

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
CALIPRIX S.A.
(Expresados en dólares)

Notas 31, 2017 31, 2016
Diciembre Diciembre

Activos:					
Activos corrientes					
Efectivo y equivalentes de efectivo	(7)	1,429,880	857,490		
Activos financieros corrientes	(8)	465,644	172,920		
Cuentas por cobrar no relacionados	(30)	-	15,330		
Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar relacionados	(17)	69,890	120,863		
Inventarios	(9)	1,783,444	825,444		
Gastos pagados por anticipado	(10)	8,262	30,953		
Total activos corrientes		3,757,120	2,023,000		
Activos no corrientes	(11)	1,003,811	1,025,419		
Propiedades, muebles y equipos	(8)	4,752	3,701		
Activos financieros no corrientes	(12)	27,658	44,484		
Cuentas por cobrar no relacionados					
Activos intangibles					
Total activos no corrientes		1,036,221	1,073,604		
Total activos		4,793,341	3,096,604		
Pasivos:					
Pasivos corrientes					
Pasivos financieros corrientes	(13.1)	1,164,828	236,262		
Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar no relacionadas	(30)	620,635	15,000		
Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar relacionados	(13.2)	891,830	1,011,358		
Obligaciones con instituciones financieras	(17)	42,812	11,517		
Pasivos por impuestos corrientes	(14)	176,770	150,584		
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	(15)	359,029	336,388		
Provisiones					
Total pasivos corrientes		3,255,904	1,761,109		
Pasivo no corriente	(13.2)	46,962	238,792		
Pasivos financieros no corrientes	(16)	53,009	48,012		
Porción no corriente de obligaciones con instituciones financieras					
Pasivos no corrientes por beneficios a los empleados					
Total pasivo no corriente		99,971	286,804		
Total pasivos		3,355,875	2,047,913		
Patrimonio:					
Capital social	(18)	908,000	908,000		
Reservas	(19)	105,836	65,182		
Otros resultados integrales	(20)	63,075	13,617		
Resultados acumulados	(21)	360,555	61,892		
Total patrimonio neto		1,437,466	1,048,691		
Total patrimonio neto y pasivos		4,793,341	3,096,604		

Joseph Seman G.
Gerente General

Jimmy Allauca
Contador

CALIPRIX S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS DEL PERÍODO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
 (Expresados en dólares)

	31, 2017	31, 2016
Diciembre		Diciembre
Notas		
Ingresos por actividades ordinarias	(23)	7,879,956
Ingresos por ventas y prestación de servicios	(24)	(5,056,690)
Costos de ventas	(23)	8,524,061
Ganancia bruta	(24)	4,187,466
Otros ingresos	(25)	11,467
Gastos de administración	(26)	(1,285,358)
Gastos de ventas	(27)	(2,204,853)
Gastos financieros	(28)	(78,686)
Otros gastos	(29)	(12,399)
(Pérdida) Utilidad del ejercicio antes de participación a trabajadores e impuesto a las ganancias	(23)	18,495
Participación a trabajadores	(14)	617,637
(Pérdida) Utilidad antes de impuesto a las ganancias	(17)	521,263
Gasto por impuesto a las ganancias corriente	(17)	(181,946)
(Pérdida) Utilidad del ejercicio de operaciones que continúan	(153,173)	339,317
(Pérdida) Utilidad del ejercicio	(153,173)	339,317
Otro resultado integral del ejercicio, después de impuestos:		
Partidas que no se reclasificarán al resultado del período:		
Ganancias actuariales del ORI	24,856	-
Otro resultado integral del ejercicio, neto de impuestos	24,856	-
Resultado integral total del año	364,173	(153,173)

Joseph Semaan G.
Gerente General

Jimmy Allauca
Contador

CALIPRIX S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresados en dólares)

	Otros resultados integrales					Resultados acumulados				
	Capital social	Reserva legal	Nuevas mediciones de los planes de pensiones de beneficios definidos	Superávit por revaluación de Activos Fijos	Subtotal	Utilidades (Pérdidas) acumuladas	Provenientes de la adopción de las NIIF	Utilidades (Pérdidas) neta del ejercicio	Subtotal	Total patrimonio neto
Saldo al 31 de diciembre de 2015	908,000	38,882	13,615	-	13,615	-	(54)	265,410	265,356	1,225,853
Cambios en políticas contables y corrección de errores	-	-	2	-	2	(441)	-	-	(441)	(439)
Ajustes	-	-	-	-	-	(23,550)	-	-	(23,550)	(23,550)
Transferencia a reservas	-	26,300	-	-	-	(26,300)	-	-	(26,300)	-
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas	-	-	-	-	-	265,410	-	(265,410)	-	-
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	-	-	(153,173)	(153,173)	(153,173)
Saldo al 31 de diciembre de 2016	908,000	65,182	13,617	-	13,617	215,119	(54)	(153,173)	61,892	1,048,691
Revalorización de activos fijos	-	-	-	24,602	24,602	-	-	-	-	24,602
Apropiación de reserva 2017	-	40,654	-	-	-	(40,654)	-	-	(40,654)	-
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas	-	-	-	-	-	(153,173)	-	153,173	-	-
Resultado integral total del año	-	-	24,856	-	24,856	-	-	339,317	339,317	364,173
Saldo al 31 de diciembre de 2017	908,000	105,836	38,473	24,602	63,075	21,292	(54)	339,317	360,555	1,437,466

Joseph Seman G.
Gerente General

Jimmy Allauca
Contador

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresados en dólares)

Diciembre 31, 2017
Diciembre 31, 2016

Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	8,231,337	7,913,313
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(7,117,210)	(8,310,661)
Intereses pagados netos	(78,686)	(125,596)
Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de operación	1,035,441	(522,944)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Efectivo pagado por la compra de propiedades, muebles y equipos	(151,693)	(310,300)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(151,693)	(310,300)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo neto pagado (recibido) por obligaciones con instituciones financieras	(311,358)	958,648
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de financiamiento	(311,358)	958,648
Aumento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	572,390	125,404
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	857,490	732,086
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	1,429,880	857,490

Joseph Semaan G.
Gerente General

Jimmy Allauca
Contador

CALIPRIX S.A.
CONCILIACIONES DEL RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO
CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO EN) PROVISITO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresadas en dólares)

	31, 2017	31, 2016
Resultado integral total del año	364,173	(153,173)

Ajustes para conciliar el resultado integral total del año con el efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de operación:

(11)	196,817	227,056
(11)	1,086	(1,346)
(12)	16,826	29,313
(14)	96,374	-
(15)	359,029	336,388
(17)	181,946	(58,671)
	(24,856)	-

Cambios en activos y pasivos operativos:

(Aumento) disminución en cuentas y por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar
Aumento en activos por impuestos corrientes
Aumento (disminución) en inventarios
Disminución (aumento) en gastos pagados por anticipado
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar no corrientes
Aumento (disminución) en cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar
Aumento (disminución) en pasivos por impuestos corrientes
Aumento en pasivos por obligaciones con empleados

Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de operación

18,027	(277,394)	1,035,441
89,570	50,973	(958,000)
983,903	(22,691)	3,701
(28,752)	(1,051)	(1,906,595)
3,701	1,197,813	(148,382)
(1,906,595)	(150,651)	50,576
(148,382)	(70,188)	(522,944)

Joseph Semaan G.
Gerente General

Jimmy Allauca
Contador

CALIPRIX S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Los movimientos de propiedades, muebles y equipos, fueron como sigue:

Año terminado en diciembre 31, 2017:						
Concepto	Instalaciones	Muebles y enseres	Maquinaria y equipo	Equipo de computación	Vehículos	Total
Saldo inicial	242,849	590,543	17,628	135,057	39,342	1,025,419
Adiciones	91,856	10,291	-	49,546	-	151,693
Bajas	-	-	-	(1,086)	-	(1,086)
Revaluo	258,003	(241,863)	(17,628)	26,090	-	24,602
Depreciación	(102,775)	(47,581)	-	(29,461)	(17,000)	(196,817)
Saldo final	489,933	311,390	-	180,146	22,342	1,003,811
Año terminado en diciembre 31, 2016:						
Saldo inicial	192,093	581,239	21,900	91,947	56,342	943,521
Adiciones	109,413	82,150	-	118,737	-	310,300
Ventas y bajas	-	-	(1,346)	-	-	(1,346)
Depreciación	(58,657)	(72,846)	(2,926)	(75,627)	(17,000)	(227,056)
Saldo final	242,849	590,543	17,628	135,057	39,342	1,025,419

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

22. CATEGORÍAS DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

A continuación, se presentan los saldos libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio contable:

Diciembre 31, 2017												Diciembre 31, 2016											
Corriente						No corriente						Corriente						No corriente					
Valor libros			Valor razonable			Valor libros			Valor razonable			Valor libros			Valor razonable			Valor libros			Valor razonable		
<u>Activos financieros medido al valor razonable:</u>																							
Efectivo y equivalentes al efectivo												1,429,880		-		-	857,490		-		-		-
<u>Activos financieros medido al costo amortizado:</u>																							
Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar no relacionadas												465,644		4,751		4,751		172,920		3,701		3,701	
Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar relacionadas												-		-		-		15,330		-		-	
Total activos financieros												1,895,524	1,895,524	4,751	4,751	4,751	1,045,740	1,045,740	3,701	3,701	3,701		

Diciembre 31, 2017						Diciembre 31, 2016					
Corriente			No corriente			Corriente			No corriente		
Valor	Valor	razonable	Valor	Valor	razonable	Valor	Valor	razonable	Valor	Valor	razonable
libros	razonable		libros	razonable		libros	razonable		libros	razonable	
Pasivos financieros medidos al costo						amortizado:					
Cuentas por pagar proveedores y otras						Cuentas por pagar no relacionadas.					
1,164,828						236,262					
-						-					
Cuentas por pagar proveedores y otras						Cuentas por pagar relacionadas.					
1,164,828						236,262					
-						-					
Cuentas por pagar relaciones						Cuentas por pagar relaciones					
620,635						15,000					
620,635						15,000					
Obligaciones con instituciones						Obligaciones con instituciones					
891,830						1,011,358					
891,830						1,011,358					
financieras						financieras					
Total pasivos financieros						Total pasivos financieros					
2,677,293						2,677,293					
(781,769)						(781,769)					
(781,769)						(781,769)					
Instrumentos financieros, netos						Instrumentos financieros, netos					
(42,211)						(42,211)					
(42,211)						(42,211)					
(216,880)						(216,880)					
(216,880)						(216,880)					
(235,091)						(235,091)					
(235,091)						(235,091)					
Instrumentos financieros, netos						Instrumentos financieros, netos					