

CALVANASE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DICIEMBRE 2015 Y AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN DOLARES

A.- DESCRIPCION DEL NEGOCIO:

CALVANASE S.A. es una compañía privada constituida en la ciudad de Guayaquil el 23 de Agosto del 2002 y, cuyo objeto social es la fabricación y elaboración de amoblados, módulos, en general a todo tipo de muebles a mayor escala en madera y MDF.

Los Estados Financieros del año 2015 de CALVANASE S.A., fueron sometidos a la Junta General de Accionistas y aprobados el 28 de marzo 2016.

B.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

La compañía mantiene sus registros contables en dólares, de acuerdo a los principios contables del Ecuador, los mismos que son utilizados en la preparación de los Estados Financieros. Las notas que siguen resumen estos principios y su aplicación en los Estados Financieros.

Los estados financieros de la Compañía CALVANASE S.A., se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

En la preparación de los Estados Financieros, la compañía ha observado el cumplimiento de las Normas e interpretaciones antes mencionadas, que le son aplicables, de acuerdo con las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La compañía ha evaluado la aplicación de estas nuevas interpretaciones y considera que no tienen impacto relevante en la presentación de los estados financieros.

ESTIMACIONES:

Entre las estimaciones más significativas en relación con los Estados Financieros, adjuntos, se refieren a: Gasto de nómina, depreciaciones de activos fijos, provisiones de beneficios sociales, y el cálculo de impuesto a la renta.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS:

Los instrumentos financieros, se compensan cuando la compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente. La NIC 39 establece la clasificación de los instrumentos financieros en las siguientes categorías:

- i) Activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas
- ii) Préstamos y cuentas por cobrar
- iii) Inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento
- iv) Activos financieros disponibles para la venta

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron las inversiones. La Gerencia determinara la clasificación de sus inversiones a la fecha de su reconocimiento inicial y reevalúa esta clasificación a la fecha de cada cierre.

Los Instrumentos financieros, se reconocen en los estados financieros a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informados, o pueda ser cancelada la obligación, entre un deudor o un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

Al 31 de diciembre del 2015 y al 31 de diciembre del 2014, la compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: caja y bancos, cuentas por cobrar, y cuentas por pagar cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

CUENTAS POR COBRAR:

Representan derechos que posee la Compañía y que espera efectivizarlos o compensarlos dentro de los próximos 90 días, a través del ingreso de fondos o liquidación de anticipos entregados. Como son valores que rotan permanentemente, su registro inicial y medición posterior se lo hace por el valor inicial del derecho adquirido. El deterioro del valor como consecuencia de una posible incobrabilidad, se ajusta contra resultados del período en que se identificó el deterioro. Se utiliza una cuenta correctora con saldo acreedor en el activo.

CUENTAS POR PAGAR:

Siendo deudas por pagar a corto plazo y de rápida rotación, en lo pertinente, se da el mismo tratamiento que a las cuentas por cobrar.

PROPIEDADES Y EQUIPOS:

Las propiedades y equipos se clasifican como tales, cuando cumplen las dos condiciones básicas: Sirven para el funcionamiento y operación del negocio y, su duración es mayor a un período económico. Los gastos por mantenimiento y reparación se registran en los resultados del período en que ocurren.

El registro inicial se hace por el valor del costo de adquisición, posteriormente se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier deterioro de su valor.

Depreciación: La depreciación se calcula por el método de línea recta, la que se aplica durante la vida útil de cada tipo de activo.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS ORDINARIOS Y GASTOS:

- Los ingresos se registran cuando el servicio ha sido prestado y la factura emitida.
- Los Gastos se registran en resultados cuando se conocen.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bancos		
Moneda Nacional	1.365,41	11.286,91
	<u>1.365,41</u>	<u>11.286,91</u>

Incluye tanto el valor disponible en bancos y el total de Caja al 31 de diciembre del 2015

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por Cobrar Clientes	238.810,16	50.133,27
Provisión de Cuentas Incobrables	-10.118,68	-7.718,03
Cuentas por Cobrar Accionistas		7.264,48
Crédito Tributario (IVA)	1.225,38	18.891,44
Crédito Tributario (Renta)	6.210,68	4.708,69
	<u>236.127,54</u>	<u>73.279,85</u>

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Maquinarias y Equipos e instalaciones	13.450,62	13.450,62
Muebles y Enseres	1.395,74	1.395,74
Equipos de Computación	1.688,26	1.688,26
Otras Propiedades, Plantas y Equipo	32.862,70	32.862,70
Vehículos	69.089,28	69.089,28
Depre.Acum. Propiedad Planta y Equipo	-71.747,32	-59.853,40
	<u>46.739,28</u>	<u>58.633,20</u>

EXISTENCIAS:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Materiales y Suministros	-	22.105,04
	<u>-</u>	<u>22.105,04</u>

El inventario se valúan al costo. Su método de registro es el Promedio Ponderado.

INVERSIONES CORRIENTES

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inversiones	148.959,36	148.959,36
	<u>148.959,36</u>	<u>148.959,36</u>

CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por Pagar Proveedores	92.534,36	6.222,24
Participación de trabajadores 15%	5.913,77	4.259,34
Imppto. a la renta por pagar	7.372,50	5.309,97
Con la Administración Tributaria	1.262,05	692,64
IESS por Pagar	455,80	454,29
Beneficios x Pagar a Empleados	2.188,36	-
	<u>109.726,84</u>	<u>16.938,48</u>

PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el patrimonio neto de los accionistas se encuentra conformado por las siguientes partidas:

El capital social.- Está compuesto por 800 acciones de valor nominal unitario \$ 1.00 cada una; todas ordinarias y nominativas.

Reserva Legal.- Compuesta por el 50% del Capital Social de la Compañía.

Pérdidas Acumuladas.- Representa la pérdida del ejercicio económico 2008

Utilidades No Distribuidas.-Representa la Utilidad Líquida del año 2015 por \$ 26.138,87; y Utilidades obtenidas en ejercicios económicos Anteriores