

**COMPANHIA DE DESPACHOS Y ASESORIAS ADUANERAS
CALVINA C. LTDA.**

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

**COMPANÍA DE DESPACHOS Y ASESORÍAS
ADUANERAS CALVIMA C. LTDA.**

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

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
SC	-	Superintendencia de Compañías del Ecuador
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
NIG	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIAA	-	Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
NIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
RUC	-	Registro Único de Contribuyentes
JGA	-	Junta General de Accionistas

Soluciones Empresariales S.A.

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, 18 de abril del 2015

- 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 2014 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.

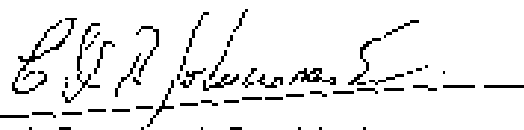
Responsabilidad del auditor

- 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.

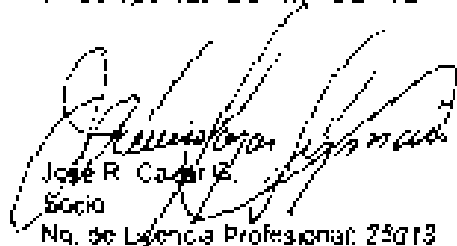
A los señores miembros del Directorio
y Socios de
COMPANIA DE DESPACHOS Y ASESORIAS ADUANERAS CAL-VIMA C. LTDA.
Cunayagui, 16 de Abril del 2015

Opinión

- 4 En nuestra opinión los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de COMPANIA DE DESPACHOS Y ASESORIAS ADUANERAS CAL-VIMA C. LTDA. al 31 de diciembre del 2014, 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. Cordero
Socio
Nº de Licencia Profesional: 23013

COMPAÑÍA DE DESPACHOS Y ASESORÍAS AGUANERAS CAL-VIMA C. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	al 31 de diciembre del 2014	al 31 de diciembre del 2013
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	655,515	21,258
Cuentas por cobrar			
Clientes	6	262,097	1,163,495
Agentes	7	550,517	617,582
Funcionarios y propiedades		1,672	1,337
Receivables	11	207,845	128,096
Citas deudas por cobrar		-	24,982
Anticipos por pagar	8	65,607	154,324
Impuestos por recuperar	9	37,316	41,880
		<u>1,100,855</u>	<u>2,157,357</u>
Total activos corrientes		<u>1,735,470</u>	<u>2,218,021</u>
Activos no corrientes			
Financiamiento a largo plazo	10	15,068	-
Agentes a largo plazo	7	370,102	-
Activo fijo	10	25,014	141,021
Acciones a largo plazo	11	-	80,091
Impuesto diferido activo		5,545	3,975
		<u>427,633</u>	<u>231,147</u>
Total activos		<u>2,163,103</u>	<u>2,449,168</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


 Lic. Glenda Balarezo Davila
 Gerente General


 CPA Andreea Galarza Piuas
 Comodoro

COMPANÍA DE DESPACHOS Y ASESORÍAS ADUANERAS CAL-VIMA C. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	31 de diciembre del 2014	31 de diciembre del 2013
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por pagar			
Proveedores y agencias	12	1 110 729	1 257 598
Beneficios sociales	16	34 211	33 159
Impuestos por pagar	14	19 035	9 764
Responsables	11	95 478	125 844
Otras cuentas por pagar	13	109 328	98 478
Impuesto renta	15	25 564	28 228
Total pasivos corrientes		1 394 535	1 552 969
Pasivos no corrientes			
Cuentas por pagar			
Proveedores y agencias	12	345 370	-
Otras cuentas por pagar	13	767	-
Anticipos por pagar		53 650	34 802
Utilización patronal y devanado	17	45 755	33 866
Total pasivos no corrientes		445 482	68 668
Total pasivos		1 840 017	1 621 637
Patrimonio neto		321 615	288 536
Total pasivos y patrimonio		2 161 632	1 910 173

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


 Lic. Glenda Barajas Davila
 Gerente General


 CPA, Andrea Gálvez Piliás
 Contador

COMPañIA DE DESPACHOS Y ASESORÍAS ADUANERAS CAL-VIMA C. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

	MONEDA	Al 31 de diciembre del 2014	Al 31 de diciembre del 2013
Ingresos por Operaciones	10	2 256 617	1 555 107
Gastos Operativos	19	<u>(1 648 754)</u>	<u>(1 345 851)</u>
Utilidad Bruta		607 863	209 256
Gastos de Administración y Ventas	20	(630 323)	(551 696)
Gastos Financieros		<u>-</u>	<u>(2 784)</u>
Utilidad Operacional		7 540	49 776
Otros Ingresos/egresos netos	21	<u>64 676</u>	<u>50 258</u>
Utilidad antes del Impuesto a la Renta		72 216	100 034
Impuesto a la Renta	15	<u>(26 964)</u>	<u>(25 222)</u>
Utilidad Neta del año		<u><u>45 252</u></u>	<u><u>74 812</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


 Lic. Brenda Cruzado Davila
 Gerente General


 CPA Andres Galaza Pluas
 Contador

COMPANÍA DE DESPACHOS Y ASESORÍAS ADUANERAS CAL-VIMA C. LTOA.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Fagundaliva	Proveedores de la Adquisición de las NIIF	Resultados acumulados	Total
Saldo al 1 de enero del 2013	180 000	25 183	19 000	(15 539)	114 528	320 500
Exercición de Dividendos					114 528	114 528
Salario digno					12 161	12 161
Utilidad neta y resultado integral del año					72 406	72 406
Saldo al 31 de diciembre del 2013	180 000	29 183	19 000	(15 539)	60 205	298 505
Transferencias a reserva legal		6 036			(6 036)	-
Destrucción de Dividendos					110 090	110 090
Salario digno					17 181	17 181
Utilidad neta y resultado integral del año					43 396	43 396
Saldo al 31 de diciembre del 2014	180 000	35 219	19 000	(15 539)	90 200	321 610

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


 Lic. Santos Batallas Tavilla
 Gerente General


 CPA Andrea Calzadilla Pineda
 Contador

COMPANIA DE DESPACHOS Y ASESORIAS AGUAMERAS CAL-VIMA C. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

		<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2014</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2013</u>
Flujo de Efectivo de las actividades operacionales			
Efectivo Recibido de Clientes		2.974.568	3.453.204
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(2.463.841)	(3.680.197)
Otros ingresos netos		63.096	49.966
Efectivo generado por las actividades de operación		<u>573.823</u>	<u>(156.966)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión			
Adiciones de Activo fijo neto	10	<u>(20.071)</u>	<u>7.825</u>
Efectivo neto usado por las actividades de inversión		<u>(20.071)</u>	<u>7.825</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento			
Aumento (disminución) de relaciones financieras		(19.425)	273.316
Pago de dividendos		<u>(10.000)</u>	<u>(11.528)</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) en las Actividades de financiamiento		<u>(29.425)</u>	<u>151.788</u>
Aumento (disminución) neto de efectivo		<u>524.327</u>	<u>15.843</u>
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año		<u>61.258</u>	<u>45.415</u>
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	5	<u><u>665.585</u></u>	<u><u>61.258</u></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 2014 Y 2013
 (Expresado en dólares estadounidenses)

Vianon...

Cuentas de Débito (Última vez) con el efectivo neto por cargo por las actividades de operación

		al 31 de diciembre del 2014	al 31 de diciembre del 2013
Unidad esta		43,396	77,436
Pérdidas de conciliación entre la Unidad esta con el efectivo neto (ajustado por las actividades de operación)			
Depreciación	18	14,440	23,436
Bajas y ajustes por depreciaciones	19	(10,769)	-
Participación de los trabajadores en las unidades	15	12,752	17,759
Impuesto a la Renta	13	28,064	28,278
Reserva para Jubilación Patronal y Desahucio	17	19,084	24,205
Impuesto Ganado		(1,514)	(890)
Provisión Cuentas Acumulables	20	5,557	18,756
Total Pérdidas Conciliatorias		<u>(7,595)</u>	<u>101,954</u>
Cambios en activos y pasivos			
(Disminución) Aumento en Cuentas por Cobrar		627,927	1,542,152
(Disminución) Aumento en Cuentas por pagar		(354,901)	(1,522,189)
Disminución en gastos acumulados por pagar		(11,700)	(28,411)
Disminución en reserva jubilación patronal y desahucio		<u>(6,814)</u>	<u>(450)</u>
Total cambios en activos y pasivos		<u>254,512</u>	<u>(108,914)</u>
Efectos neto (utilizado) por las actividades de operación		<u><u>\$72,853</u></u>	<u><u>(136,950)</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


 Lio Glenda Barrezo Davila
 Gerente General


 CPA Andrea Galarza Pallas
 Contador