

# CALIPRIX S.A.

## Notas Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

### 1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad.**  
CALIPRIX S.A.
- **RUC de la entidad.**  
1792278791001
- **Domicilio de la entidad.**  
FRANCISCO CASANOVA N35-69 Y AV PORTUGAL
- **Forma legal de la entidad.**  
Sociedad Anónima.
- **País de incorporación de la entidad.**  
Ecuador.
- **Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad.**

La CALIPRIX S.A., en adelante “La Compañía”, fue constituida el 14 de OCTUBRE de 2010. Su objetivo principal es VENTA DE CALZADO Y ACCESORIOS.

El control de la Compañía es ejercido por Gerencia General.

#### Riesgo de liquidez.

Es el riesgo de que una entidad encuentre dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en

condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

A continuación se resumen los vencimientos contractuales de los pasivos financieros no derivados de acuerdo a las bandas de tiempo más apropiadas determinadas por la Administración:

	Corriente entre 1 y 12 meses	No corriente más de 12 meses
<b>Año terminado en diciembre 31, 2016:</b>		
Cuentas y documentos por pagar proveedores y otras cuentas por pagar no relacionadas,	734,751	48,012
Cuentas y documentos por pagar y otras relacionadas	15,000	
Créditos a mutuos		
Obligaciones con instituciones financieras	1.011,358	238,792
Obligaciones emitidas		
	<b>1.761,109</b>	<b>286,804</b>
<b>Año terminado en diciembre 31, 2015:</b>		
Cuentas y documentos por pagar proveedores y otras cuentas por pagar no relacionadas,	2.447,737	12,130
Cuentas y documentos por pagar y otras relacionadas		
Créditos a mutuos		
Obligaciones con instituciones financieras	291,502	850,000
Obligaciones emitidas		
	<b>2.739,239</b>	<b>862,130</b>

El índice deuda - patrimonio de la Compañía, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Total pasivos	2.047,913	3.601,369
Menos efectivo y equivalentes de efectivo	520,932	732,086
<b>Total deuda neta</b>	<b>1.526,981</b>	<b>2.869,283</b>
<b>Total patrimonio neto</b>	<b>1.048,691</b>	<b>1.225,852</b>
<b>Índice de deuda - patrimonio neto</b>	<b>478,290</b>	<b>1.643,431</b>

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.**

**Comentado [EB1]:** El Efectivo y Equivalente de Efectivo - aplica cuando existen inversiones temporales.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Caja	5,900	2,400
Bancos	515,032	252,167
Inversiones temporales		
(1)		
(2)	<u>520,932</u>	<u>254,567</u>

## 2. INVERSIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
<u>Banco Pichincha:</u>		
Inversión al 4.25% de interés nominal anual y vencimiento en enero del 2017.		
(1)	<u>336,558</u>	<u>459,639</u>
	<u>336,558</u>	<u>459,639</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, no existen importes de efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Compañía.

## 3. ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES.

### 9.1 Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar no relacionados

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Cliente	-	2,278
Tarjetas crédito	148,101	183,751
Impuestos corrientes	179,535	210,433
Otras	21,818	20,248

(1)

Comentado [ACC2]: Detallar por cuenta

349,454	416,710
---------	---------

9.2 Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar relacionados

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Relacionadas por cobrar	15,330	-
(1)	<u>15,330</u>	<u>-</u>

Comentado [ACC3]: Detallar por cuenta

(1) Un detalle de la antigüedad de los saldos de activos financieros, fue como sigue:

Antigüedad	Diciembre 31, 2016		Diciembre 31, 2015	
	Saldo	Deterioro	Saldo	Deterioro
Por vencer	364,784	-	416,710	-
De 1 a 90 días	-	-	-	-
De 91 a 180 días	-	-	-	-
De 181 a 270 días	-	-	-	-
De 271 a 360 días	-	-	-	-
Más de 361 días	-	-	-	-
	<u>364,784</u>	<u>-</u>	<u>416,710</u>	<u>-</u>

(2) Un detalle por vencimiento de los saldos de activos financieros, fueron como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Corriente	364,784	416,710
No corriente	-	-
	<u>364,784</u>	<u>416,710</u>

#### 4. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Productos terminados producidos / comprados	687,304	908,132
Mercaderías en tránsito	138,140	901,215
(-) Provisión por obsolescencia (1)	-	-
(-) Provisión por valor neto de realización (2)	-	-
	<u>825,444</u>	<u>1.809,347</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el importe en libros de los inventarios reconocidos como costo de ventas fue por 5.056,690 y 3.232,486 respectivamente.

#### 5. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Otros	30,953	-
	<u>30,953</u>	<u>30,953</u>

#### 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
<u>Propiedades, planta y equipos, neto:</u>		
Instalaciones	242,849	192,093
Muebles y enseres	590,543	581,240
Equipo Oficina	17,628	21,900
Equipos de computación	135,057	91,947
Vehículos, equipo de transporte y equipo caminero	39,342	56,342
	<u>1.025,419</u>	<u>943,522</u>

## 7. **ACTIVOS INTANGIBLES.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
<u>Activos intangibles, neto:</u>		
Marcas, patentes, derecho de llaves, otros	44,484	
	<u>44,484</u>	

## 8. **PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES.**

### 22.1 Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar no relacionadas.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Proveedores por pagar	232,000	1663,000
Obligaciones Bancarias	1.011,000	292,000

Otras cuentas por pagar	78,000	-
Empleados e IESS por pagar	115,000	151,000

---

### 23 PROVISIONES NO CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Provisión Desahucio	17,000	2,000
Provisión Jubilación Patronal	31,000	10,000
Obligaciones Bancarias LP	239,000	-
Otras CxP LP		52,000