

Alport S.A.

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2015, con cifras comparativas de 2014

Contenido

Informe de los Auditores Independientes.....	1
Estados Financieros Auditados	
Estado de Situación Financiera.....	3
Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales.....	4
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas.....	5
Estado de Flujos de Efectivo.....	6
Notas a los Estados Financieros.....	7

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Accionistas

Cuenca Alport S.A.:

1.- Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Alport S.A. (la Compañía), que corresponden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

2.- La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y por el control interno que determine necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error.

Responsabilidad de los Auditores

3.- Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Esas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos pertinentes, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros, debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos pertinentes a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables elaboradas por la Administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

Opinión

4.- En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Alport S.A. al 31 de diciembre de 2015, y su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Otros Asuntos

5.- Sin modificar nuestra opinión, los estados financieros de la Compañía, no generó operaciones de ingresos, costos y gastos, esta condición, indican la existencia de una incertidumbre de importancia relativa que puede proyectar una duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha.

6.- Los estados financieros de Alport S.A. al y por el año que terminó el 31 de diciembre de 2014 fueron auditados por otro auditor cuyo informe de fecha 6 de noviembre de 2015 contiene una opinión sin salvedad sobre esos estados financieros.

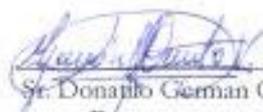
Guayaquil, 30 de junio de 2016


Fatiana Holguin T.
Socia
SCVS-RNAE - 1005

Alport S.A.

Estados de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2015, con cifras comparativas de 2014

	Notas	2015	2014
		<i>(US Dólar)</i>	
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes a efectivo		-	-
Cuentas por cobrar relacionadas	11	1.203.906	1.203.906
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar		(4.402)	(4.402)
Total activos corrientes		1.199.504	1.199.504
Activos no corrientes:			
Propiedades, planta y equipos, neto	6	-	-
Total activos no corrientes		-	-
Total activos		1.199.504	1.199.504
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar relacionadas	11	551.625	475.475
Impuesto a al renta por pagar	7	25.635	27.599
Beneficios sociales	8	-	48.560
Total pasivos corrientes		577.260	551.634
Pasivos no corrientes:			
Obligación por beneficios definidos	8	-	-
Total pasivos no corrientes		-	-
Total pasivos		577.260	551.634
Patrimonio:			
Capital social	9	800	800
Reservas		65.147	65.147
Resultados acumulados		556.297	581.923
Total patrimonio		622.244	647.870
Total pasivos y patrimonio		1.199.504	1.199.504


Sr. Donatío German Quintero Vera.
Representante Legal


Sr. Mackay Borbor George Fidel.
Contador

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Alport S.A.

Estado de Resultado y Otros Resultados Integrales
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2015, con cifras comparativas de 2014

	Notas	2015	2014
		<i>(US Dólar)</i>	
Ingresos ordinarios:		-	3.366.089
Costo de ventas	12	-	(1.685.928)
Utilidad bruta		-	1.680.161
Otros ingresos		-	30.425
Gastos de administración	12	-	(250.830)
Gastos de ventas	12	-	(1.143.131)
Otros egresos	12	(9)	(42.750)
		(9)	(1.406.286)
(Pérdida) utilidad antes de impuesto a la renta		(9)	273.875
Impuesto a la renta	7	(25.846)	(68.881)
(Pérdida) utilidad, neta		(25.855)	204.994
Otros resultados integrales			
Revaluación de propiedad, planta y equipos	6	-	(274.761)
(Pérdida) utilidad neta y otros resultados integrales		(25.855)	(69.767)


Sr. Donamby Geriman Quinto Vera.
Representante Legal


Sr. Mackay Borbor George Fidel.
Contador

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Alport S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2015, con cifras comparativas de 2014

Nota	Reservas				Resultados acumulados			Total
	Capital social	Aportes para futuro aumento en capital	Reserva legal	Reserva facultativa (U.S. Dollars)	Superavit revaluación	Adopción por		
						Primera Vez de los NIIF	Resultados acumulados	
Saldo al 31 de diciembre de 2013	880	389,392	29,231	35,916	-	232,630	392,767	1,671,736
Aportes para futuro aumento en capital	-	45,683	-	-	-	-	-	95,083
Utilidad neta	-	-	-	-	-	-	204,994	204,994
Baja de aportes para futuro aumento en capital (i)	-	(475,475)	-	-	-	-	-	(475,475)
Otros resultados Integrales	-	-	-	-	(274,761)	-	-	(274,761)
Efecto por ajuste a resultados de años anteriores (ii)	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2014	880	-	29,231	35,916	(274,761)	232,630	624,054	647,870
Utilidad neta	-	-	-	-	-	-	(25,855)	(25,855)
Efecto por ajuste a resultados de años anteriores	-	-	-	-	-	-	279	279
Saldo al 31 de diciembre de 2015	880	-	29,231	35,916	(274,761)	232,630	598,428	622,244

Saldo al 31 de diciembre de 2013

Aportes para futuro aumento en capital

Utilidad neta

Baja de aportes para futuro aumento en capital (i)

Otros resultados Integrales

Efecto por ajuste a resultados de años anteriores (ii)

Saldo al 31 de diciembre de 2014

Utilidad neta

Efecto por ajuste a resultados de años anteriores

Saldo al 31 de diciembre de 2015

(i) Al 31 de diciembre de 2014, la Administración decidió devaluar los valores registrados como prima para futuro aumento en capital a sus actuales acciones.

(ii) Los ajustes contra resultados acumulados corresponden a lo siguientes conceptos:

Resultados sociales no registrados	(96,813)
Reversión de pasivo diferido	79,764
Ingresos - bajas	45,882
Impuesto a la renta 2013 y otros - diferencias	(8,543)
	<u>26,293</u>



Douglas Clement Quintan Vera
Representante Legal



George Hickey B.
Sr. Marley Boyer George Fubel
Contador

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Alport S.A.

Estado de Flujos de Efectivo

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2015, con cifras comparativas de 2014

	2015	2014
	<i>(US Dólar)</i>	
Flujo de efectivo de las actividades operación:		
(Pérdida) Utilidad de neta	(25.855)	204.994
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación de propiedad, planta y equipos	-	99.612
Gasto por impuesto a la renta	25.846	68.881
	(9)	373.487
Aumento (disminución) en:		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	-	(294.547)
Cuentas por cobrar relacionadas	-	(709)
Inventarios	-	(5.705)
(Aumento) disminución en:		
Cuentas por pagar comerciales	-	265.854
Cuentas por pagar compañías relacionadas	76.150	475.475
Impuesto a la renta pagado	(27.810)	(59.169)
Gastos pagados por anticipados	-	19.247
Beneficios definidos	-	19.256
Beneficios sociales	(48.331)	109.929
Efectivo neto provisto en por las actividades de operación	-	903.120
Flujos de efectivo en las actividades de inversión		
Adquisición de propiedad, planta y equipos	-	(9.037)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	-	(9.037)
Flujos de efectivo en las actividades de financiamiento		
Cancelación de préstamos	-	(149.519)
Devolución de aportes de accionistas	-	(380.392)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	-	(529.911)
Aumento neto en el efectivo	-	364.172
Efectivo transferido por venta de activos y pasivos a relacionadas	-	(625.334)
Efectivo y equivalentes a efectivo al inicio del año	-	261.162
Efectivo y equivalentes a efectivo al final del año	-	-
Transacciones que no generaron movimiento de efectivo		
Venta de activos y pasivos a relacionadas	-	1.203.196


 Sr. Donatilo German Quinto Vera.
Representante Legal


 Sr. Mackay Borbor George Fidel.
Contador

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Alport S.A.

Nótas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(1) Información General

Alport S.A. ("la Compañía") fue constituida en la provincia del Guayas cantón Guayaquil, República del Ecuador en 1996. Su principal actividad es el embotellado de aguas minerales. La Compañía se encuentra ubicada en el Km. 16/5 vía a Pasaje y sus operaciones están sometidas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Desde el 2014, el 99.88% de su capital es de propiedad de Joltesy S.A. y The Tesalia Springs Company S.A. con el 0.13%.

Durante 2014, Alport S.A. vendió a su valor en libros sus activos y pasivos operativos a The Tesalia Springs Company S. A., compañías que por efecto de la transacción antes referida constituyen partes relacionadas por accionistas comunes a The Tesalia Springs Company S. A.

La información relacionada con el índice de inflación anual, publicada por el Banco Central del Ecuador en los tres últimos años, es como sigue:

<u>31 de Diciembre:</u>	<u>Índice de Inflación Anual</u>
2015	3.38%
2014	3.67%
2013	2.70%

(2) Bases de Preparación de los Estados Financieros

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y se han preparado a partir de los registros contable de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, de forma que presentan razonablemente la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2015, así como el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Administración de la Compañía el 11 de abril de 2016 y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la Junta General de Accionistas de la misma.

Alport S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIFs requiere que la Administración de la Compañía efectúe juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pudieran diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan bajo una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

Juicios

En relación a los juicios realizados en la aplicación de las políticas de contabilidad, la Administración informa que ninguno de ellos tiene un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Supuestos e Incertidumbres en las Estimaciones

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en ajuste material en el año que termina el 31 de diciembre de 2015, nota 12 – medición de obligaciones por beneficios definidos: supuestos actuariales claves.

Medición de Valores Razonables

Algunas de las políticas y revelaciones contables de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera requieren la medición de los valores razonables tanto de los activos y pasivos financieros como no financieros. La Compañía utiliza la medición de los valores razonables principalmente para propósitos de (i) reconocimiento inicial, (ii) revelación y (iii) cuando existen indicios de deterioro tratándose de activos no financieros.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(3) Políticas Contables Significativas

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros, a menos que otro criterio sea indicado.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIFs requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algún supuesto inherente a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

3.1 Efectivo y equivalentes a efectivo

El efectivo y equivalente a efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, el efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos.

3.2 Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con cobros fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo, que la Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencia con respecto al monto facturado, debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

3.3 Inventarios

Los inventarios están registrados al costo o compra o a su valor neto realizable el que resulte menor. Están valuados con el método del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito están registradas a su costo de adquisición. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos estimados de terminación y los gastos necesarios para la venta.

La Compañía realiza una evaluación del valor neto realizable de los inventarios al final del período, constituyendo la oportuna provisión cuando los mismos se encuentren sobrevalorados. Cuando las circunstancias, que previamente causaron la rebaja, hayan dejado de existir, o cuando exista clara evidencia de incremento en el valor neto realizable debido a un cambio en las circunstancias económicas, se procede a revertir el valor de la misma.

3.4 Propiedades, Planta y Equipos

3.4.1. Medición en el momento del reconocimiento

Los elementos de propiedades, planta y equipos se valoran inicialmente por su costo de adquisición o construcción.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia. Adicionalmente, se considerará los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un periodo de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

Los costos de ampliación y mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un incremento de la vida útil de los activos, se capitalizan como mayor valor de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren.

3.4.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Posteriormente del reconocimiento inicial, la propiedad, planta y equipo están registradas al costo menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas acumuladas por deterioro del valor.

3.4.3 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación

En el 2014, la Compañía procedió a registrar posteriormente del reconocimiento inicial : edificios, maquinarias equipos y instalaciones, muebles y enseres, vehículos y otros a sus valores revaluados según informe de perito independiente, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas acumuladas por deterioro del valor. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada periodo.

Cualquier aumento en la revaluación de mencionadas propiedad, planta y equipos se reconocen en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades, planta y equipos, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa.

Una disminución del valor en libros de la revaluación de dichos activos es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dicho activo.

Alport S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

El saldo de revaluación de propiedad, planta y equipos incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado por la Compañía. En ese caso, el importe de la reserva transferida es igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado del activo y la calculada según su costo original. Las transferencias desde las cuentas de reserva de revaluación a utilidades retenidas no pasan por el resultado del período.

Los efectos de la revaluación de propiedades, planta y equipos, sobre el impuesto a la renta, si los hubiere, se contabilizarán y revelarán de acuerdo con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias.

3.4.4 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan los principales elementos de propiedades, planta y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	<u>Años de vida útil estimada</u>
Edificio	60
Maquinaria y equipo	20
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3

El terreno se registra de forma independiente de los edificios o instalaciones que pueden estar asentadas sobre los mismos y se entiende que tiene una vida útil infinita y, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los activos en proceso y tránsito están registrados al costo de adquisición. La depreciación de estos activos comienza cuando están en condiciones de uso.

3.4.5 Retiro o venta de propiedades, planta y equipos

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de activos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a las utilidades retenidas.

3.5. Activos Intangibles

Las licencias de programa de computación adquirido de forma separada están registradas al costo.

El activo intangible es de vida útil finita. La amortización del activo intangible se cargará a los resultados sobre su vida útil estimada de 3 años utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de amortización serán revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

3.6 Deterioro del Valor de los Activos Tangibles e Intangibles

Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

Los activos intangibles con una vida útil indefinida o todavía no disponibles para su uso deben ser sometidos a una comprobación de deterioro anualmente, o con mayor frecuencia si existe cualquier indicación de que podría haberse deteriorado su valor.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de ventas y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados al valor presente utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustados los estimados de flujo de efectivo futuros.

Si el importe recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados, salvo si el activo correspondiente se registra al importe revaluado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro se maneja como un aumento en la revaluación.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

3.7. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Los cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros distintos a los instrumentos derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios preacordados.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

3.8 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

3.8.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

3.9 Beneficios a Empleados

3.9.1 Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos de jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada año. Las ganancias y pérdidas actuariales y los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente, sin aplicar ninguna banda de fluctuación.

3.9.2 Participación de trabajadores

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga.

3.10 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se valúan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

3.10.1 Venta de bienes

Los ingresos ordinarios provenientes de las ventas de concentrado deben ser registrados cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;

La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;

El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;

Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y

Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

3.10.2. Ingresos por servicios

Los ingresos provenientes de servicios de soplado son registrados en el momento de prestar los servicios.

3.11 Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3.12 Activos y Pasivos Financieros

Todos los activos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente y son medidos inicialmente a su valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La Administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Préstamos y cuentas por cobrar

Representan cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios y dinero directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal que es el equivalente a su costo amortizado.

Otros pasivos financieros

Representan emisión de obligaciones, préstamos bancarios y de compañías relacionadas, y cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, son medidos inicialmente al valor razonable, neto de los costos de transacción. Posteriormente son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, siendo los gastos por interés reconocidos sobre una base de reconocimiento efectivo.

Alport S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las cuentas por pagar se registran a su valor nominal que es el equivalente a su costo amortizado.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios preacordados.

Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período. La Compañía constituye una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado. Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía constituyó una provisión por deterioro de sus cuentas por cobrar comerciales.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas por cobrar comerciales, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión.

Baja de activos y pasivos financieros

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(4) Normas Nuevas, y Revisadas e Interpretaciones Emitidas pero aún no Efectivas

Las nuevas normas, modificaciones a normas e interpretaciones que se mencionan a continuación, son aplicables a los periodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2015, y no han sido aplicadas anticipadamente en la preparación de los estados financieros:

NIIF 9 Instrumentos Financieros

La NIIF 9 publicada en julio de 2014 reemplaza las guías de las NIC 39 "Instrumentos Financieros Reconocimiento y Medición". La NIIF 9 incluye guías revisadas para la clasificación y medición de los instrumentos financieros, incluyendo un nuevo modelo de pérdidas crediticias esperadas para calcular el deterioro de los activos financieros, y nuevos requerimientos generales de contabilidad de coberturas. La NIIF 9 mantiene las guías relacionadas con el reconocimiento y baja de instrumentos financieros de la NIC 39.

La NIIF 9 es efectiva para periodos anuales que comiencen en o después del 1 de enero de 2018, con adaptación temprana permitida.

La Compañía está evaluando el impacto potencial sobre los estados financieros resultantes de la aplicación de las NIIF 9.

(a) NIIF 15 Ingresos de las Actividades Ordinarias Procedente de Contratos con Clientes

La NIIF 15 establece un marco completo para determinar si se reconocen ingresos de actividades ordinarias, cuándo se reconocen y en qué monto. La NIIF 15 reemplaza las actuales guías para el reconocimiento de ingresos, incluyendo la NIC 18 "Ingresos de Actividades Ordinarias", la NIC 11 "Contratos de Construcción" y la CINIF 13 "Programas de Fidelización de Clientes".

La NIIF 15 es efectiva para periodos anuales que comiencen en o después del 1 de enero de 2017, con adopción temprana permitida.

La Compañía ha iniciado el proceso de evaluar el impacto potencial resultante de la aplicación de las NIIF 15.

(b) Otras Nuevas Normas o Modificaciones a Normas e Interpretaciones

La Compañía no espera que las siguientes nuevas normas o modificaciones tengan un impacto significativo sobre los estados financieros:

Alport S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

- Planes de Beneficios Definidos: Aportaciones de los Empleados (Modificaciones a las NIC 19).
Mejoras Anuales a las NIIFs Ciclo 2010 – 2012 (varias normas)
- Mejoras Anuales a las NIIFs Ciclo 2011 – 2013 (varias normas)
- Mejoras Anuales a las NIIFs Ciclo 2012 – 2014 (varias normas)
- NIIF 14 Cuenta de Diferimiento de Actividades Reguladas.
- Contabilidad para la Adquisición de Intereses en Operaciones Conjuntas (Modificaciones a las NIIF 11).
- Aclaración de los Métodos Aceptables de Depreciación y Amortización (Modificaciones a la NIC 16 y NIC 38).
- Agricultura: Plantas Productoras (Modificaciones a la NIC 16 y NIC 41).
- Método de Participación en Estados Financieros Separados (Modificaciones a la NIC 27)
- Venta o Contribución de Activos entre un inversionista y sus Asociadas o Negocios Conjuntos (Modificaciones a la NIF 10 y NIC 28).

(5) Determinación de Valores Razonables

Las políticas contables de la Compañía requieren que se determinen los valores razonables de los activos y pasivos financieros y no financieros para propósitos de valoración y revelación, conforme los criterios que se detallan a continuación. Cuando corresponda, se revela mayor información acerca de los supuestos efectuados en la determinación de los valores razonables en las notas específicas referidas a ese activo o pasivo.

Préstamos y Partidas por Cobrar

El valor razonable de los préstamos y partidas por cobrar se estima al valor presente de los flujos de efectivo futuros, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha del estado de situación financiera. Las cuentas por cobrar comerciales, son medidas al monto de la factura si el efecto del descuento es inmaterial. Este valor razonable se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los estados financieros anuales.

El monto en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se aproximan a su valor razonable, dado su vencimiento de corto plazo.

Otros Pasivos Financieros

El valor razonable, que se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los estados financieros anuales, se calcula sobre la base del valor presente del capital futuro y los flujos de interés, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha de medición.

Alport S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Los montos registrados de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se aproximan a su valor razonable debido a que tales instrumentos tienen vencimientos en el corto plazo.

(6) Propiedad, Planta y Equipos

El detalle y movimiento de la propiedad, planta y equipo es como sigue:

Alport S.A.

Nota a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Edificios	Maquinaria, equipos y instalaciones	Muebles y enseres	Equipos de computación	Vehículos	Otros	Total
				(US Dólares)			
Saldo al 31 de diciembre de 2013	115,563	604,200	6,305	15,502	743,718	63,863	1,549,151
Costo	-	(104,050)	-	(5,769)	(172,548)	(11,356)	(293,723)
Depreciación acumulada	-	-	-	-	-	-	-
Valor en libros al 31 de diciembre de 2013	115,563	500,150	6,305	9,733	571,170	52,507	1,255,428
Movimiento 2014							
Adiciones	-	4,284	3,277	-	-	1,476	9,037
Reclasificación	-	29,843	-	-	18,084	(47,927)	-
Efecto en pérdida en revaluos de activos	-	(34,988)	(4,488)	(5,449)	(230,297)	461	(274,761)
Depreciación	(115,563)	(31,771)	(775)	(3,136)	(57,413)	(6,517)	(99,612)
Ventas de activos y pasivos a relacionadas (nota 11)	-	(467,518)	(4,319)	(1,148)	(301,544)	-	(890,092)
Valor en libros al 31 de diciembre de 2014 y 2015	-	-	-	-	-	-	-

Alport S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Al 31 de diciembre de 2014, las propiedades planta y equipos fueron ajustadas en base a avalúo efectuado por un perito independiente que fue contratado para el efecto por la compañía; dicho valor se basa en los enfoques de mercado usando los precios de mercados para activos similares en el caso de terrenos y el costo de reposición depreciado para edificios y maquinaria y equipos.

(7) **Impuesto a la Renta**

Gasto de Impuesto a la Renta Reconocido en Resultados

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>(US Dólares)</u>	
Impuesto a la renta corriente del año	<u>25,846</u>	<u>68,881</u>

Conciliación del Gasto de Impuesto a la Renta

La tasa corporativa de impuesto a la renta ecuatoriana es el 22%. Dicha tasa se reduce al 12% si las utilidades se reinvierten en las compañías a través de aumentos en el capital acciones y se destinan a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos o bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad.

La siguiente es la conciliación entre el gasto de impuesto a la renta y aquel que resultaría de aplicar la tasa corporativa de impuesto a la renta del 22%, a la utilidad antes de impuesto a la renta:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>(US Dólares)</u>	
(Pérdida) Utilidad neta	(25,855)	204,994
Impuesto a la renta	25,846	68,881
(Pérdida) Utilidad antes de impuesto a la renta	<u>(9)</u>	<u>273,875</u>
Impuesto que resultaría de aplicar la tasa corporativa de impuesto a la renta	(2)	60,253
Diferencia entre el beneficio tributario y el impuesto al la renta mínimo	25,846	-
Incremento resultante de gastos no deducibles	2	8,628
	<u>25,846</u>	<u>68,881</u>

Alport S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Impuesto a la Renta por Pagar

Un resumen del movimiento de impuesto a la renta por pagar corriente y de los anticipos y retenciones en la fuente del impuesto a la renta es el siguiente:

	Impuesto a la Renta			
	2015		2014	
	Anticipos de impuesto a la renta	Por pagar	Retenciones y anticipos de impuesto	Por pagar
	<i>(US Dólares)</i>			
Saldos al inicio del año	-	(27,599)	-	-
Impuesto a la renta corriente del año	-	(25,846)	-	(68,881)
Cancelación del impuesto al la renta anterior	-	27,599	-	-
Retenciones de impuesto a la renta	-	-	25,635	-
Anticipo del impuesto a la renta	211	-	15,647	-
Compensación de retenciones contra el impuesto por pagar	(211)	211	(41,282)	41,282
Saldos al final del año	-	(25,635)	-	(27,599)

Situación Fiscal

Las declaraciones de impuesto a la renta, impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente presentadas por la Compañía por los años 2012 al 2015 están abiertas a revisión de las autoridades tributarias.

Precios de Transferencia

El Decreto Ejecutivo No. 2430 publicado en el Suplemento al Registro Oficial No. 494 del 31 de diciembre de 2004 incorporó a la legislación tributaria, con vigencia a partir de 2005, normas sobre la determinación de resultados tributables, originados en operaciones con partes relacionadas. A partir del año 2012, de acuerdo con la Resolución del Servicio de Rentas Internas (SRI) No. NAC-DGERCGC13-00011, los sujetos pasivos de impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a US\$3,000,000, deben presentar al SRI el anexo de operaciones con partes relacionadas y US\$15,000,000 deben presentar el anexo de operaciones con partes relacionadas e informe de precios de transferencia.

De acuerdo a la legislación laboral vigente la Compañía está exenta de la aplicación del régimen de precio de transferencia.

Alport S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(8) Beneficios a Empleados

El detalle de beneficios sociales es como sigue:

	2015	2014
	<i>(US Dólares)</i>	
Participación de los trabajadores en las utilidades	-	48,331
Provisión otros	-	229
Reserva para pensiones de jubilación patronal	-	-
Reserva para indemnizaciones por desahucio	-	-
	<u>-</u>	<u>48,560</u>
Pasivos corrientes	-	48,560
Pasivos no corrientes	-	-
	<u>-</u>	<u>48,560</u>

Participación de los Trabajadores en las Utilidades

De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad antes de impuesto a la renta. La Compañía ha estimado el gasto de participación de los trabajadores en las utilidades en US\$48,331 en el 2014.

Reserva para Pensiones de Jubilación Patronal

El movimiento en el valor presente de las reservas para pensiones de jubilación patronal por el año que terminó es el siguiente:

	<u>Nota</u>	<u>Jubilación patronal (US Dólares)</u>
Obligaciones por beneficios definidos al 31 de diciembre de 2013		96,840
Provisión		33,021
Venta de activos y pasivos a relacionada Beneficios pagados	11	(116,096)
		<u>(13,765)</u>
Obligaciones por beneficios definidos al 31 de diciembre de 2014 y 2015		<u>-</u>

Alport S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

La Compañía acumula estos beneficios en base a estudios anuales elaborados por una firma de actuarios independientes. Según se indica en los estudios actuariales, el método actuarial utilizado es el "Método de Crédito Unitario Proyectado", con este método, se atribuye una parte de los beneficios que se han de pagar en el futuro a los servicios prestados en el período corriente. Las obligaciones se miden según sus valores descontados, puesto que existe la posibilidad de que sean satisfechas muchos años después de que los empleados hayan prestado sus servicios. Las disposiciones legales no establecen la obligatoriedad de constituir fondos o asignar activos para estos beneficios.

Las provisiones del plan de jubilación consideran la remuneración del empleado y demás parámetros establecidos en el Código del Trabajo, con un mínimo para la cuantificación de la pensión vitalicia mensual de US\$20 si el trabajador es beneficiario de la jubilación del IESS y de US\$30 si sólo tiene derecho a la jubilación patronal y 25 años mínimo de servicio sin edad mínima de retiro.

Las suposiciones actuariales constituyen las mejores estimaciones que la Compañía posee sobre las variables que determinarían el pago futuro de esta obligación. Los cambios en las tasas o supuestos usados en los estudios actuariales pueden tener un efecto importante en los montos reportados.

Gastos del Personal

Los valores pagados por la Compañía en concepto de gastos del personal incluidos en los rubros de costo de ventas, gastos de administración y gastos de ventas en el estado de resultados y otros resultados integrales por los años terminados al 31 de diciembre de 2015 se resumen a continuación:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>(US Dólares)</u>	
Sueldos y salarios	-	506,943
Beneficios sociales	-	205,823
Participación de trabajadores	-	48,331
Liquidación de haberes	-	186,609
Otros gastos del personal	-	20,097
	<u>-</u>	<u>967,803</u>

(9) **Patrimonio**

Capital Social

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2015 comprende 800 acciones ordinarias de valor nominal de US\$1,00 cada una.

Alport S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, requiere para las compañías anónimas, que salvo disposición estatutaria en contrario, de la utilidad neta anual se tomará un porcentaje no menor a un 10%, destinado a formar un fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

Resultados Acumulados por Aplicación de NIIF

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.007 publicada en el Registro Oficial No. 566 del 28 de octubre de 2011 estableció que los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF" se registren en el patrimonio en una subcuenta denominada "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separada del resto de los resultados acumulados. El saldo deudor de esta cuenta podrá ser absorbido por los resultados acumulados.

Otros Resultados Integrales

Superávit de revaluación

Incluye el efecto del mayor valor de las propiedades, planta y equipos como consecuencia de la revaluación efectuada al 31 de diciembre 2014. Como se indica en la nota 3 la Compañía ha elegido transferir la totalidad del superávit de revaluación directamente a resultados acumulados cuando se disponga del activo.

(10) Administración del Riesgo Financiero

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado

(a) Marco de Administración de Riesgos

La Administración de la Compañía es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como por el desarrollo y monitoreo de las políticas de administración de riesgos.

Alport S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgo de la Compañía a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades. La Compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Administración de la Compañía monitorea el cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgo y revisa si su marco de administración de riesgo es apropiado respecto de los riesgos a los que se enfrenta la Compañía.

(b) Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

(c) Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo en las tasas de cambio o tasas de interés, afecten los ingresos de la Compañía. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

Riesgo de Moneda

La Compañía generalmente no entra en transacciones denominadas en monedas diferentes al US dólar, moneda funcional, por consiguiente considera que su exposición al riesgo de moneda no es relevante.

Administración de Capital

La política de la Compañía es mantener un nivel de capital que le permita conservar la confianza de los inversionistas y acreedores y sustentar el desarrollo futuro del negocio. El capital se compone del patrimonio total. No hubo cambios en el enfoque de la Compañía para la administración de capital durante el año.

Alport S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

El índice deuda-patrimonio ajustado de la Compañía al término del período del estado de situación financiera era el siguiente:

	<u>31 de Diciembre de</u>	<u>2014</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<i>(US Dólares)</i>	
Total pasivos	577,260	551,634
Menos efectivo y equivalentes a efectivo	-	-
Deuda neta ajustada	<u>577,260</u>	<u>551,634</u>
Total patrimonio	<u>622,244</u>	<u>647,870</u>

(11) **Transacciones y Saldos con Partes Relacionadas**

Transacciones con Partes Relacionadas

El resumen de las principales transacciones con compañías relacionadas a través de propiedad o administración en los años que terminaron el 31 de diciembre de 2014 es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<i>(US Dólares)</i>	
Operaciones de activo	-	1,203,165
Operaciones de ingreso	-	553,251
Operaciones de egreso	-	166,628
	<u>-</u>	<u>1,923,044</u>

Un resumen de los saldos al 31 de diciembre de 2015 con compañías relacionadas y accionistas resultantes de las transacciones antes indicadas es como sigue:

Alport S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	2015	2014
	<i>(US Dólares)</i>	
Otras cuentas por cobrar:		
The Tesalia Springs Company S.A.	1,203,906	1,203,906
Otras cuentas por pagar comerciales:		
Accionistas	475,475	475,475
Otros	76,150	-
	<u>551,625</u>	<u>475,475</u>

Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía registra US\$475,475 de aportes recibidos de sus accionistas cuentas por pagar accionistas con el propósito de destinarlos a aportes para futuros aumentos de capital. A la fecha de emisión de este informe la Administración de la Compañía aún no ha iniciado el trámite correspondiente para la capitalización.

Venta de Activos y Pasivos

En 2014, el Grupo Cabcorp, a través Cabcorp Ecuador Beverages Company LLC se asoció con los accionistas del Grupo Tropical (CTB Ecuador S. L.) constituyendo una compañía, Joltesy S. A., actual accionista mayoritario de Alport S.A., como resultado de la aportación de las acciones que Cabcorp Ecuador Beverages Company LLC que poseía en The Tesalia Spring Company S.A., compañía que produce y comercializa las bebidas gaseosas, aguas, jugos y bebidas isotónicas (accionista minoritario de la Compañía), con el propósito de aprovechar sinergias, buscar eficiencias y ampliar la cobertura y participación del mercado procedió a celebrar un contrato de venta total de negocio con transferencia de activo y pasivo el 1 de septiembre de 2014 con el accionista minoritario al valor en libros registrados a la fecha de la transacción, el saldo por pagar resultante de esta transacción dado que la Compañía no demandarán el pago de tales acreencias, y procederán a iniciar trámites para disolver y liquidar voluntariamente la Compañía.

El contratos celebrado con The Tesalia Springs Company S.A. determinan que la Compañía será responsable en afrontar legalmente toda reclamación, litigio, glosa, multa, indemnización por cuestiones tributarias, civiles, administrativas, o, en general, de cualquiera otra índole, siempre que provengan de actuaciones anteriores a la suscripción de los contratos y/o que su advenimiento sea consecuencia de las actuaciones, declaraciones, y relaciones de las compañías relacionadas, para con sus clientes o proveedores, y cualquier administración pública. Los empleados de las compañías relacionadas fueron transferidos a Tesalia, quien asumió todas las obligaciones laborales, mediante contratos de subrogación de derechos y obligaciones laborales.

Alport S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Los siguientes importes se incorporaron en los registros contables de la Compañía en 2014, a las fechas en que los activos y pasivos fueron adquiridos. Un detalle es como sigue:

<u>Activos</u>	<u>Valor</u> <u>(US Dólar)</u>
Efectivo y equivalentes a efectivo	625,334
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	588,620
Inventarios	118,431
Total activos corrientes	<u>1,332,385</u>
Propiedades, planta y equipos	890,092
Total activos no corrientes	<u>890,092</u>
Total activos	<u>2,222,477</u>
 <u>Pasivos</u> 	
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	643,601
Beneficios a empleados	259,584
Total pasivos corrientes	<u>903,185</u>
Beneficios a empleados	116,096
Total pasivos	<u>1,019,281</u>
Saldo neto a cobrar	<u>1,203,196</u>

Alport S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(12) Gastos por Naturaleza

El gasto atendiendo a su naturaleza se detalla como sigue:

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		<i>(US Dólar)</i>	
Cambios en las materias primas y consumibles, productos terminados y productos en proceso		-	1,167,936
Gasto de personal	8	-	967,803
Gasto de transporte		-	77,217
Mantenimiento y reparaciones		-	190,944
Publicidad y propaganda		-	321,560
Impuestos y contribuciones		-	35,862
Depreciación	6	-	99,612
Otros		-	99,277
Suministros y materiales		-	23,006
Arrendamiento		-	30,080
Seguridad y vigilancia		-	48,289
Seguros		-	19,320
Agua y energía		-	28,997
Gastos de viajes		-	4,271
Honorarios y profesionales		-	8,465
		<u>-</u>	<u>3,122,639</u>

(13) Hechos Posteriores

La Compañía a evaluado los eventos posteriores hasta el 11 de abril de 2016 fecha en la que los estados financieros adjuntos estuvieron disponibles. Ningún evento significativo ocurrió con posterioridad al 31 de diciembre de 2015, fecha del estado de situación financiera y antes del 11 de abril de 2016, que requiera revelación o ajustes a los estados financieros adjuntos.