

1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 2 de julio del 1991, e inscrita en el registro mercantil No. 2.230 con fecha 31 de julio del 1991 bajo la razón social CALAMANTE S.A.

La Compañía tiene como objeto social de elaboración de hielo y nieve.

2. APLICACIÓN DE LAS NIIF PARA PYMES

Los Estados Financieros aquí presentados cumplen de manera explícita y sin reserva con todos y cada uno de los requisitos exigidos por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes)

3. POLITICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre del 2016 constituyen los estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están presentadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo, al efectivo en caja y bancos, así como los instrumentos financieros a la vista y otros valores de alta liquidez, con vencimiento de hasta tres meses.

3.2 Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable y se esperan recuperar en corto plazo.

3.3 Activos por impuesto corriente

Representa el crédito tributario por retenciones en la fuente de impuesto a la renta registrado mensualmente conforme a los comprobantes recibidos por la compañía.

3.4 Cuentas por pagar

Son obligaciones de pago de bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio, reconocidas al valor nominal de las facturas. Las cuentas pendientes de pagos son clasificadas como pasivos corrientes cuando tienen vencimientos menores de 1 año, de lo contrario son presentados como pasivos no corrientes.

3.5 Impuesto a la Renta

El impuesto a la Renta está conformado por las obligaciones legales existentes sobre las ganancias obtenidas en el periodo que se reporta (impuesto a la renta corriente) y los impuestos diferidos. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultado integral.

(a) Impuesto a la renta corriente

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizando tasas impositivas promulgadas a la fecha del periodo que se reporta.

(b) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es aquel que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos sean realizados.

3.6 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos y facturados después de haber entregado el bien o el servicio, bajo el método del devengo, en caso de recibir anticipos de clientes, estos son registrados como pasivos hasta que cumplan las condiciones para su reconocimiento.

3.7 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

A. Efectivo Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2016	2015
Efectivo y equivalentes de efectivo	8.146,07	2.237,84
	8.146,07	2.237,84

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 este valor corresponde a valores disponibles en efectivo.

B. Cuentas y otras cuentas por cobrar Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2016	2015
Ctas. por cobrar clientes (1)	164.688,18	223.569,97
Ctas. Por cobrar relacionadas	294,00	-
Ctas. Por cobrar no relacionadas	42.593,11	12.806,24
	207.575,29	236.376,21

(1) Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, corresponde principalmente a valores pendientes de cobrar a clientes.

C. Inventario Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2016	2015
Mercadería en tránsito	2.539,20	1.361,89
Materia prima	-	193.530,27
Productos terminados	193.371,92	28.922,93
Suministros, herramientas y repuestos	12.533,27	-
	208.444,39	223.815,09

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, corresponde al valor total de inventario.

D. Propiedades, planta y Equipo Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

Diciembre 31,	2016	2015
Maquinaria	688.502,14	674.856,76
Muebles y enseres	68.570,10	68.233,11
Equipos de computación	2.910,17	1.568,00
Vehículos	615.101,72	599.321,03
Otras propiedades, planta y equipo	250,00	-
(-) Depreciación acum.	(1.120.477,29)	(1.146.482,30)
	254.856,84	197.496,60

Al 31 Diciembre 2016 y 2015, corresponde a Valores netos de propiedad, planta y equipo.

E. Cuentas y Documentos por Pagar Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2016	2015
Proveedores	97.332,48	26.838,13
Ctas por pagar no relacionadas	73.347,79	34.578,09
Obligaciones SRI	1.723,16	21.645,75
Beneficios sociales a empleados	28.948,27	-
	201.351,70	83.061,97

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, presenta el saldo pendiente de pago por concepto de compras de suministros a proveedores, obligaciones con SRI y empleados.

4. CAPITAL SOCIAL

El capital pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 comprende 4.000 acciones ordinarias de valor nominal US\$1,00 cada una, dividido entre sus accionistas como sigue: 3.960 de ASTELEC S.A. y 40 de Mariella Josefina Kronfle Di Puglia.

5. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que este alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

6. INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos ordinarios de la compañía por la venta de nieve y hielo en el año 2016 se presentaron por un valor de US\$ 1.449.041,12 y en el año 2015 de US\$ 1.562.842,12.

7. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

En el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre 2016 se reconocieron costos y gastos operacionales por US \$ 1.428.899,84 y en el año 2015 por US\$ 1.474.148,26.

8. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO EN QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de aprobación de los estados financieros, no existe ningún hecho significativo importante de mencionar acerca de la compañía.

9. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados y autorizados para su publicación por la Junta General de Accionistas el 28 de marzo de 2017.


Glenda Marlene Peñafiel Ulloa
Ruc 0918854092001
Contador


Edmundo Kronfle Abud
C.I. 0901915371
Gerente General