

**COMPañÍA DE DESPACHO Y ASESORAMIENTO
ADUANERO CAL-VIMA C.LTDA**

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

**COMPAÑÍA DE DESPACHO Y ASESORIAS ADUANERAS
CALVIMA C.LTDA.**

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

INDICE

Estado de situación financiera

Estado de resultado integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares estadounidense
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
Compañía	-	Compañía de despacho y asesoramiento aduanero Cal-Vima CIA. LTDA
NIIF para PYMES	-	Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades
SRI	-	Servicio de Rentas Internas



Soluciones Empresariales S.A.



GONZALEZ SALINAS
Y ASOCIADOS GS S.A.S

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores miembros del Directorio
y accionistas de

COMPAÑIA DE DESPACHO Y ASESORIAS ADUANERAS CAL-VIMA C.LTDA.

Guayaquil, 22 de Marzo del 2018

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de COMPAÑIA DE DESPACHO Y ASESORIAS ADUANERAS CAL-VIMA C.LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 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.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de COMPAÑIA DE DESPACHO Y ASESORIAS ADUANERAS CAL-VIMA C.LTDA., al 31 de diciembre del 2017, 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 (NIIF para PYMES).

Fundamentos de la Opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas Normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía COMPAÑIA DE DESPACHO Y ASESORIAS ADUANERAS CAL-VIMA C.LTDA. de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

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

4. La Administración de COMPAÑIA DE DESPACHO Y ASESORIAS ADUANERAS 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 para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables de la Dirección de la Compañía COMPAÑIA DE DESPACHO Y ASESORIAS ADUANERAS

A los señores miembros del Directorio
y accionistas de

COMPAÑIA DE DESPACHO Y ASESORIAS ADUANERAS CAL-VIMA C.LTDA.

Guayaquil, 22 de Marzo del 2018

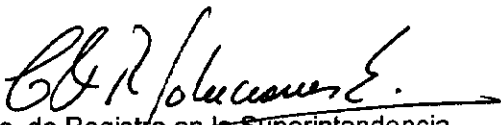
CAL-VIMA C.LTDA. son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

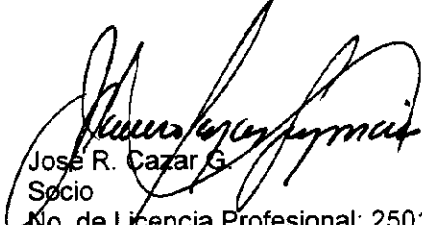
Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

De acuerdo con el artículo No 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y el artículo No 279 de su Reglamento de aplicación y con base a la Resolución Número NAC-DGERCGC15-00003218 (Normas elaboración de Informe de cumplimiento tributario y anexos) emitida el 7 de julio del 2016 por el Servicio de Rentas Internas SRI, el auditor externo debe emitir un Informe sobre el cumplimiento por parte de COMPAÑIA DE DESPACHO Y ASESORIAS ADUANERAS CAL-VIMA C.LTDA. de ciertas obligaciones tributarias por el año a terminar el 31 de diciembre del 2017 y sobre la información suplementaria que requieren las autoridades tributarias y que debe ser preparado por la Compañía con el formato que para dicho propósito informa el Servicio de Rentas Internas y que debe ser adjuntado al referido informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, conjuntamente con el formulario denominado Sistema de Diferencias de Informes de Cumplimiento Tributario, el cual surge de la compilación de ciertos datos preparados por la Compañía. La fecha de presentación de dicho informe es hasta el 31 de julio del siguiente ejercicio fiscal al que corresponda la información. Dicho informe de cumplimiento de obligaciones Tributarias será emitido por separado.


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


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

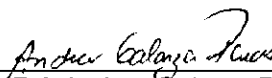
COMPañÍA DE DESPACHO Y ASESORAMIENTO ADUANERO CAL-VIMA C. LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Notas	Al 31 de Diciembre del 2017	Al 31 de Diciembre del 2016
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	162.162	227.415
Inversiones financiera mantenidas	7	100.000	200.000
Cuentas por cobrar			
Clientes	8	365.996	391.096
Agentes	9	94.608	392.681
Reembolsos de gastos por cobrar		25.105	31.437
Relacionadas	15	90.649	94.577
Impuestos por recuperar	12	52.878	55.514
Empleados		81	4.645
Otras		21.277	5.858
		650.595	975.809
Depositos en garantía		38.244	38.337
Total activos corrientes		951.001	1.441.561
Activos no corrientes			
Propiedades y equipos netos	11	9.967	17.063
Total activos no corrientes		9.967	17.063
Total de activos		960.968	1.458.624

Las Notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



Srta. María Paula Calderón
Gerente General

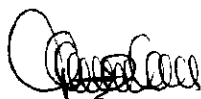


C.P.A. Andrea Galarza Plúas
Contador General

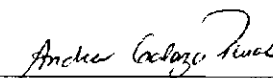
COMPAÑÍA DE DESPACHO Y ASESORAMIENTO ADUANERO CAL-VIMA C.LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de Diciembre del 2017</u>	<u>Al 31 de Diciembre del 2016</u>
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar			
Proveedores	13	44.318	37.895
Agente	13	368.634	970.327
Relacionadas	15	119.221	105.485
Participación Trabajadores	14	21.179	-
Pasivos Acumulados	16	6.543	12.359
Impuestos por pagar	12	9.120	8.749
Otros		17.463	29.276
Total Pasivos corrientes		586.477	1.164.091
Pasivos no corrientes			
Jubilación patronal y desahucio	17	19.519	40.350
Anticipo de clientes		5.551	5.559
Total Pasivos no corrientes		25.071	45.909
Total Pasivos		611.548	1.210.000
Patrimonio			
Capital suscrito		180.000	180.000
Reserva legal		38.634	38.634
Reserva facultativa y estatutaria		84.484	84.484
Resultados acumulados		(71.629)	(18.691)
Resultado del ejercicio		88.908	(52.938)
Otros resultados integrales acumulados		29.023	17.135
Total Patrimonio		349.420	248.624
Total pasivos y patrimonio		960.968	1.458.624

Las Notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



Srta. María Paula Calderón M.
Gerente General



C.P.A. Andrea Galarza Plúas
Contador General

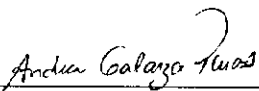
COMPAÑÍA DE DESPACHO Y ASESORAMIENTO ADUANERO CAL-VIMA C.LTDA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de</u> <u>Diciembre del</u> <u>2017</u>	<u>Al 31 de</u> <u>Diciembre del</u> <u>2016</u>
Ingresos por operación	19	1.497.303	1.619.336
Costo de ventas	20	<u>(1.070.662)</u>	<u>(1.229.519)</u>
Utilidad bruta		<u>426.641</u>	<u>389.817</u>
Gastos operativos:			
Administrativo Guayaquil	20	<u>(376.394)</u>	<u>(496.083)</u>
		<u>(376.394)</u>	<u>(496.083)</u>
Utilidad operacional		50.246	(106.266)
Otros ingresos, netos		<u>69.768</u>	<u>54.666</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		120.015	(51.600)
Impuesto a la renta	14	<u>(31.107)</u>	<u>(14.907)</u>
Utilidad integral		<u>88.908</u>	<u>(66.507)</u>
Otro resultado integral			
Planes de beneficios definidos		11.888	13.569
Utilidad neta del año		<u><u>100.796</u></u>	<u><u>(52.938)</u></u>

Las Notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



Srta. María Paula Calderón
Gerente General



CPA. Andrea Galarza Plúas
Contadora

COMPANÍA DE DESPACHO Y ASESORAMIENTO ADUANERO CAL-VIMA C. LTDA.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

Saldos al 1 de enero del 2016						
Resolución de Junta General de Accionistas del 20 de diciembre del 2016:						
Apropiación de reserva legal						
Utilidad neta y resultado integral del año						
Saldos al 31 de diciembre del 2016						
Resolución de Junta General de Accionistas del 20 de diciembre del 2017:						
Utilidad neta y resultado integral del año						
Saldos al 31 de diciembre del 2017						
Resolución de Junta General de Accionistas del 20 de diciembre del 2017:						
Utilidad neta y resultado integral del año						
Saldos al 31 de diciembre del 2017						

Las Notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Srita. María Paula Calderón
 Gerente General

CPA. Andrea Galarza Píuas
 Contadora

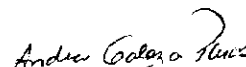
COMPAÑÍA DE DESPACHO Y ASESORAMIENTO ADUANERO CAL-VIMA C. LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de Diciembre del 2017</u>	<u>Al 31 de Diciembre del 2016</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:			
Efectivo Recibido de clientes		1.819.966	2.396.010
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(2.066.875)	(2.220.827)
Otros ingresos(egresos), neto		69.768	68.235
Flujo de efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>(177.141)</u>	<u>243.418</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adiciones de activos fijos, neta	11	<u>-</u>	<u>(3.898)</u>
Efectivo neto (utilizado) por las actividades de inversión		<u>-</u>	<u>(3.898)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Inversiones		100.000	(100.000)
Otros resultados integrales		11.888	13.569
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de financiamiento		<u>111.888</u>	<u>(86.431)</u>
(Disminución) aumento neto de efectivo		(65.253)	153.089
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año		<u>227.415</u>	<u>74.326</u>
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	6	<u><u>162.162</u></u>	<u><u>227.415</u></u>

Pasan...



Srta. María Paula Calderón
Gerente General



CPA. Andrea Galarza Plúas
Contadora

COMPAÑÍA DE DESPACHO Y ASESORAMIENTO ADUANERO CAL-VIMA C.LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

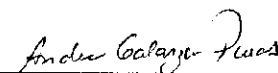
Vienen...

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de Diciembre del 2017</u>	<u>Al 31 de Diciembre del 2016</u>
Utilidad neta del año		88.908	(52.938)
Partidas de conciliación entre la Utilidad neta con el efectivo neto utilizado (provisto) por las actividades de operación			
Depreciación		7.096	11.042
Jubilación patronal y Desahucio		20.831	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		-	12.857
Total Partidas Conciliatorias		116.834	(29.039)
Cambios en activos y pasivos:			
Cuentas por cobrar		322.663	776.674
Cuentas por cobrar reembolsos		-	(21.317)
Anticipo a proveedores		2.636	-
Proveedores		(592.976)	(443.990)
Beneficios Sociales		(26.299)	(38.910)
Total cambios en activos y pasivos		(293.976)	272.457
Efectivo neto provisto (utilizado en) por las actividades de operación		<u>(177.141)</u>	<u>243.418</u>

Las Notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



Srta. María Paula Calderón
Gerente General



CPA. Andrea Galarza Piñas
Contadora