍAS ADUANERAS
CAL-VIMA C. LTDA.**

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

**COMPAÑÍA DE DESPACHOS Y ASESORÍAS
ADUANERAS CAL-VIMA C. LTDA.**

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

INDICE

Informe de los auditores Independientes
Estado de Situación Financiera
Estado de resultados Integrales
Estado de cambios en el patrimonio
Estado de flujos de efectivo
Notas explicativas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólar estadounidense
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
SIC	-	Superintendencia de Compañías del Ecuador
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIAA	-	Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
RUC	-	Registro Único de Contribuyentes
JGA	-	Junta General de Accionistas



Dir.: Emma F. Ortiz Borneo S.L. y
Gerónimo Avilés Ma. 15 piso 2 Of. 6
Calle. Guayaquil - Edificio El Doral
www.crsoluciones.net
Tel(s): 6037367 - 6029541 * Casilla: 09-03-30171
Guayaquil - Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores miembros del Directorio
y Socios de

COMPañÍA DE DESPACHOS Y ASESORÍAS ADUANERAS CAL-VIMA C. LTDA.

Guayaquil, 25 de marzo del 2014

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de COMPañÍA DE DESPACHOS Y ASESORÍAS ADUANERAS CAL-VIMA C. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha; así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación con los estados financieros

2. La Administración de COMPañÍA DE DESPACHOS Y ASESORÍAS CAL-VIMA C. LTDA. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias y, no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

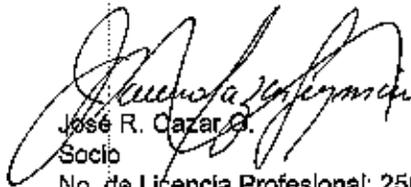
A los señores miembros del Directorio
y Socios de
COMPANÍA DE DESPACHOS Y ASESORÍAS ADUANERAS CAL-VIMA C. LTDA.
Guayaquil, 25 de marzo del 2014

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **COMPANÍA DE DESPACHOS Y ASESORÍAS ADUANERAS CAL-VIMA C. LTDA.** al 31 de diciembre del 2013, así como de sus resultados y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.



No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE-2-772

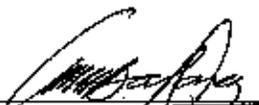


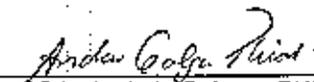
José R. Cazar
Socio
No. de Licencia Profesional: 25013

COMPañÍA DE DESPACHOS Y ASESORÍAS ADUANERAS CAL-VIMA C. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2013</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2012</u>
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalente de efectivo	5	81,258	64,416
Cuentas por cobrar			
Clientes	6	1,163,495	2,821,295
Agentes	7	817,582	587,819
Funcionarios y empleados		1,397	1,799
Relacionadas	12	128,696	524,317
Otras Cuentas por Cobrar	8	29,883	37,531
Anticipos por liquidar	9	154,324	37,391
Impuestos por recuperar	10	41,886	62,744
		<u>2,137,363</u>	<u>4,092,896</u>
Total activos corrientes		<u>2,218,621</u>	<u>4,157,311</u>
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo	11	141,081	158,534
Accionistas a Largo Plazo	12	86,091	82,165
Impuesto Diferido Activo		3,975	3,085
Total activos no corrientes		<u>231,147</u>	<u>243,784</u>
Total activos		<u>2,449,768</u>	<u>4,399,095</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


 Lic. Glenda Balarezo Davila
 Gerente General

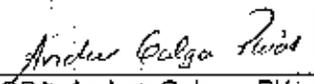

 CPA. Andrea Galarza Piuas
 Contador

COMPAÑÍA DE DESPACHOS Y ASESORÍAS ADUANERAS CAL-VIMA C. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2013</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2012</u>
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por pagar			
Proveedores y agentes	13	1,797,588	3,405,612
Beneficios sociales	17	33,159	43,811
Impuestos por pagar	15	9,264	28,661
Relacionadas	12	125,844	120,232
Otras cuentas por pagar	14	98,478	98,120
Impuesto renta	16	26,226	36,451
Total pasivos corrientes		<u>2,092,561</u>	<u>3,732,787</u>
Pasivos no corrientes			
Anticipos por liquidar		34,802	191,436
Relacionadas a largo plazo	12	-	123,991
Jubilación patronal y desahucio	18	33,869	20,072
Total pasivos no corrientes		<u>68,671</u>	<u>335,499</u>
Total pasivos		<u>2,161,232</u>	<u>4,068,286</u>
Patrimonio neto		288,536	330,809
Total pasivos y patrimonio		<u>2,449,768</u>	<u>4,399,095</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


 Lic. Glenda Balfarezo Dávila
 Gerente General

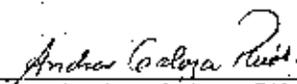

 CPA. Andrea Galarza Plúas
 Contador

COMPañÍA DE DESPACHOS Y ASESORÍAS ADUANERAS CAL-VIMA C. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Ai 31 de diciembre del 2013</u>	<u>Ai 31 de diciembre del 2012</u>
Ingresos por Operación	19	1,950,107	2,029,901
Costos Operativos	19	(1,345,851)	(1,320,534)
Utilidad Bruta		604,256	709,367
Gastos de Administración y Ventas	20	(551,898)	(546,270)
Gastos Financieros		(2,764)	(5,931)
Utilidad Operacional		49,776	157,166
Otros Ingresos (Egresos), neto		50,858	-
Utilidad antes del Impuesto a la Renta		100,634	157,166
Impuesto a la renta	16	(28,228)	(36,451)
Utilidad neta del año		72,406	120,715

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


 Lic. Glenda Bajarezo Dávila
 Gerente General


 CPA. Andrea Galarza Piñas
 Contador

COMPañA DE DESPACHOS Y ASESORÍAS ADUANERAS CAL-VIMA C. LTDA.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Proveniente de la Adopción de las NIIF	Resultados acumulados	Total
Saldo al 1 de enero del 2012	180,000	29,183	19,602	(15,539)	373,739	566,985
Reserva Legal	-	6,035	-	-	(6,035)	-
Distribución de Dividendos	-	-	-	-	(376,891)	(376,891)
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	-	120,715	120,715
Saldo al 31 de diciembre del 2012	180,000	35,218	19,602	(15,539)	111,528	330,809
Distribución de Dividendos	-	-	-	-	(111,528)	(111,528)
Salario digno	-	-	-	-	(3,151)	(3,151)
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	-	72,406	72,406
Saldo al 31 de diciembre del 2013	180,000	35,218	19,602	(15,539)	69,255	288,536

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


 Lic. Glenda Balarezo Dávila
 Gerente General


 CPA. Andrea Galarza Plúas
 Contador

COMPañIA DE DESPACHOS Y ASESORÍAS ADUANERAS CAL-VIMA C. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2013</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2012</u>
	Notas	
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:		
Efectivo Recibido de Clientes	3,493,269	(393,900)
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(3,680,197)	298,638
Otros Ingresos, netos	49,968	38,858
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación	<u>(136,960)</u>	<u>(56,406)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adiciones de Activo fijo, neta	9 (7,985)	(18,287)
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión	<u>(7,985)</u>	<u>(18,287)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Aumento en relacionadas y accionistas	273,316	-
Obligaciones a largo plazo	-	220,731
Pago de dividendos	(111,528)	(376,891)
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de financiamiento	<u>161,788</u>	<u>(156,160)</u>
Aumento (disminución) neto de efectivo	18,843	(230,853)
Efectivo y equivalente de efectivo al Inicio del año	64,415	295,268
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	5 <u>81,258</u>	<u>64,415</u>

Pasan...

COMPAÑÍA DE DESPACHOS Y ASESORÍAS ADUANERAS CAL-VIMA C. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)

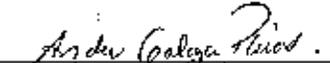
Vienen...

Conciliación De la Utilidad neta con el efectivo neto utilizado por las actividades de operación

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2013</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2012</u>
Utilidad neta		72.406	120.715
Partidas de conciliación entre la Utilidad neta con el efectivo neto utilizado por las actividades de operación			
Depreciación	11	23.438	20.924
Participación de los trabajadores en las utilidades	17	17.759	27.735
Impuesto a la Renta	16	28.228	36.451
Reserva para Jubilación Patronal y Desahucio	18	14.263	6.828
Impuesto Diferido		(890)	(1.031)
Provisión Cuentas Incobrables	6	16.750	32.624
Total Partidas Conciliatorias		<u>171.954</u>	<u>244.246</u>
Cambios en activos y pasivos:			
(Disminución) Aumento en Cuentas por Cobrar		1.543.162	(2.383.914)
Aumento (disminución) en gastos pagados por anticipado		-	20.531,00
(Disminución) Aumento en Cuentas por pagar		(1.823.199)	2.089.610
Disminución en gastos acumulados por pagar		(28.411)	(26.879)
Disminución en reserva jubilación patronal y desahucio		(466)	-
Total cambios en activos y pasivos		<u>(308.914)</u>	<u>(300.652)</u>
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación		<u>(136.960)</u>	<u>(56.406)</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Lic. Glenda Balárezo Dávila
Gerente General


CPA. Andrea Galarza Piñas
Contador