



HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO
No. SC-RNAE-2-697

ALIBOC S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

CONTENIDO:

Informe del Auditor Independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Políticas de Contabilidad y Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS

US\$. Dólares estadounidenses



HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO
No. SC-RNAE-2-697

A los miembros de Directorio y Accionistas de
ALIBOC S.A.

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de ALIBOC S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y 2015; y, los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

En mi opinión, excepto por el efecto de los ajustes, si los hubiere, que pudieron haberse determinado si se hubiera participado en la toma física anual de inventarios, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y 2015, así como de su resultado integral, cambios en patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo correspondientes a los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Bases para la opinión

Mi auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección “*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*”.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, auditoría no participó en la toma física anual de inventario, el cual mantenía en los libros un saldo de US\$2.265.238 (US\$2.790.433: 2015). Los registros de la compañía no permiten la aplicación de otros procedimientos de auditoría para esta cuenta a esa fecha.

Excepto por lo mencionado en el párrafo anterior, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para expresar mi opinión de auditoría.



HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO
No. SC-RNAE-2-697

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones.

Los Accionistas son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la compañía.

Independencia

Mantengo independencia con la compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y he cumplido con mis responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de mi auditoría son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA siempre detecte errores materiales cuando existan. Las equivocaciones pueden surgir de fraude o error y se considera material si, individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

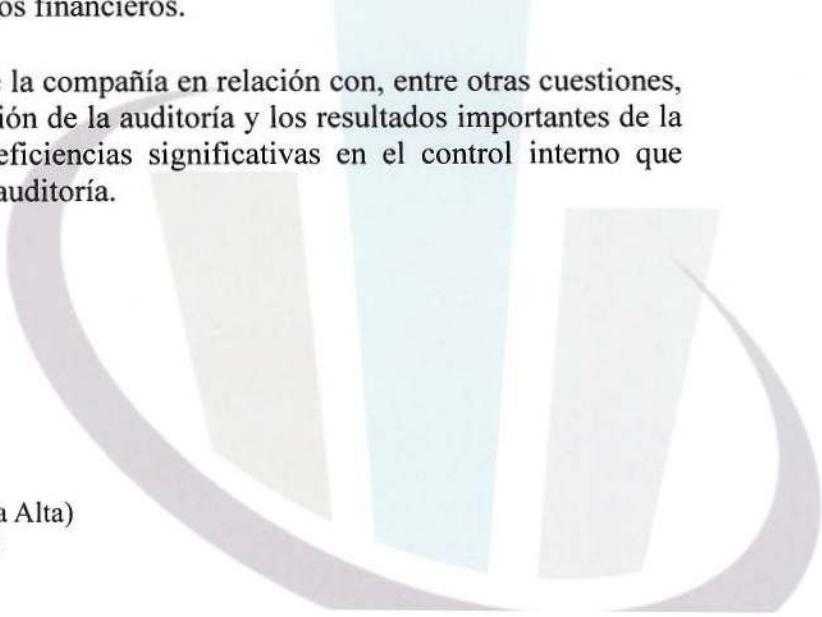


HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO
No. SC-RNAE-2-697

Como parte de la auditoría a los estados financieros de ALIBOC S.A. de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria - NIA, se aplicó el juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de mi auditoria:

- Identifico y evalúo los riesgos de errores significativos en los estados financieros, diseño y aplico procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.
- Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.
- Evalúo lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.
- Concluyo sobre el uso adecuado por la Administración del supuesto de empresa en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existen o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha. Mis conclusiones se basan en la evidencia de la auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe; sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la compañía no pueda continuar como una empresa en marcha.
- Evalúo la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones y eventos en una forma que logre presentación razonable. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros.
- Se comunicó a la Administración de la compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados importantes de la auditoría, así como las posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.





HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO
No. SC-RNAE-2-697

- También se proporcionó a los responsables de la Administración de la compañía una declaración de que he cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a mi independencia, y en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El Informe de Cumplimiento Tributario de ALIBOC S.A. al 31 de diciembre del 2016, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Guayaquil, Ecuador
Mayo 8, 2017

Héctor Suárez González, CPA.
SC-RNAE-2-697

ALIBOC S. A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(En dólares estadounidenses)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente al efectivo	1	3.060	3.508	Cuentas por pagar	6	2.506.982	3.142.109
Cuentas por cobrar	2	778.888	746.770	Otras cuentas por pagar	7	127.037	145.393
Inventarios	3	2.265.238	2.790.433	Impuestos por pagar		52.232	42.692
Pagos anticipados		40.513	30.391	Total pasivo corriente			
Total activo corriente		3.087.699	3.571.103	PASIVO NO CORRIENTE			
ACTIVO NO CORRIENTE				Cuentas por pagar L/P	8	1.124.047	1.106.014
Propiedades, plantas y equipos	4	1.673.137	1.707.205	Total pasivo no corriente			
Otros activos no corrientes	5	67.719	116.782	Total pasivo			
Total activo no corriente		1.740.856	1.823.986	PATRIMONIO			
				Capital social	9	10.000	10.000
				Reserva Legal	9	5.000	5.000
				Aportes futuras capitalizaciones		-	-
				Resultados acumulados por NIIF		-	-
				Resultados acumulados	943.881	936.713	
				Resultado del ejercicio	59.377	7.168	
				Total patrimonio		1.018.258	958.881
Total Activo		4.828.555	5.395.089	Total Pasivo y Patrimonio		4.828.555	5.395.089

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

ALIBOC S.A.
Estado de Resultados Integrales
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(En dólares estadounidenses)

Ingresos	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ventas brutas		2.457.341	1.679.486
Dsctos. / Devol. en Venta		-	-
Total Ingresos		2.457.341	1.679.486
Costo de ventas		(1.726.805)	(1.118.479)
Utilidad en Operación		730.536	561.007
Gastos de administración y ventas		(624.945)	(508.054)
Gastos financieros		-	-
Otros ingresos		-	-
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		105.591	52.953
Participación Trabajadores	10	15.839	7.943
Impuesto a la Renta	10	30.375	37.842
Resultado del Ejercicio		59.377	7.168

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

ALIBOC S.A.

Estado de Evolución del Patrimonio

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015

(En dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Aporte para Futura Capitalización	Resultados Acum. NIIF	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2014	10,000	-	-	-	762.253	179.460	951.713
Transferencia de resultados	-	-	-	-	179.460	(179.460)	-
Reserva Legal	-	5.000	-	-	(5.000)	-	-
Resultado del ejercicio 2015	-	-	-	-	-	7.168	7.168
Saldo al 31 de diciembre del 2015	10,000	5.000	-	-	936.713	7.168	953.881
Transferencia de resultados	-	-	-	-	7.168	(7.168)	-
Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio 2016	-	-	-	-	-	59.377	59.377
Saldo al 31 de diciembre del 2016	10,000	5.000	-	-	943.881	59.377	1.018.258

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

ALIBOC S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(En dólares estadounidenses)

<u>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad contable	105.591	52.953
<i>Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto en actividades de operación</i>		
Depreciación	67.655	136.008
Utilidad en venta de Activos Fijos	-	-
Participación trabajadores e impuesto a la renta	(46.213)	(45.785)
<i>Cambios netos en activos y pasivos</i>		
Cuentas por cobrar	6.824	288.518
Inventarios	525.195	(359.925)
Cuentas por pagar	<u>(625.911)</u>	<u>(103.785)</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	<u>33.139</u>	<u>(32.017)</u>
<u>Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversión</u>		
Activos fijos netos	(33.587)	(20.115)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(33.587)</u>	<u>(20.115)</u>
<u>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento</u>		
Ajustes aplicados al patrimonio neto	-	-
Efectivo neto provisto en las actividades de financiamiento	-	-
Aumento (disminución) neto del efectivo	(448)	(52.131)
Efectivo al inicio del período	<u>3.508</u>	<u>55.640</u>
Efectivo al final del período	<u>3.060</u>	<u>3.508</u>

ALIBOC S.A.

Políticas de Contabilidad

Descripción del negocio y objeto social

ALIBOC S.A. es una compañía dedicada a actividades de fabricación de tubos de hormigón simple y armado.

ALIBOC S.A. fue constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil en la Provincia del Guayas, el 27 de Mayo del 2.002, iniciando sus operaciones en la misma fecha, su domicilio tributario es Km 16.5 vía La Puntilla Samborondón, siendo inscrita en el Registro Mercantil el 09 de Mayo del 2002.

Resumen de las principales políticas de contabilidad

Base de elaboración

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. El costo histórico está generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado a la fecha de mediación, independientemente de si dicho precio es directamente observable o estimado usando otras técnicas de valoración. En la estimación del valor razonable de un activo o pasivo, la compañía toma en cuenta las características de un activo o un pasivo que los participantes de mercado tendrían en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo en la fecha de la mediación.

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primarios donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses, menos sobregiros bancarios. En el balance general los sobregiros se presentan o se incluyen en el pasivo corriente.

ALIBOC S.A.
Políticas de Contabilidad

Activos financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en 4 categorías: activos financieros a valor razonables a través de ganancias y pérdida, préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y activos financieros disponible para la venta. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros, la Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de compra o liquidación, es decir la fecha en la que el activo es adquirido o entregados por la Compañía.

Deterioro de activos

Deterioro de activos no corrientes

La Compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre activos no corrientes. Si existen indicadores, la Compañía estima el monto recuperable del activo deteriorado. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos no corrientes significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

Activos valuados a costos amortizados

La Compañía evalúa al final de cada período si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Si existe deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros, la pérdida por deterioro se reconoce solo si hay evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un “evento de pérdida”) y estimados del activo financieros o grupo de activos financieros que puede ser estimados contablemente.

El monto de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros de los activos y el valor presente de los futuros flujos de efectivos estimados descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el monto de la pérdida se reconoce en el estado de resultados integrales. Si, en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, se reconoce en los estados de resultado integrales la reversión de la pérdida por deterioro previamente reconocida.

ALIBOC S.A.

Políticas de Contabilidad

La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos financieros significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

Inventarios

Los inventarios se presentan al costo histórico calculado para productos terminado, en proceso, materia prima y material de empaque, repuesto y otros utilizados el método promedio para la imputación de las salidas de dichos inventarios.

El costo de los productos terminados y de los productos en proceso comprende los costos de materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación y excluye los costos de financiamiento. El saldo del rubro no excede su valor neto de realización, el cual corresponde al precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones menos los gastos de ventas variables.

Las importaciones en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con la importación.

Propiedades, planta y equipos

Los activos fijos se presentan al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan. Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta, así tenemos:

Edificios	5%
Muebles y Enseres – Equipos de Oficina	10%
Vehículos - Maquinarias	20%
Equipos de computación	33%

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios reconocidos al valor nominal de las facturas relacionadas, que se aproxima a sus costos amortización. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes tienen vencimiento menores a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

ALIBOC S.A.
Políticas de Contabilidad

Impuesto a la renta

El impuesto a la renta está conformado por las obligaciones legales por impuesto a la renta (impuesto a la renta corriente) y los impuestos diferidos.

El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados integrales, excepto cuando éste se relaciona con partidas registradas directamente en el patrimonio, en cuyo caso el efecto de impuesto se reconoce también en patrimonio.

a) Impuestos a la renta corriente

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizado tasas impositivas promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del periodo en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables. Desde el año 2001 dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la reinversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la compañía deberá cancelar la diferencia del impuesto con los recargos correspondientes.

b) Impuestos 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 y los pasivos sean realizados.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financieras y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

ALIBOC S.A.

Políticas de Contabilidad

Beneficios a empleados

a) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de las utilidades anuales que se debe reconocer por concepto de participación laboral, en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

b) Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizado por el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valorizaciones actuariales realizadas al final de cada período.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando (i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados; (ii) es probable vaya a ser necesario una salida de recurso para liquidar las obligaciones, y; (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesario para liquidar la obligación.

Los conceptos por los cuales se constituye provisiones con cargo a resultados correspondiente principalmente a proveedores locales, impuesto a la renta causada y participación a los trabajadores en el año.

Reserva por valuación de activos

Se constituye como contrapartida de la diferencia entre el valor en libros y el valor resultado de avalúos de ciertas máquinas y terrenos, a valores de mercado practicado por un perito independiente.

La Reserva por revaluación de activos podrá capitalizarse en la parte que exceda de las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionista. Esta reserva no está disponible para la distribución de dividendo ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y se reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.

ALIBOC S.A.
Políticas de Contabilidad

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes, neto de impuesto a las ventas, rebajas y descuentos. Se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientes de la fecha en que se realiza el pago.

Estimados y criterios contables críticos

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideren razonables de acuerdo a las circunstancias.

ALIBOC S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
En dólares estadounidenses

1. Efectivo y equivalentes al efectivo

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

	2016	2015
Caja	2.944	2.944
Banco Rumiñahui	116	564
Saldo Final	3.060	3.508

2. Cuentas por cobrar

Los saldos al 31 de diciembre 2016 y 2015 son los siguientes:

	2016	2015
Cuentas por cobrar clientes (a)	686.937	643.218
Cuentas por cobrar empleados	22.204	30.460
Anticipo a Proveedores	46.795	52.971
Otras cuentas por cobrar	22.952	20.121
Saldo Final	778.888	746.770

(a) El saldo de las principales cuentas por cobrar a clientes al cierre del ejercicio 2016 y 2015 son las que se detallan a continuación:

	2016	2015
Inkatonsa Industrial Katon S.A.	192.186	192.186
Hidalgo & Hidalgo	284.218	277.571
Abg. Benavides	25.595	25.595
Ing. Alex Schaffry	46.731	-
Inmobiliaria Motke S.A.	11.894	11.894
Suma Proyectos C.A.	11.049	11.049
Geovanny Franco	19.278	-
Constructora Luzagui	-	15.904
Porcohesa	11.058	11.058
Otros menores a US\$ 10.000	84.928	97.961
Total Clientes	686.937	643.218

ALIBOC S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
En dólares estadounidenses

3. Inventarios

Los saldos al 31 de diciembre 2016 y 2015 son los siguientes:

	2016	2015
Inventario de materia prima	210.465	334.787
Inventario de suministros y materiales	-	92.331
Inventario de repuestos y herramientas	-	52.808
Inventario de productos terminados	2.054.773	2.176.209
Canastas terminadas	-	111.123
Importaciones en tránsito	-	23.175
Saldo Final	2.265.238	2.790.433

4. Propiedad, plantas y equipos

El detalle es el siguiente:

	2016	2015
Terrenos	54.600	54.600
Edificaciones	163.400	163.400
Muebles y Enseres	18.606	18.606
Maquinaria, Equipo, e Instalaciones	2.422.737	2.295.837
Equipos de Computación y Software	52.301	52.301
Vehículos	118.003	118.003
Otras Propiedades, Planta y Equipo	56.940	150.252
Subtotal	2.886.586	2.852.999
Menos depreciación acumulada.	(1.213.449)	(1.145.794)
Saldo Final	1.673.137	1.707.205

El movimiento fue el siguiente:

Costo	2016	2015
Saldo Inicial	2.852.999	2.856.456
Adiciones	126.900	128.022
Bajas, ajustes y/o reclasificaciones	(93.313)	(131.479)
Saldo Final	2.886.586	2.852.999

ALIBOC S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
En dólares estadounidenses

Depreciación	2016	2015
Saldo Inicial	(1.145.794)	(1.033.358)
Gasto del año	(67.655)	(136.008)
Ajustes y/o Reclasificaciones	-	23.572
Saldo Final	(1.213.449)	(1.145.794)

5. Otros activos no corrientes

El saldo corresponde a cuentas por cobrar a largo plazo, el detalle es el siguiente:

	2016	2015
Hidalgo & Hidalgo	63.297	86.757
Flavio Arrega	-	22.432
Otros menores de US\$ 5.000	4.421	7.593
Saldo Final	67.719	116.782

6. Cuentas por pagar

Se constituía como sigue:

	2016	2015
Proveedores Locales (a)	349.763	1.095.334
Otras cuentas por pagar (b)	2.157.218	2.046.775
Saldo Final	2.506.982	3.142.109

(a) El saldo de las principales cuentas por pagar a proveedores al cierre del ejercicio 2016 y 2015 son las que se detallan a continuación:

	2016	2015
Inkatonsa Industrial Katon S.A.	64.061	64.061
Firegril S.A.	-	707.572
Andec	-	29.942
Cardacio S.A.	27.528	-
Cuport Cia. Ltda.	30.806	59.253
Forteficaz (Dist. Espinoza)	-	23.536
Holcin Ecuador S.A.	-	20.634
Denerluza	16.580	-
Pisoni S.A.	-	14.113

ALIBOC S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
En dólares estadounidenses

Tommy Ernesto Wohlgemuth	-	10.151
Otros menores a US\$ 10.000	210.788	166.072
Total Proveedores	349.763	1.095.334

(b) El saldo de las otras cuentas por pagar al cierre del ejercicio 2016 y 2015, incluye anticipos entregado por clientes, así como también un sobregiro bancario contable producto de varios cheques emitidos y mantenidos en custodia, el detalle de esta cuenta es el siguiente:

	2016	2015
Inkatonsa Industrial Katon S.A.	497.755	500.000
Celebrity	37.131	-
Suma Proyecto	109.677	-
Cadmecorp Asociados S.A.	10.067	-
Ripconciv Construcciones Civiles C Ltda.	14.066	-
Hidalgo González Alberto	9.372	22.352
Banco Bolivariano (sobregiro contable)	1.441.334	1.524.423
Otros menores de US\$ 10.000	37.815	-
Saldo Final	2.157.218	2.046.775

7. Otras cuentas por pagar

Los saldos al 31 de diciembre 2016 y 2015 son los siguientes:

	2016	2015
Obligaciones con el IESS	43.310	63.602
Participación de Trabajadores	15.839	7.943
Pasivos por beneficios a empleados	67.888	73.848
Saldo Final	127.037	145.393

8. Cuentas por pagar L/P

Los saldos al 31 de diciembre 2016 y 2015 son los siguientes:

	2016	2015
Provisión para Jubilación	75.147	79.386
Provisión por Desahucio	23.368	23.556
Otras cuentas por pagar L/P	(a) 1.026.532	1.003.072
Saldo Final	1.124.047	1.106.014

ALIBOC S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
En dólares estadounidenses

(a) El saldo de las otras cuentas por pagar a largo plazo al cierre del ejercicio 2016 y 2015 son las que se detallan a continuación:

	2016	2015
Inkatonsa Industrial Katon S.A.	493.184	469.724
Antonio Hidalgo Zurita	116.626	116.626
Hidalgo González Alberto Maria	208.361	208.361
Arias Edwin Adolfo	208.361	208.361
Saldo Final	1.026.532	1.003.072

9. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Mediante Escritura Pública de Cambio de Domicilio, Aumento de Capital y Reforma de Estatutos celebrada el 21 de Julio del 2008 y aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución N° 08-G-DIC-0006748 el 6 de Octubre de 2008, se determinó que el capital social suscrito de la compañía está dividido en 10.000 acciones ordinarias nominativas e indivisibles a US\$ 1,00 cada una y que el capital autorizado es de US\$ 20.000.

Reserva Legal

Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta 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.

10. Situación Fiscal

Impuesto a la Renta

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

ALIBOC S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
En dólares estadounidenses

Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 02% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0,4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Conciliación del resultado contable tributario

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	2016	2015
Utilidad (Pérdida) antes de Participación a trabajadores e Impuesto a la Renta	105.591	52.953
Participación de Trabajadores	15.839	7.943
Gastos no deducibles	8.454	741
Deducción por incremento neto de empleados	-	-
Utilidad Gravable	98.207	45.751
Impuesto a la Renta causado	21.605	10.065
Impuesto a la Renta causado pago mínimo	30.375	37.842

11. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros (Mayo 8, 2017) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.