

INFORME SOBRE LOS ESTADOS  
FINANCIEROS AUDITADOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

---

**ARENERA ANROPEVI C. LTDA.**



ARENERA C. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS EXPLICATIVAS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

---

<u>ÍNDICE</u>	<u>Pág.</u>
Informe de los auditores independientes	3-4
Estados de situación financiera	5
Estados de resultados integral – por función	6
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas	7
Estados de flujos de efectivo método directo y conciliación actividades de operación	8-9
Notas a los estados financieros:	
✓ 1. Actividad de la compañía	10
✓ 2. Bases de Presentación	10-11
✓ 3. Políticas contables significativas	11-13
✓ 4. Estimaciones contables y juicios	13-14
✓ 5. Efectivo en caja y bancos	15
✓ 6. Activos financieros	15
✓ 7. Inventarios	15
✓ 8. Pagos anticipados	16
✓ 9. Impuestos corrientes	16
✓ 10. Propiedad, planta y equipo, neto	17
✓ 11. Documento y Cuentas por pagar	17
✓ 12. Obligaciones financieras	18
✓ 13. Otras obligaciones corrientes	18
✓ 14. Anticipos de clientes	18
✓ 15. Beneficios a empleados	19
✓ 16. Cuentas y documentos por pagar – largo plazo	19
✓ 17. Provisión a empleados y otros	19
✓ 18. Capital Social	20
✓ 19. Reservas	20
✓ 20. Resultados acumulados	21
✓ 21. Ingresos	21
✓ 22. Costos y gastos de operación	21
✓ 23. Principales saldos y transacciones con partes relacionadas	22
✓ 24. Compromisos y contingencias	22
✓ 25. Eventos posteriores	22

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de  
**ARENERA ANROPEVI C. LTDA.**

### **INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE**

#### **Informe sobre los estados financieros**

1. Hemos auditado los estados de situación financiera adjuntos de **ARENERA C. LTDA**, al 31 de diciembre del 2015 los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

#### *Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros*

2. La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debidas a fraude y error.

#### *Responsabilidad del auditor*

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoria. Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria. Dichas normas exigen que cumplamos con requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.
4. Una auditoria conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de errores materiales debidas a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoria de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoria también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y las estimaciones contables realizadas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
5. Consideramos que la evidencia de auditoria obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoria.

*Opinión*

6. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **ARENERA C. LTDA.** al 31 de diciembre del 2015 y los resultados de sus operaciones, cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES.

**Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

7. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de **ARENERA C. LTDA.** del año fiscal 2015, incluyendo la revisión de las declaraciones mensuales de retenciones en la fuente de IVA e impuesto a la renta, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2016, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI.

*HPL Auditores Externos S.A.*  
**HPL AUDITORES EXTERNOS S.A.**  
No. Registro Superintendencia  
De Compañías: SC-RNAE 916

*Jimmy Limones Rodríguez*  
**CPA. Jimmy Limones Rodríguez**  
**SOCIO - GERENTE**  
Registro Profesional CPA. No. 15.101

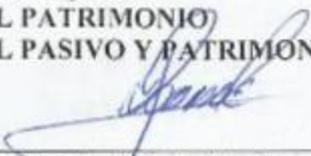
Guayaquil, 09 de mayo de 2016

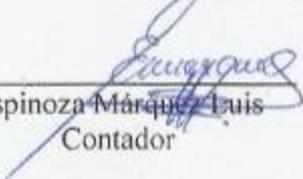
**ARENERA ANROPEVI C. LTDA.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

(...Expresado en dólares...)

ACTIVOS	NOTAS	2015	2014
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	46.940,77	171.066,95
Activos financieros	5	311.798,44	297.975,67
Inventarios	6	41.765,67	76.060,80
Servicios y pagos anticipados	7	5.699,64	29.715,32
Activos por impuestos corrientes	8	<u>32.564,09</u>	<u>66.195,33</u>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>438.768,61</b>	<b>641.014,07</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedades y Equipos-neto	9	1.513.289,42	1.576.133,64
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<u>1.513.289,42</u>	<u>1.576.133,64</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>1.952.058,03</u></b>	<b><u>2.217.147,71</u></b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas y Documentos por pagar	10	403.687,79	486.695,21
Obligaciones con Instituciones Financieras	11	14.573,72	26.467,41
Otras Obligaciones Corrientes	12	130.297,49	181.656,00
Anticipo de clientes	13	16.349,41	88.042,45
Provisiones por Beneficios a Empleados	14	<u>13.210,33</u>	<u>13.368,51</u>
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>578.118,74</b>	<b>796.071,40</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE:</b>			
Cuentas y Documentos por pagar	15	486.348,25	529.715,08
Provisión empleados y otros	16	97.304,78	73.965,99
Otras Provisiones		<u>7.235,74</u>	<u>7.235,74</u>
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>590.888,77</b>	<b>610.916,81</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>			
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital Social	17	20.000,00	20.000,00
Reservas	18	34.508,36	10.000,00
Resultados acumulados	19	755.651,14	657.617,70
Utilidad del Ejercicio		<u>( 27.108,98)</u>	<u>122.541,80</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>783.050,52</u></b>	<b><u>810.159,50</u></b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.952.058,03</b>	<b>2.217.147,71</b>

  
Peralta Vintimilla Angel  
Gerente

  
Espinoza Márquez Luis  
Contador

Véase las notas a los estados financieros

**Arenera  
Anropevi**

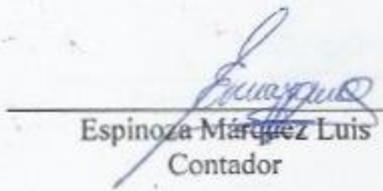
**ARENERA ANROPEVI C. LTDA.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

(...Expresado en dólares...)

	NOTAS	2015	2014
<b>INGRESOS</b>			
Ventas de bienes	20	2.219.979,02	3.013.556,48
Prestación de servicios		26.400,00	26.400,00
Intereses		642,40	1.072,58
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>2.247.021,42</b>	<b>3.041.029,06</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>			
Costos de ventas	21	( 1.536.371,11)	( 1.710.699,84)
Gastos Administrativos		( 276.316,86)	( 268.666,24)
Gastos de ventas		( 457.578,76)	( 867.464,18)
Gastos Financieros		( 3.863,67)	( 8.031,99)
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>( 2.274.131,40)</b>	<b>( 2.854.862,25)</b>
Utilidad antes P. Trabajadores		( 27.108,98)	186.166,81
15% P. Trabajadores		-	27.925,02
Utilidad Antes de Impuestos		( 27.108,98)	158.241,79
Gastos no deducibles		-	4.030,88
Base Imponible		( 27.108,98)	162.272,67
22 % Impuesto a la renta			35.699,99
Utilidad neta del ejercicio		( 27.108,98)	122.541,80

  
Peralta Vintimilla Angel  
Gerente

  
Espinoza Márquez Luis  
Contador

**Arenera  
Anropevi**

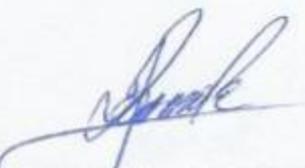
*Véase las notas a los estados financieros*

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

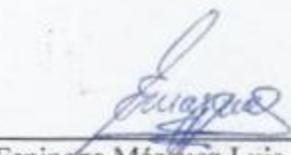
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

(...Expresado en dólares...)

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Reserva facultativa</u>	<u>Adopción 1era vez NIF</u>	<u>Resultados acumulados Ganancias acumuladas</u>	<u>Resultado del ejercicio</u>	<u>Total Patrimonio</u>
Saldo al 31 Dic. 2013	20.000,00	6.650,13	0	308.832,59	277.735,30	74.399,68	687.617,70
Apropiación de reserva legal		3.349,87			(3.349,87)		0
Utilidad del ejercicio						122.541,80	122.541,80
Saldo al 31 Dic. 2014	20.000,00	10.000,00	0	308.832,59	274.385,43	196.941,48	810.159,50
Apropiación de reserva facultativa			24.508,36		(24.508,36)		0
Resultado del ejercicio						(27.108,98)	(27.108,98)
Saldo al 31 Dic. 2015	20.000,00	10.000,00	24.508,36	308.832,59	249.877,07	169.832,50	783.050,52



Peralta Vintimilla Angel  
Gerente



Espinoza Márquez Luis  
Contador

**Arenera  
Anropevi**

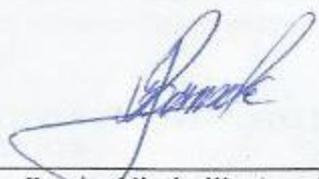
*Véase las notas a los estados financieros*

**ARENERA ANROPEVI C. LTDA.**

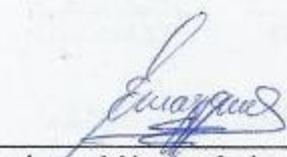
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

(...Expresado en dólares...)

	2015	2014
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERACIÓN</b>		
Efectivo recibido de clientes y otros	2.233.198,65	3.101.549,57
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(2.170.667,01)	(2.672.607,79)
Efectivo pagado por impuesto a la renta	( 3.863,67)	( 834,83)
Efectivo pagado por gastos financieros	( 23.571,50)	( 8.031,99)
<b>SUBTOTAL</b>	<b>35.096,47</b>	<b>420.074,96</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisiciones de activos fijos	( 103.962,13)	( 98.247,04)
<b>SUBTOTAL</b>	<b>( 103.962,13)</b>	<b>( 98.247,04)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Pago de préstamos corto plazo	( 11.893,69)	( 75.958,41)
Pago de préstamos largo plazo	( 43.366,83)	( 171.936,03)
<b>SUBTOTAL</b>	<b>( 55.260,52)</b>	<b>( 247.894,44)</b>
Variación neta de efectivo	(124.126,18)	73.933,48
Efectivo y equivalente de efectivo a inicio de año	<u>171.066,95</u>	<u>97.133,47</u>
Efectivo y equivalente de efectivo a fin de año	<u>46.940,77</u>	<u>171.066,95</u>



Peralta Vintimilla Angel  
Gerente



Espinoza Márquez Luis  
Contador

**Arenera  
Anropevi**

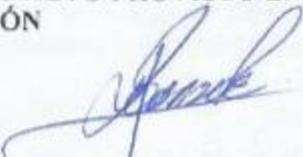
*Véase las notas a los estados financieros*

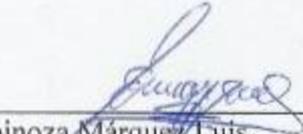
**ARENERA ANROPEVI C. LTDA.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CONCILIACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

(Expresado en dólares)

	2015	2014
<b>AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>( 27.108,98)</b>	<b>186.166,81</b>
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>		
Depreciaciones	166.806,35	163.835,89
Ajustes gastos financieros	<u>3.863,67</u>	<u>8.031,99</u>
<b>Subtotal</b>	<b>170.670,02</b>	<b>171.867,88</b>
<b>VARIACIONES EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS</b>		
Aumento (disminución) en cuentas por cobrar	( 13.822,77)	60.520,51
Aumento (disminución) en inventarios	34.295,13	( 47.451,72)
Disminución (aumento) en otras cuentas por cobrar	0	( 12.002,47)
Aumento (disminución) en activos por impuestos corrientes	33.631,24	11.436,31
Aumento (disminución) en activos por impuestos corrientes	( 83.007,42)	0
Disminución (aumento) en pagos anticipados	24.015,68	( 5.804,37)
Disminución (aumento) en beneficios a empleados	( 26.442,96)	( 16.571,25)
Disminución (aumento) en provisiones por pagar	( 1.344,05)	2.003,73
Aumento (disminución) en otros pasivos	( 71.693,04)	48.042,45
Aumento (disminución) Beneficios a empleados largo plazo		30.733,90
Aumento (disminución) en intereses por pagar	( 3.863,67)	( 8.031,99)
Aumento (disminución) en intereses por pagar	<u>( 23.571,50)</u>	<u>( 834,83)</u>
<b>Subtotal</b>	<b>(108.464,57)</b>	<b>62.040,27</b>
<b>EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b><u>35.096,47</u></b>	<b><u>420.074,96</u></b>

  
Peralta Vintimilla Angel  
Gerente

  
Espinoza Márquez Luis  
Contador

*Véase las notas a los estados financieros*

**Arenera  
Anropevi**

## ARENERA ANROPEVI CIA. LTDA.

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

---

#### **1. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA**

ARENERA ANROPEVI CIA. LTDA. – La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 13 de Abril del 1988, e inscrita en el Registro Mercantil el 26 de Mayo del 1988, en la Notaría Séptima del Cantón Guayaquil, con un capital social de S/.700.00.00 (Setecientos Mil Suces). En fecha 17 de Octubre del 2000 ante el Notario Cuarto del Cantón Guayaquil la empresa realiza la conversión de suces a dólares de los Estados Unidos de América y aumenta el capital social en \$ 19.920, y elevación del valor nominal de las aportaciones, totalizando el Capital Social a US \$ 20.000.00, escritura inscrita el 19 de abril del 2002 en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil.

La actividad principal de la Compañía es La Explotación de Graveras y canteras de Arenas.- Para dar cumplimiento con el requerimiento de Superintendencia de Compañías, la Compañía Arenera Anropevi Cía. Ltda., fijó su domicilio legal en la Ciudad de Duran. Provincia del Guayas y posee 1 plantas de explotación para la arena denominada "Bulu bulu" ubicada vía el Triunfo Km. 26 del Cantón Yaguachi.

La compañía no mantiene inversiones en acciones ni ejerce influencia significativa en otras entidades por lo que no actúa como controladora. Sus acciones tampoco cotizan en el Mercado de Valores.

#### **2. BASES DE PRESENTACIÓN**

##### 2.1. Declaración de cumplimiento.

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board – IASB en julio de 2009.

##### 2.2. Bases del medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A. cuya moneda el Dólar es de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

## ARENERA ANROPEVI CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

#### 2.3. Mantenimiento de las NIIF para las PYMES

El IASB ha pronunciado de manera oficial las normas NIIF para las PYMES 2015 (vigente para períodos anuales sobre los que se informa que comiencen a partir del 01 de enero de 2017, con su aplicación anticipada permitida). Su publicación será en abril de 2016. Esta norma incorpora modificaciones e incluye simplificaciones que reflejan las necesidades de los usuarios de los estados financieros de las PYMES. En comparación con las NIIF Completas es menos compleja en los siguientes aspectos:

- Omisión de temas que no afectan a las PYMES.
- Simplificación de muchos de los principios para el reconocimiento y la medición de los activos, pasivos, ingresos y gastos de las NIIF Completas.
- Numero significativamente inferior de información a revelar.
- Escritura en lenguaje claro y fácilmente traducible.
- Reducción de cargas adicionales a las PYMES donde no se espera hacer revisiones con una frecuencia mayor de una vez cada tres años.

### 3. RESUMEN PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

- 3.1. *Efectivo.* - Incluye activos financieros líquidos de libre disponibilidad en cuentas corrientes en instituciones financieras del país.
- 3.2. *Activos financieros.* - corresponde a cuentas por cobrar a clientes por créditos concedidos y préstamos a empleados. La compañía no ha considerado necesario realizar provisión de para cuentas incobrables.
- 3.3. *Inventarios.* - De acuerdo a la sección 13 son activos mantenidos para la venta por el curso normal de las operaciones, mediante la extracción de la arena del río realizadas en las planta Bulu Bulu
- 3.4. *Impuestos corrientes.* - Se reconocen en el activo los impuestos de acuerdo a la normativa tributaria vigente como en el caso de anticipo de impuesto a la renta, retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la compañía y créditos tributarios por ejercicios fiscales anteriores.
- 3.5. *Propiedad, planta y equipo.* - Los inmuebles registrados al costo asignado por revaluación, las maquinarias al costo y al costo asignado por revaluación, y los demás los muebles y equipos al costo menos la depreciación acumulada.  
El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo. La compañía no realiza provisión por deterioro de sus propiedades.

Se deprecia bajo el método de línea recta. La vida útil estimada son los % establecidos como tasas máximas por el SRI. No aplica valor residual.

**ARENERA ANROPEVI CIA, LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

---

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y sus vidas útiles:

<b>Clase de activo</b>	<b>Vida útil (en años)</b>
Edificios	5
Maquinarias	10
Muebles y enseres	10
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero	10
Equipos de computación	3
Repuestos y herramientas	10

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedad, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en los resultados del año.

*3.6. Cuentas y documentos por pagar.*- Reconocidos como pasivos financieros a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos, consecuentemente utilizan el costo amortizado. A diciembre de 2015 la entidad no mantiene obligaciones financieras.

*3.7. Provisiones.*- Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Estas corresponden a impuestos corrientes, de servicios básicos, beneficios sociales de empleados.

Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera. La gerencia de la compañía determina las políticas y procedimientos para mediciones del valor razonable.

*3.8. Reservas.*- la compañía resolvió apropiar reservas facultativas para el 2015 en función de sus estatutos.

*3.9. Resultados acumulados.*- Se reconocen en esta partida patrimonial los resultados de años anteriores, los provenientes de adopción de las NIIF PYMES por Superávit por revalorización de propiedades.

*3.10. Reconocimiento de ingresos.*- Los ingresos se calculan al valor razonable por la venta de arena y sus subproductos tales como: piedra, gravilla y ripio.

*3.11. Reconocimiento de egresos.*- Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

ARENERA ANROPEVI CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

---

3.12. *Impuestos.*- El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

- a) *Impuesto 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 imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada período. La tasa aplicable es del 22% de conformidad con el art. 37 de LRTI. No obstante en el 2015 por el resultado negativo no hubo impuesto a la renta causado.
- b) *Impuesto diferido.*- la compañía al 31 de diciembre de 2015 no ha reconocido activos ni pasivos diferidos.

3.13. *Eventos posteriores.*- Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados de financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

**4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes 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. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

4.1. *Deterioro de activos.*- La Administración no ha requerido necesario efectuar estimación por cuentas incobrables debido a la buena cobrabilidad, ni estimación por provisión de obsolescencia de inventarios.

4.2. *Deterioro de los activos no financieros.*- La compañía no ha considerado conveniente realizar estimaciones a los activos por alguna pérdida por deterioro.

4.3. *Vida útil de las propiedades.*- La compañía ha estimado la vida útil de los activos de acuerdo a las tasas máximas permitidas por la normativa tributaria. No estima valor residual.

**ARENERA ANROPEVI CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

---

4.4. *Provisión de jubilación patronal y desahucio:* El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos a trabajadores depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año.

**ARENERA ANROPEVI CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

**5. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre de 2015 se conforma como sigue:

	Año 2015	Año 2014
<b>EFFECTIVO EN CAJA</b>		
Caja Chica	500.00	500.00
<b>Subtotal</b>	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>
<b>EFFECTIVO EN BANCOS</b>		
Banco del Pacifico Cta.Cte. #545455-7	0	59.508,86
Banco Bolivariano Cta.Aho #006-109212-9	37.159,21	105.035,54
Banco Produbanco Cta.Cte #02006110017	9.281,56	6.022,55
<b>Subtotal</b>	<b><u>46.440,77</u></b>	<b><u>170.566,95</u></b>
<b>TOTAL</b>	<b>46.940,77</b>	<b>171.066,95</b>

Constituyen recursos líquidos de libre disponibilidad que generan tasa de interés mínima.

**6. ACTIVOS FINANCIEROS**

	Año 2015	Año 2014
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		
Clientes Nacionales-no relacionados	317.068,28	299.058,84
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		
Préstamos corrientes-empleados	5.275,30	9.461,97
<b>(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES</b>		
Clientes nacionales	<u>(10.545,14)</u>	<u>(10.545,14)</u>
<b>Total</b>	<b>311.798.44</b>	<b>297.975.67</b>

Está compuesto por el saldo de clientes cuya cartera se considera de buena cobrabilidad.

**7. INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre están conformados como sigue:

	Año 2015	Año 2014
<b>INVENTARIO DE MATERIA PRIMA</b>		
Arena de Rio	<u>41.765.67</u>	<u>76.060.80</u>
<b>Total</b>	<b>41.765.67</b>	<b>76.060.80</b>

Corresponde básicamente a arena del rio natural 16.089,12 cm<sup>3</sup> para el proceso de clasificación mediante el zarandeo al Inventario en Procesos, que mantiene la empresa por el giro del negocio.

**ARENERA ANROPEVI CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

**8. SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre está conformado como sigue:

<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>SEGUROS Y REASEGUROS-ANTICIPADOS</b>		
Póliza de robo e incendio	0	694.26
Póliza de maquinarias y equipos.	0	5.113.89
Póliza de vehículos	0	23.558.15
Póliza equipos de computación	0	349.02
Póliza muebles y enseres	0	0
<b>Subtotal</b>	<b>0</b>	<b>29.715.32</b>
<b>ANTICIPOS A PROVEEDORES</b>		
Proveedores nacionales	2.177.42	0
Proveedores del exterior	1.219.28	0
<b>Subtotal</b>	<b>3.396.70</b>	<b>0</b>
<b>INTERESES ANTICIPADOS</b>		
Intereses	2.302.94	0
<b>TOTAL</b>	<b>5.699,64</b>	<b>29.715,32</b>

**9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

La empresa mantiene saldos a la fecha de nuestra revisión por créditos tributarios por concepto de ventas de arena del rio y alquiler de terreno, y por créditos tributarios de años anteriores

Al 31 de diciembre están conformados como sigue:

	<b>Año 2015</b>	<b>Año 2014</b>
Crédito tributario IVA	351.90	0
Otras retenciones 1%	21.778.29	29.753.11
Otras retenciones 2%	0	- 0 -
Otras retenciones 8%	2.112	1,936.00
Saldo ejercicio años anteriores	5.193.42	31.377.74
<b>SUBTOTAL</b>	<b>29.083.71</b>	<b>63.066.85</b>
Anticipo Impuesto a la renta	1.720.08	1.720.08
Anticipo regalías mineras	1.408.40	1.408.40
<b>TOTAL</b>	<b>32.564.09</b>	<b>66.195,33</b>

**ARENERA ANROPEVI CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

---

**10. PROPIEDADES Y EQUIPOS - NETO**

Al 31 de diciembre, están conformados como sigue:

	Año 2015	Año 2014
<b>ACTIVOS FIJOS, NETOS</b>		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
ACTIVO NO DEPRECIABLE		
Terrenos	462.000.00	462.000.00
	462.000.00	462.000.00
ACTIVO DEPRECIABLE		
Edificios	227.900.79	227.900.79
Muebles y Enseres	25.489.92	22.580.58
Maquinarias y Equipos	806.616.33	806.616.33
Equipos de Computación	64.533.80	42.472.84
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero	357.717.67	283.202.24
Otras Propiedades, Planta y Equipo	120.640.73	116.164.33
Repuestos y Herramientas	8.513.76	8.513.76
<b>Subtotal</b>	<b>1.611.413.00</b>	<b>1.507.450.87</b>
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		
Edificios	22.564.71	16.957.47
Muebles y Enseres	7.066.86	6.072.90
Maquinarias y Equipos	309.741.66	217.127.10
Equipos de Computación	28.576.84	19.073.56
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero	152.457.61	105.805.09
Otras Propiedades, Planta y Equipo	33.843.14	23.259.87
Repuestos y Herramientas	5.872.76	5.021.24
<b>Subtotal</b>	<b>560.123.58</b>	<b>229.481.34</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA &amp; EQUIPO - NETO</b>	<b>1.513.289.42</b>	<b>1.576.133.64</b>

**11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre, se presentan como sigue:

	Año 2015	Año 2014
Proveedores	403.687.79	486.695.21
<b>Total</b>	<b>403.687.79</b>	<b>486.695.21</b>

Corresponden a proveedores locales valores que son fiables y que se mantienen por pagar a corto plazo y que son propios del giro del negocio.

**ARENERA ANROPEVI CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

---

**12. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre están conformados como sigue:

	Año 2015	Año 2014
Banco Produbanco S.A.	0	962.91
Banco del Pacifico S.A.	0	25.504.50
Banco del Pacifico S.A. Sobregiro bancario	<u>14.573.72</u>	<u>0,00</u>
<b>Total</b>	<b>14.573.72</b>	<b>26.467.41</b>

**13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2015, están conformados como sigue:

	2015	2014
Con la Administración Tributaria	135.103.18	100.238.02
Obligaciones con el IESS	4.971.02	4.460.74
Por beneficios a empleados	13.656.78	11.653.05
15% Participación a trabajadores	<u>27.925.02</u>	<u>16.923.35</u>
	<b><u>181.656.00</u></b>	<b><u>133.275.16</u></b>

La compañía está cumpliendo con las leyes y normas tributarias, con estricto apego a la Ley, tal como lo estipula la LORTI, las cifras establecidas al cierre del ejercicio en revisión, se consideran cuentas por pagar, las que son canceladas en la fecha que indican las fechas de vencimiento de la ley de régimen tributario interno. Las obligaciones con el IESS y las provisiones de beneficios sociales establecidos en las leyes laborales ecuatorianas, las que están razonablemente provisionadas.

**14. ANTICIPOS DE CLIENTES**

Al 31 de diciembre, están conformados como sigue:

	Año 2015	Año 2014
	(...US Dólares...)	
Constructora Alecons	1.599,41	1.599,41
Romero Barzola Walter Misael (A)	14.750,00	14.750,00
Mundoglobal SA	<u>0</u>	<u>71.693,04</u>
<b>Total</b>	<b>16.349,41</b>	<b>88.042,45</b>

Correspondiente a anticipo por la venta de un vehículo.

**ARENERA ANROPEVI CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

**15. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre del 2015, están conformados como sigue:

	2015	2014
	(...US Dólares...)	
Jubilación Patronal	10.353.80	9.267.18
Indemnizaciones Laborales	<u>2.856.53</u>	<u>4.101.33</u>
<b>Total</b>	<b><u>13.210.33</u></b>	<b><u>13.368.51</u></b>

El cálculo actuarial fue desarrollado por la Sociedad Actuarial Arroba Internacional. Corresponden al estudio de Jubilación Patronal y Estudios por Indemnizaciones Laborales con corte al 31//12/2015, las que están razonablemente de acuerdo a las proyecciones y contabilizadas de acuerdo con las normas NIIF.

**16. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO**

Al cierre del ejercicio, las cifras son como sigue:

	2015	2014
	(...US Dólares...)	
Proveedores	<u>486.348.25</u>	<u>529.715.08</u>
<b>Total</b>	<b><u>486.348.25</u></b>	<b><u>529.715,08</u></b>

Corresponde a estación de servicio de combustible de Edgar Ávila.

**17. PROVISIÓN A EMPLEADOS Y OTROS**

El saldo al 31 de diciembre es como sigue:

	2015	2014
	(...US Dólares...)	
Jubilación patronal	71.659,55	51.101,67
Otros beneficios a empleados	<u>25.645,23</u>	<u>22.864,32</u>
<b>Total</b>	<b><u>97.304,78</u></b>	<b><u>73.965,99</u></b>

**ARENERA ANROPEVI CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

---

**18. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de la Compañía está constituido por 500.000 participaciones de US\$ 0.04, cada una distribuida de la siguiente manera y el capital social es de \$ 20.0000.- conformadas como sigue:

<b>SOCIOS</b>	<b>% Participación</b>	<b>Participaciones</b>	<b>US\$</b>
Peralta Ávila Ángela Carolina	0,15%	750	30,00
Ávila Alvarado Mafalda Elina	0,15%	750	30,00
Peralta Vintimilla Ángel Rolando	<u>99,70%</u>	<u>498.500</u>	<u>19.940,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>100</b>	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>20.000,00</u></b>

**19. RESERVAS**

El Saldo al 31 de diciembre es como sigue:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Reserva Legal	10.000,00	10.000,00
Reserva facultativa	24.508,36	24.508,36
<b>TOTAL</b>	<b><u>34.508,36</u></b>	<b><u>6.650,13</u></b>

De conformidad con el art. 109 de la Ley de Compañías, manifiesta que la utilidad neta anual debe transferirse una cantidad no menos del 5% para formar la Reserva Legal, hasta que esta alcance por lo menos el 20% del Capital Social. Dicha Reserva no estará disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizado en su totalidad y para poder absorber las pérdidas.

En el 2015 la compañía constituyó reservas facultativas por US\$ 24.508.

ARENERA ANROPEVICIA LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

**20. RESULTADOS ACUMULADOS**

El Saldo al 31 de diciembre, es como sigue:

	Año 2015	Año 2014
Ganancias acumuladas	237,607.30	237,607.30
Ganancias ejercicio año 2011	17,070.58	17,070.58
Ganancias ejercicio año 2012	23,057.42	23,057.42
Ganancias ejercicio año 2013	71,049.81	71,049.81
Ganancias ejercicio año 2014	<u>98,033.44</u>	<u>0</u>
	<b>348.785.11</b>	<b>277.735.30</b>
Adopción por Primera Vez NIIF (A)	308,832.59	308,832.59
<b>TOTAL</b>	<b>755.651,14</b>	<b>657.617,70</b>

Corresponde a la Revalorización de las Propiedades, Maquinaria, Equipos camineros, vehículos y tal como lo NIIF para PYMES sección 35.

**21. INGRESOS POR VENTAS**

Durante los años representan operaciones generadas por:

	2015	2014
<b>Ventas de:</b>		
Arena	2.203.495,02	2.994.728
Piedra	14.038,00	11.832,48
Ripio	754,00	1.400,00
Gravilla	1.692,00	2.196
Desalojo	<u>0</u>	<u>2.400</u>
	<b>2.219.979,02</b>	<b>3.013.556,48</b>

**22. COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN**

El origen y acumulación de costos, gastos de administración y ventas durante los años 2015 y 2014, fueron causados como sigue:

	2015	2014
	(...US Dólares...)	
Costo de ventas	1.536.371,11	1.710.699.84
Gastos administrativos	276.316,86	268.666.24
Gastos ventas	457.578,76	867.464.18
Gastos financieros	<u>3.863,67</u>	<u>8.031.99</u>
<b>Total</b>	<b><u>2.274.131,40</u></b>	<b><u>2.854.862,25</u></b>

**ARENERA ANROPEVI CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

---

**23. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

La empresa no tiene inversiones en participaciones o en acciones en ninguna sociedad, durante el ejercicio económico 2015 y 2014. Sin embargo para efectos fiscales informamos que la socia Ángela Carolina Peralta Ávila se encuentra en relación de dependencia con una remuneración del US\$ 700 mensuales sin embargo de conformidad con el art. 4 del Reglamento a la LRTI, numeral 2, posee sólo el 0,15% del capital social.

**24. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS**

La Administración declara que mantienen contratos con entidades privadas por la venta y entrega de sus productos que no comprometen los activos de la compañía.

ARENERA ANROPEVI CIA. LTDA., considera que no existen activos ni pasivos contingentes que requieran provisiones o revelaciones al 31 de diciembre del 2015. Tampoco existen demandas ni juicios en que la compañía intervenga como actora o demandada y que amerite reconocer alguna obligación.

**25. EVENTOS POSTERIORES**

Entre diciembre 31 del 2015 (fecha de cierre de los estados financieros) y Abril del 2016 (fecha de conclusión de la auditoría), la Administración está en negociaciones de aumentar su capacidad de explotación incorporando una nueva área minera que se encuentra en etapa de exploración inicial.

---