

CALIPRIX S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Cajas	1,400	1,400
Bancos	1,153,348	878,310
Depósitos en Tránsito	17,202	11,136
Transferencias en tránsito	<u>75,000</u>	<u>0</u>
	<u>1,246,950</u>	<u>890,846</u>

(1) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se conforman según el siguiente detalle:

	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales	19	47,277
Cuentas por cobrar relacionadas	1,589	7,862
Cuentas por cobrar empleados	871	5,169
Otras cuentas por cobrar	8,321	12,716
Cuentas por cobrar tarjetas de crédito	176,391	144,995
Comisiones tarjetas de crédito	<u>0</u>	<u>34,894</u>
	<u>187,191</u>	<u>252,912</u>

CALIPRIX S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(2) Activos por Impuestos Corrientes

La cuenta se conforma como sigue a continuación:

	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Crédito Tributario	11,278	44,724
Ret. en la Fuente en Tarjetas	79,474	71,351
Ret. en la Fuente otros conceptos	151	779
Cuentas por cobrar fiscales	<u>2,372</u>	<u>0</u>
	<u>93,276</u>	<u>116,854</u>

(3) Otras cuentas por cobrar

Las otras cuentas por cobrar incluyen:

	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Otras cuentas por cobrar	4,932	4,987
Anticipo Proveedores	<u>7,295</u>	<u>24,503</u>
	<u>12,227</u>	<u>29,490</u>

(4) Pagos por Anticipado

La cuenta se conforma según el siguiente detalle:

CALIPRIX S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Garantías en Arriendos	0	1,420
Garantías en Importaciones	<u>0</u>	<u>1,000</u>
	<u>0</u>	<u>2,420</u>

(5) Inventarios

La cuenta de inventarios incluye lo siguiente:

	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Inventario	571,787	645,633
Importación en Tránsito	<u>483,029</u>	<u>439,468</u>
	<u>1,054,816</u>	<u>1,085,100</u>

(6) Propiedad y equipo

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el movimiento de propiedad y equipo es como se indica a continuación:

CALIPRIX S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(7) Otros Activos Diferidos

La cuenta otros activos diferidos está conformada de la siguiente manera:

	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Franquicias	67,000	67,000
Derechos de apertura	38,139	38,139
Gastos anticipados	40,178	0
Constitución tiendas	<u>157,551</u>	<u>157,551</u>
	302,868	262,690
Amort. Acum. Franquicias	(43,620)	(30,259)
Amort. Acum. Derecho de Apertura	(18,843)	(11,217)
Amort. Gastos anticipados	(40,178)	0
Amort. Constitución Tiendas	<u>(66,670)</u>	<u>(35,172)</u>
	(169,311)	(76,648)
Impuestos Diferidos NIIF	0	495
Garantías Especiales	<u>600,000</u>	<u>600,000</u>
	<u>733,558</u>	<u>786,537</u>

CALIPRIX S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(8) Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar están conformadas de la siguiente manera:

	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Proveedores Nacionales	607,488	384,849
Proveedores Extranjeros	658,180	644,748
Obligaciones con el IESS	5,281	7,757
Otras cuentas por pagar	<u>126,039</u>	<u>26,956</u>
	<u>1,396,989</u>	<u>1,064,311</u>

(9) Obligaciones financieras corrientes

El rubro de obligaciones financieras corrientes, se halla conformado por:

	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Banco Pichincha corto plazo	500,000	0
Intereses por pagar	<u>23,810</u>	<u>0</u>
	<u>523,810</u>	<u>0</u>

CALIPRIX S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(10) Pasivos Acumulados

Esta cuenta incluye lo siguiente:

	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Sueldos Por Pagar	26,053	17,107
Décimo Tercero	1,739	2,795
Décimo Cuarto	3,999	6,500
Vacaciones	8,636	9,503
Ret. y Otras Ctas por pagar	0	115
Liquidaciones por pagar	181	0
15% participación trabajadores	<u>49,913</u>	<u>116,853</u>
	<u>90,521</u>	<u>152,872</u>

(11) Otras Obligaciones Corrientes

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Iva en Ventas	0	15
Impuesto a la Renta Sociedades	47,050	137,226
Sri por pagar	<u>102,826</u>	<u>36,209</u>
	<u>149,876</u>	<u>173,451</u>

CALIPRIX S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(12) Otras Cuentas por Pagar

Este rubro incluye lo siguiente:

	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Carta de Crédito Stamby	<u>600,000</u>	<u>600,000</u>
	<u>600,000</u>	<u>600,000</u>

(13) Obligaciones financieras largo plazo

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Préstamo Joseph Semaan L/P	<u>0</u>	<u>900,000</u>
	<u>0</u>	<u>900,000</u>

(14) Obligaciones patronales largo plazo

El detalle de las obligaciones patronales es el siguiente:

CALIPRIX S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Jubilación patronal	7,598	6,522
Desahucio	<u>1,206</u>	<u>1,070</u>
	<u>8,804</u>	<u>7,592</u>

(15) Patrimonio de los accionistas

a) Capital

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el capital social de la Compañía CALIPRIX S.A., es de US\$ 708,000 y US\$ 50,000 que representan 70,800 y 5,000 acciones ordinarias, respectivamente con un valor nominal de US\$ 10 cada una.

b) Reserva Legal

De acuerdo con la normativa vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito.

c) Resultados acumulados

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, excepto por los ajustes provenientes de la adopción a las NIIF, el saldo de las ganancias de ejercicios anteriores está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información financiera “NIIF” que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta “Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las “NIIF”, que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas

CALIPRIX S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

y las último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

En el caso de registrar un saldo deudor, éste podrá ser absorbido por los resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.