

CONTENIDO

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

---

**ARENERA ANROPEVI C.LTDA.**



**ARENERA ANROPEVI C. LTDA.**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

---

**CONTENIDO**

- ✦ INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
- ✦ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

---

- ✦ ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
- ✦ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
  
- ✦ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (MÉTODO DIRECTO Y CONCILIACIÓN DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN)
  
- ✦ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

### **A la Junta General de Socios de ARENERA ANROPEVI C. LTDA.**

#### **Opinión**

1. Hemos auditado los estados financieros de ARENERA ANROPEVI C. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2018, el estado del resultado global, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de ARENERA ANROPEVI C. LTDA. al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables (NIIF) PYMES en Ecuador. Los estados financieros de ARENERA ANROPEVI C. LTDA. correspondiente al ejercicio 2017 expresamos una opinión modificada en marzo 26 de 2018.

#### **Fundamentos de la opinión**

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión calificada.

#### **Asuntos clave de la Auditoría**

4. Los asuntos clave de auditoría, son aquellos asuntos que, según nuestro juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado sobre estos asuntos individualmente. Además de la cuestión descrita en la sección '*Fundamento de la opinión con salvedades*', hemos determinado que las cuestiones que se describen a continuación son los asuntos clave de la auditoría que se deben comunicar en nuestro informe.

**Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros**

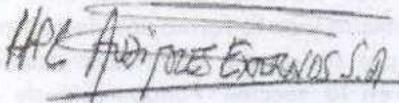
5. La dirección es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF aplicables en Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.
6. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con el negocio en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

**Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros (Véase Anexo A)**

7. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

**Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

8. De acuerdo con disposiciones tributarias, el Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias de **ARENERA ANROPEVI C. LTDA.** del año fiscal 2018, incluyendo la revisión de las declaraciones mensuales de retenciones en la fuente de IVA, impuesto a la renta y demás obligaciones fiscales exigidas por el ente regulador, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2019, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas – SRI.



**HPL AUDITORES EXTERNOS S.A.**  
No. Registro Superintendencia  
De Compañías: SC-RNAE 926



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

Guayaquil, abril 30 de 2019

## Anexo A

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento.
- No hemos concluido que existe una incertidumbre material que requiera que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o si dichas revelaciones no son adecuadas, para que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría emitiendo una opinión MODIFICADA. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía deje de ser una empresa en marcha.

Comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

**ARENERA ANROPEVI C. LTDA.****ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

(...EXPRESADO EN DOLARES E.U.A...)

<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalente de efectivo	5	35.927	16.314
Activos financieros	6	642.916	489.599
Inventarios	7	74.542	102.819
Servicios y pagos anticipados	8	23.934	56.761
Activos por impuestos corrientes	9	<u>32.820</u>	<u>23.749</u>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>810.139</b>	<b>689.242</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedades y Equipos-neto	10	1.371.128	1.473.079
Activo por impuestos diferidos	11	7.632	0
Otros Activos no corrientes	12	<u>80.286</u>	<u>26.974</u>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.459.046</b>	<b>1.500.053</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>2.269.185</b>	<b>2.189.295</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Sobregiro Contable	13	87.657	67.000
Cuentas y Documentos por pagar	14	586.297	622.952
Impuestos por pagar	15	175.185	123.570
Beneficios a empleados	16	67.059	78.446
Anticipos de clientes	17	39.343	0
Otros acreedores	18	<u>57.577</u>	<u>41.710</u>
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>1.013.118</b>	<b>933.677</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE:</b>			
Cuentas y Documentos por pagar largo plazo	19	48.715	192.914
Jubilación Patronal y Desahucio	20	166.558	130.137
Otras Provisiones		<u>0</u>	<u>7.236</u>
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>215.273</b>	<b>330.287</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1.228.391</b>	<b>1.263.964</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</b>			
Capital Social	21	20.000	20.000
Reservas	22	56.078	53.782
Resultados acumulados	23	805.636	805.636
Otro Resultado Integral Acumulado		7.632	0
Resultado Neto del Ejercicio		<u>151.448</u>	<u>45.913</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1.040.794</b>	<b>925.331</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2.269.185</b>	<b>2.189.295</b>

  
**Arenera**  
**Anropevi Cia. Ltda.**  
 Peralta Vintimilla Ángel  
 Gerente

  
 Espinoza Márquez Luis Vicente  
 Contador

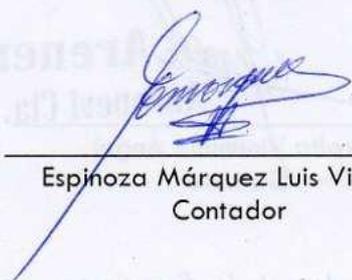
Véase notas a los estados financieros

**ARENERA ANROPEVI C. LTDA.****ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

(...EXPRESADO EN DOLARES E.U.A...)

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>OPERACIONES CONTINUADAS:</b>			
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
Ventas netas de bienes	24	2.733.900	1.901.366
<b>COSTOS DE VENTAS</b>			
Costos de ventas	24	( 2.231.659)	( 1.394.994)
<b>MARGEN BRUTO</b>		<u>502.241</u>	<u>506.372</u>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
Gastos Administrativos	23	( 260.834)	( 190.899)
Gastos de ventas	23	0	( 240.039)
Gastos Financieros	23	( 5.035)	( 13.689)
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<u>( 265.869)</u>	<u>( 444.626)</u>
<b>OTROS INGRESOS OPERACIONALES</b>			
Utilidad en venta propiedades	10	0	13.509
Material reciclaje - chatarra		2.572	0
Ganancias netas por reversiones de provisiones de jubilación patronal y desahucio		18.142	0
Intereses		117	76
<b>TOTAL OTROS INGRESOS OPERACIONALES</b>		<u>20.831</u>	<u>13.584</u>
<b>RESULTADO CONTABLE</b>		<u>257.201</u>	<u>75.329</u>
Participación Trabajadores 15%	24	( 38.580)	( 11.300)
Impuesto a la renta 22% año 2017 y 25% año 2018	24	( 67.174)	( 18.117)
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>		<u>151.448</u>	<u>45.913</u>
<b>OPERACIONES DISCONTINUADAS:</b>		0	0
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL:</b>			
+ Ingreso actuarial por impuesto a la renta diferido (provisiones por jubilación patronal y desahucio)		7.632	0
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>		<u>159.080</u>	<u>45.913</u>

  
**Arenera**  
**Anropevi Cia. Ltda.**  
 Peralta Vintimilla Ángel  
 Gerente

  
 Espinoza Márquez Luis Vicente  
 Contador

Véase notas a los estados financieros

**ARENERA ANROPEVI C. LTDA.**

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Reserva Facultativa</u>	<u>Adopción 1era vez NIIF</u>	<u>Ganancias acumuladas</u>	<u>Otro Resultado Integral acumulado Pérdidas y ganancias actuariales acumuladas</u>	<u>Total Patrimonio</u>
<b>Saldo al 31 Dic. 2016</b>	<b>20.000</b>	<b>10.000</b>	<b>24.508</b>	<b>308.833</b>	<b>516.077</b>	<b>0</b>	<b>879.418</b>
Constitución de reserva facultativa			19.273		( 19.273)		0
Ajuste de pérdidas año 2015				( 27.109)	27.109		0
Pérdida neta del ejercicio					45.913		45.913
<b>Saldo al 31 Dic. 2017</b>	<b>20.000</b>	<b>10.000</b>	<b>43.781</b>	<b>281.724</b>	<b>569.825</b>	<b>0</b>	<b>925.331</b>
Constitución de reserva facultativa			2.296		(2.296)		0
Distribución de dividendos					(43.617)		(43.617)
Resultado del ejercicio					151.448		151.448
Otro Resultado Integral:							
+ Ingreso por impuesto a la renta diferido (provisiones por jubilación patronal y desahucio)						7.632	7.632
<b>Saldo al 31 Dic. 2018</b>	<b>20.000</b>	<b>10.000</b>	<b>46.077</b>	<b>281.724</b>	<b>718.978</b>	<b>7.632</b>	<b>1.040.794</b>

**Arenera**  
**Anropevi Cia. Ltda.**

Peralta Vintimilla Ángel  
Gerente

Espinoza Márquez Luis Vicente  
Contador

Véase notas a los estados financieros

**ARENERA ANROPEVI C. LTDA.**

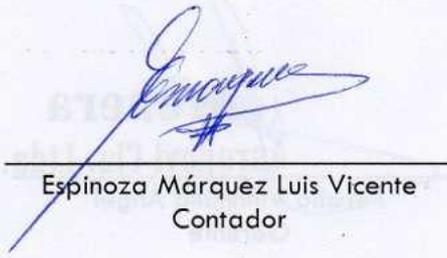
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b><u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u></b>			
(+) Efectivo recibido de clientes y otros		2.601.412	1.949.135
(-) Efectivo pagado a proveedores de bienes y servicios		(2.261.402)	(1.660.760)
(-) Impuestos pagados		( 55.953)	( 60.517)
(-) Intereses pagados		( 5.034)	( 13.688)
<b>(=) Efectivo provisto en actividades de operación (a)</b>		<b>279.022</b>	<b>214.170</b>
<b><u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u></b>			
(-) Adquisición de propiedades, planta y equipo		( 93.858)	( 69.770)
(+) Ventas de propiedades		<u>0</u>	<u>12.491</u>
<b>(=) Efectivo utilizado por actividades de inversión (b)</b>		<b>( 93.858)</b>	<b>57.280</b>
<b><u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u></b>			
(-) Pagos de Préstamo		( 144.199)	( 188.981)
(+) Financiación por préstamos a largo plazo		22.265	10.158
(-) Otras salidas de efectivo		( 43.617)	<u>0</u>
<b>(=) Efectivo utilizado por actividades de financiamiento(c)</b>		<b>( 165.550)</b>	<b>178.823</b>
<b>Variación neta del efectivo (2018-2017) (a+b+c)</b>		<b>19.614</b>	<b>( 21.932)</b>
(+) Efectivo y sus equivalentes al inicio año 2017		16.314	<u>38.246</u>
<b>(=) Efectivo y sus equivalentes al final año 2018</b>		<b><u>35.927</u></b>	<b><u>16.314</u></b>

  
**Arenera**  
**Anropevi Cia. Ltda.**

Peralta Vintimilla Ángel  
Gerente

  
Espinoza Márquez Luis Vicente  
Contador

Véase notas a los estados financieros

**ARENERA ANROPEVI C. LTDA.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CONCILIACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO  
CON EL EFCTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN POR LOS  
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	2018	2017
<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>257.201</b>	<b>75.329</b>
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>		
Depreciaciones	195.810	195.810
Provisiones por beneficios a empleados	30.527	20.759
Ajustes gastos financieros	<u>5.034</u>	<u>13.688</u>
<b>Subtotal</b>	<b>231.371</b>	<b>230.257</b>
<b>VARIACIONES EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS</b>		
Aumento (disminución) en cuentas por cobrar	( 153.317)	34.185
Aumento (disminución) en inventarios	28.277	( 26.291)
Disminución (aumento) en otras cuentas por cobrar		( 22.581)
Aumento (disminución) en activos por impuestos corrientes	( 9.071)	48.963
Disminución (aumento) en pagos anticipados	32.827	82.649
Disminución (aumento) en cuentas por pagar no relacionados	24.214	( 214.745)
Disminución (aumento) en beneficios a empleados	( 24.511)	( 23.281)
Disminución (aumento) en provisiones por pagar	5.316	( 234)
Disminución (aumento) en impuestos por pagar	( 55.952)	60.517
Aumento (disminución) en otros pasivos	8.252	104.125
Aumento (disminución) en intereses por pagar	<u>( 5.035)</u>	<u>13.688</u>
<b>Subtotal</b>	<b>( 209.550)</b>	<b>91.417</b>
<b>EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b><u>279.022</u></b>	<b><u>214.170</u></b>

  
**Arenera**  
**Anropevi Cia. Ltda.**  
Peralta Vintimilla Ángel  
Gerente

  
Espinoza Márquez Luis Vicente  
Contador

Véase notas a los estados financieros

## **ARENERA ANROPEVI C. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

#### **1. ACTIVIDADES 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 sucres a dólares de los Estados Unidos de América y aumentó 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. La Compañía Arenera Anropevi Cía. Ltda., fijó su domicilio legal tributario en la ciudad de Duran, Provincia del Guayas vía Durán - Tambo km. 1 y ½ diagonal al Comisariato y posee las siguientes minas de explotación ubicadas en:

- ❖ Vía Durán Boliche km 3.5 junto a Dura Bloq, S/N – Planta San Rafael
- ❖ Cantón San Jacinto de Yaguachi, vía el Triunfo Km. 26, S/N – Planta Bulubulu
- ❖ Cantón San Jacinto de Yaguachi, barrio sector Río Chimno, ciudadela Recint Chanchan - Planta Elizaz 1 código 700329.

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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

**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*.- Se encuentran valuados como sigue:

- ✦ *Materia prima explotada*: reconocida al costo por los desembolsos incurridos al momento de la explotación en las diferentes minas.
- ✦ *Producto en proceso y terminados*: al costo de producción los cuales no exceden de su valor neto de realización.

3.4. *Pagos anticipados*.- Corresponde a seguros contratados para salvaguardar los activos de la compañía. Se devengan en el período de 1 año calendario y para renovación.

3.5. *Impuestos corrientes*.- corresponde a créditos tributarios por: IVA, anticipo de impuesto a la renta, retenciones en la fuente, regalías mineras, acorde a normativa fiscal vigente.

3.6. *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.

## ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

Se deprecia bajo el método de línea recta. La vida útil estimada son los (%) establecidos como tasas máximas por la Autoridad Tributaria. Aplica el valor residual entre 8% y 10%.

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	20 – 30
Maquinarias	10
Muebles y enseres	10
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero	5
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.

3.7. *Otros activos no corrientes.*- Corresponde a concesiones mineras que incluye permisos y/o autorizaciones de explotación de material pétreo en lecho del río.

3.8. *Pasivos financieros.*- reconocidos a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos y al costo amortizado. En general corresponde a acreedores comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas. 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.

3.9. *Beneficios a empleados.*-

✦ **Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social:** constituyen beneficios liquidados hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocen como gastos por el valor de los beneficios a corto plazo que han de pagar por tales servicios.

✦ **Participación laboral:** la compañía reconoce como gasto por la participación de trabajadores sobre las utilidades. La tasa aplicable es el 15% de la utilidad contable según normativa laboral vigente.

✦ **Jubilación patronal y bonificación por desahucio:** es el costo de los beneficios definidos y se determinan en base al método de unidad de crédito proyectada correspondiente al cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente. Los resultados de provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el período económico.

De acuerdo al Código de Trabajo en casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador la compañía bonificará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

## **ARENERA ANROPEVI C. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

- 3.10. *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.
- 3.11. *Impuestos por pagar.*- Comprenden retenciones en la fuente, retenciones de IVA, IVA por pagar, el gasto por impuesto a la renta causado corriente (mayor al anticipo determinado) y el impuesto diferido:
- ✦ **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 imposables 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.
  - ✦ **Impuestos diferidos:** La compañía reconoce impuestos diferidos de acuerdo a normativa tributaria vigente.
- 3.12. *Resultados acumulados.*- comprenden las pérdidas y ganancias acumuladas de años anteriores, adopción NIIF por primera vez.
- 3.13. *Reconocimiento de ingresos.*- se determinan al valor razonable por la venta de bienes cuando la compañía transfiere los beneficios y riesgos.
- 3.14. *Reconocimiento de costos y gastos.*- Se registran al costo y se reconocen en la medida que son incurridos, registrándose en el período más cercano en el que se conocen.
- 3.15. *Eventos posteriores.*- los eventos posteriores al cierre del período que proveen información sobre la situación financiera a la fecha del período que se informa requieren ajuste, mientras que los eventos que no son de ajuste se revelan en la notas explicativas.

#### **4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

Arenera Anropevi C. LTDA. ha requerido aplicar estimaciones contables con efectos sobre los activos y pasivos; no así sobre ingresos y gastos. Asimismo la entidad no ha requerido utilizar juicios en el proceso de aplicación de las políticas contables y que tengan un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

## ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

#### **5. EFECTIVO**

Al 31 de diciembre se conforma como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>(...US dólares...)</u>	
Caja Chica	1.506	1.347
Bancos	<u>34.421</u>	<u>14.967</u>
<b>TOTAL</b>	<b>35.927</b>	<b>16.314</b>

En bancos corresponde a fondos mantenidos en Banco Bolivariano cuenta de ahorro No. 006-109212- 9 con saldo de \$26.127 y Banco Produbanco cuenta corriente No. 2006110017 con saldo de \$ 8.294 que generan tasa de interés mínima y son de libre disponibilidad.

#### **6. ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre es como sigue:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		<u>(...US dólares...)</u>	
Cientes	(A)	659.168	505.232
Empleados		8.934	5.294
(-) Provisión Cuentas Incobrables		<u>( 25.186)</u>	<u>( 20.927)</u>
<b>Total</b>		<b>642.916</b>	<b>489.599</b>

(A): Representan cuentas por cobrar por ventas de arena y sus derivados a diversos clientes, entre los que constan principalmente a la compañía de cemento HOLCIM S.A. por US\$ 431.012 y US\$ 286.380 en 2018 y 2017, respectivamente.

#### **7. INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre es como sigue:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		<u>(...US dólares...)</u>	
Inventario de Productos materia prima	(A)	4.265	28.288
Inventario de Productos en Proceso	(B)	3.669	25.555
Inventario de Productos Terminados	(C)	64.079	46.446
Inventario de Productos no producidos por la compañía		<u>2.529</u>	<u>2.529</u>
<b>Total</b>		<b>74.542</b>	<b>102.819</b>

(A): En los años 2018 y 2017 corresponde a la arena del río natural equivalente a xxx cm<sup>3</sup> 22.273,80 cm<sup>3</sup> a razón de US\$ 1,27 cada cm<sup>3</sup> y xxx cada cm<sup>3</sup>, respectivamente.

(B): Corresponde a costos y gastos incurridos en proceso de producción planta Bulu Bulu.

## ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(C): En los años 2018 y 2017 pertenece al producto final clasificado de la siguiente manera:

#### Año 2017:

- ✦ Arena gruesa en 967 mt<sup>3</sup>,
- ✦ Arena gruesa en 545,23 TON (toneladas),
- ✦ Ripio en 146 mt<sup>3</sup>,
- ✦ Arena gruesa clasificada en 10.778,88 TON y
- ✦ Arena fina - clasificada - secada y tamizada en 168,67 TON.

#### Año 2018:

- ✦ Arcilla XXX mts<sup>3</sup>.
- ✦ Arena gruesa XXX mts<sup>3</sup>.
- ✦ Ripio xxx mts<sup>3</sup>.
- ✦ Arena gruesa clasificada xxx mts<sup>3</sup>.
- ✦ Aren Fina clasificada, secada y tamizada en xxx TON.

## **8. SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre está conformado como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>(...US dólares...)</u>	
Seguros pre pagados (A)	5.643	1.640
Anticipos a Proveedores (B)	18.291	50.133
Intereses Anticipados	<u>0</u>	<u>4.988</u>
<b>TOTAL</b>	<b>23.934</b>	<b>56.761</b>

(A) Corresponde a pólizas para protección contra riesgos de los activos de la compañía.

(B) Corresponde a anticipos entregados a proveedores por servicios contables y compra de equipo.

## **9. IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre están conformados como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>(...US dólares...)</u>	
Anticipo Impuesto a la renta	700	0
Anticipo regalías mineras	3.124	4.532
Crédito tributario IVA	0	37
Retenciones en la Fuente	28.650	19.180
Impuesto a la salida de divisa	<u>346</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL</b>	<b>32.820</b>	<b>23.749</b>

**ARENERA ANROPEVI C. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017****10. PROPIEDADES Y EQUIPOS**

Al 31 de diciembre, están conformados como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(...US dólares...)	
Costo	2.465.901	2.384.700
Depreciación Acumulada	<u>(1.094.773)</u>	<u>( 911.621)</u>
<b>Neto en Libros</b>	<b>1.371.128</b>	<b>1.473.079</b>

La clasificación por tipo de activo es:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(...US dólares...)	
Terrenos	462.000	462.000
Edificios	227.901	227.901
Muebles y Enseres	32.407	25.722
Maquinarias y Equipos	1.077.475	1.054.551
Equipos de Computación	83.219	79.223
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero	373.630	351.317
Otras Propiedades, Planta y Equipo (A)	192.848	170.202
Repuestos y Herramientas	<u>16.421</u>	<u>13.784</u>
<b>TOTAL</b>	<b>2.465.901</b>	<b>2.384.700</b>

(A): En el año 2017 comprende e incluye importación de repuestos para bomba centrífuga de la planta eléctrica.

El movimiento de las propiedades y equipos al 31 de diciembre de 2018 es como sigue:

Clase de Activo	Saldo al 31 de dic. 2017	(+) Adiciones	Bajas (-)	Ventas (-)	Ajustes (+/-)	Saldo al 31 de dic. 2018
	(...US\$ Dólares...)					
Terrenos	462.000					462.000
Edificios	227.901					227.901
Muebles y Enseres (A)	25.722	6.685				32.407
Maquinarias y Equipos (B)	1.054.552	22.923				1.077.475
Equipos de Computación (C)	79.223	3.996				83.219
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo (D)	351.317	22.313				373.630
Otras Propiedades, Planta y Equipo	170.202	22.646				192.848
Repuestos y Herramientas	<u>13.784</u>	<u>2.637</u>				<u>16.421</u>
<b>Subtotal</b>	<b>2.384.700</b>	<b>81.200</b>				<b>2.465.901</b>
(-) Depreciación Acumulada (C)	<u>(911.621)</u>	<u>(183.152)</u>				<u>(1.094.773)</u>
<b>PROPIEDADES, NETO</b>	<b>1.473.079</b>	<b>(101.952)</b>				<b>1.371.128</b>

(A): Se adquirieron 3 acondicionadores de aire y archivadores metálicos en US\$ 6.685.

(B): En diciembre de 2018 se adquirió un tambor secador de asfalto marca Bombergreen para la Planta Bulu Bulu en US\$ 22.923.



**ARENERA ANROPEVI C. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

**12. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>(...US dólares...)</u>	
Concesiones Mineras	<u>80.286</u>	<u>26.973</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>80.286</u></b>	<b><u>26.973</u></b>

En el año 2018 corresponde a concèsiones mineras otorgadas por el Gad Municipal del Cantón Naranjal por US\$ 50.000 (6 Hectáreas - HA) y del Gad Municipal del Cantón La Troncal por US\$ 13.000 (119 hectáreas - HA.)

En el año 2017 corresponde a valores por tasa de servicio administrativo para autorización de explotación y tratamientos de materiales áridos y pétreos concedidos por el cantón "El Triunfo". La compañía realiza explotación en otras minas en jurisdicción de los municipios Naranjal y Yaguachi donde mantiene procesos de autorización.

**13. SOBREGIRO CONTABLE**

Al 31 de diciembre es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>(...US dólares...)</u>	
Sobregiro contable	<u>87.657</u>	<u>67.000</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>87.657</u></b>	<b><u>67.000</u></b>

En ambos años corresponde a sobregiro contable en cuenta corriente de Banco del Pacífico No. 545455-7 por cheques girados no cobrados.

**14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>(...US dólares...)</u>	
Proveedores (A)	161.888	258.662
<b>Partes relacionadas</b>		
Mundoglobal S.A. (B)	196.880	176.469
Transportes del Ecuador Alfaking S.A.	99.757	0
Aura Rossana Ávila	<u>6.673</u>	<u>5.853</u>
<i>Subtotal</i>	303.310	182.322
Tarjeta de crédito – Diners Club	4.287	2.678
Préstamo relacionada (C)	116.548	169.839
Préstamos de Socios	0	9.451
Dividendos por pagar	<u>266</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>586.297</u></b>	<b><u>622.952</u></b>

(A): En el año 2017 constituye a diversos proveedores principalmente: Diteca S.A. US\$ 79.985, Tractodiesel C. Ltda US\$ 30.076, Conauto US\$ 34.470, entre otros. En el año 2018 corresponde a Conauto S.A. US\$ 13.015 y Cooperativa de Transporte de Brisas de Santay y Panorama por US\$ 31.063, Filtrocorp S.A. por US\$ 26.101

(B): Corresponde a servicios de transporte de carga.

## ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

(C): Durante el año 2018 los nuevos créditos fueron por US\$ 44.400 y los abonos por US\$ 97.69, el efecto neto fue de US\$ 53.291.

#### **15. IMPUESTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre está conformado como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>(...US dólares...)</u>	
Con la administración tributaria – SRI	66.609	65.966
Con la administración municipal	41.403	39.486
Impuesto a la renta del ejercicio	<u>67.174</u>	<u>18.117</u>
<b>TOTAL</b>	<b>175.186</b>	<b>123.570</b>

#### **16. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre, se compone como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>(...US dólares...)</u>	
Con el IESS	7.976	5.894
Beneficios sociales	12.961	7.645
Participación a trabajadores 3% (A)	25.720	11.299
Participación a trabajadores 12% (A)	12.860	40.396
Jubilación patronal y desahucio – porción corriente	0	13.210
Remuneraciones a empleados	<u>7.542</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL</b>	<b>67.059</b>	<b>78.446</b>

(A): Según la Ley de minería art. 67 los trabajadores vinculados a la actividad minera, éstos recibirán el 3% del porcentaje de utilidades y el 12% restante será pagado al Estado y a los Gobiernos Autónomos Descentralizados que lo destinarán a proyectos de inversión social y de desarrollo territorial en las áreas en donde se lleven a cabo actividades mineras. Dichos proyectos deberán ser armonizados con el Plan Nacional de Desarrollo.

#### **17. ANTICIPOS DE CLIENTES**

Al 31 de diciembre, se compone como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>(...US dólares...)</u>	
Hormilitoral S.A.	27.009	0
Vacacela Guaypacha Segundo (A)	12.300	0
Constructora e Inmobiliaria J. Villena S.A.	<u>34</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL</b>	<b>39.343</b>	<b>0</b>

(A): Corresponde a venta de camión marca Chevrolet modelo NLR

## ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

#### **18. OTROS ACREEDORES**

Al 31 de diciembre, se compone como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(...US dólares...)	
Góngora Parra Washington (A)	16.479	0
Peralta Ávila Rossana Aura (B)	1.388	0
Varios acreedores (C)	<u>39.709</u>	<u>41.710</u>
<b>TOTAL</b>	<b>57.577</b>	<b>41.710</b>

(A): Corresponde a transferencias de material pétreo – arena de río natural en concesión minera a nombre de dicha persona.

(B): Corresponde a transferencia de arena de río natural en concesión minera "Tornero" perteneciente a la accionista.

(C): Corresponde a obligaciones con el Gobierno Autónomo Descentralizado de Yaguachi por motivo de regalía minera municipal económica según el art. 93 de la ordenanza para regular, autorizar y controlar la explotación de materiales áridos y pétreos que se encuentran en los lechos del río de la jurisdicción del Cantón San Jacinto de Yaguachi.

#### **19. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO**

Al cierre del ejercicio, las cifras son como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(...US dólares...)	
Estación de servicio Ávila - combustible	<u>48.715</u>	<u>192.914</u>
<b>TOTAL</b>	<b>48.715</b>	<b>192.914</b>

#### **20. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre de 2018, acumula provisión para jubilación patronal y provisión por desahucio, en base a estudios actuariales, calculados por Sociedad Actuarial Arroba Internacional "SAAI" (Dr. Rodrigo Arroba Piedra). Los movimientos fueron como sigue:

	<u>Jubilación patronal</u>	<u>Desahucio</u>	<u>Total</u>
	(...US\$ Dólares...)		
Reservas a Dic. 2017 porción corriente	10.354	2.856	13.210
Reservas a Dic. 2017 porción no corriente	<u>89.939</u>	<u>40.198</u>	<u>130.137</u>
<b>Total</b>	<b>100.293</b>	<b>43.054</b>	<b>143.347</b>
(+) Provisiones	28.854	14.884	43.738
(-) Pagos	0	0	0
(-) reversiones	<u>( 5.010)</u>	<u>( 2.308)</u>	<u>( 7.318)</u>
<b>Saldo a Dic. 2018</b>	<b>113.783</b>	<b>52.775</b>	<b>166.557</b>
Reservas a Dic. 2018 porción corriente	0	0	0
Reservas a Dic. 2018 porción no corriente	<u>113.783</u>	<u>52.775</u>	<u>166.557</u>

## ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

Los cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos durante el año 2018 de acuerdo al actuario, son los siguientes:

	<u>Jubilación Patronal</u>	<u>Desahucio</u>
	(...US\$ dólares...)	
<b>Obligación por beneficios definidos a dic. 2017</b>	<b>95.283</b>	<b>40.747</b>
* Costo laboral por servicios actuales	0	0
* Costo financiero	0	0
* Pérdida actuarial a reconocerse en ORI	0	0
*Provisión a cargo del empleador	18.500	12.027
*Pérdida actuarial reconocida por ajustes y experiencia	0	0
* Beneficios pagados	0	0
* Efecto de reducciones y liquidaciones anticipadas	0	0
*Pérdidas actuariales por amortizar	0	0
<b>Obligación por beneficios definidos a dic. 2018</b>	<b>113.783</b>	<b>52.774</b>

Nota: El estudio actuarial no refleja las reversiones por jubilación patronal y desahucio.

Las suposiciones utilizadas para determinar las obligaciones por los beneficios de jubilación y desahucio durante el 2018 son:

	<u>Jubilación patronal</u>		<u>Desahucio</u>	
	<u>Básico</u>	<u>Equivalencia</u>	<u>Básico</u>	<u>Equivalencia</u>
Tasa de descuento o de interés actuarial	12%	10%	12%	10%
Tasa de rendimientos activos	12%	10%	12%	10%
Tasa de incremento salarial	6%	4,11%	6%	4,11%
Tasa de incremento de pensiones	6%	4,11%	6%	4,11%
Tabla neta	5,66%	5,66%	5,66%	5,66%

### **21. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2018 el capital social y suscrito de la Compañía está constituido por 500.000 participaciones ordinarias, nominativas de US\$ 0.04 cada una, distribuidas de la siguiente manera:

<u>Socios</u>	<u>No. acciones</u>	<u>(%) Participación</u>	<u>Valor nominal US\$</u>
Peralta Ávila Ángela Carolina	750	0,15%	30,00
Ávila Alvarado Mafalda Elina	750	0,15%	30,00
Peralta Vintimilla Ángel Rolando	<u>498.500</u>	<u>99,70%</u>	<u>19.940</u>
<b>Total</b>	<b>500.000</b>	<b>100</b>	<b>20.000</b>

La compañía no posee capital autorizado.

## ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

#### 22. RESERVAS

El Saldo al 31 de diciembre es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>(...US dólares...)</u>	
Reserva Legal	10.000	10.000
Reserva facultativa (A)	<u>46.078</u>	<u>43.781</u>
<b>TOTAL</b>	<b>56.078</b>	<b>53.782</b>

(A): Mediante Acta de Junta General de Socios se resuelve la provisión del 5% para reserva facultativa equivalente a US\$ 2.296.

La compañía según Acta de Junta General Ordinaria de Socios celebrada el 28 de marzo 2017 aprobó la constitución de reserva facultativa del 20% de utilidad neta año 2016, cuyo valor es de US\$ 19.273.

#### 23. RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo a diciembre, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>(...US dólares...)</u>	
Ajustes por adopción NIIF, incluye superávit propiedades	281.724	281.724
Resultados acumuladas	<u>523.912</u>	<u>523.912</u>
<b>TOTAL</b>	<b>805.636</b>	<b>805.636</b>

#### 24. VENTAS NETAS y COSTO DE VENTAS

Las acumulaciones son como siguen:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>(...US dólares...)</u>	
<b><u>Ingresos por venta de bienes:</u></b>		
- Arena	2.668.391	1.846.501
- Piedra	13.755	7.533
- Arcilla	21.043	0
- Lastre	9.546	0
- Ripio	<u>26.161</u>	<u>45.100</u>
<b>Subtotal</b>	<b>2.738.886</b>	<b>1.899.134</b>
<b><u>Ingresos por servicios:</u></b>		
- Servicio de tamizado	0	0
- Alquiler de maquinaria	240	0
- Servicio de explotación	34.500	0
- Desalojo	0	3.250
- Alquiler de Terreno	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Subtotal</b>	<b>34.740</b>	<b>3.250</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>2.773.626</b>	<b>1.902.384</b>
Descuento en ventas	<u>( 39.726)</u>	<u>( 1.018)</u>
<b>INGRESOS NETOS</b>	<b>2.733.900</b>	<b>1.901.366</b>
<b><u>Costo de ventas:</u></b>		

**ARENERA ANROPEVI C. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

<b>Mano de obra directa</b>		
- Remuneraciones	172.955	151.733
- Beneficios sociales corto plazo	55.190	57.550
- Aportes al IESS	35.428	31.017
- Jubilación patronal y desahucio	<u>24.455</u>	<u>17.619</u>
<b>Subtotal</b>	<b>288.028</b>	<b>257.919</b>
<b>Costos indirectos</b>		
- Mantenimiento y reparación	387.168	338.768
- Combustibles	461.537	386.950
- Servicios de transporte de carga	659.534	98.351
- Seguros	8.635	21.500
- Agua, luz y telecomunicaciones	25.512	13.613
- Arrendamiento operativo	1.603	0
- Impuestos y contribuciones	81.772	64.069
- Depreciación	167.317	176.824
- Amortización	10.980	6.368
- Otros gastos de bienes	22.837	34.078
- Otros gastos de servicios	<u>18.056</u>	<u>3.484</u>
<b>Subtotal</b>	<b>1.844.951</b>	<b>1.144.005</b>
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>2.132.979</b>	<b>1.401.924</b>

**23. GASTOS OPERACIONALES**

Fueron causados como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(...US dólares...)	
<b>Gastos administrativos</b>		
Sueldos	59.280	29.325
Sobretiempo	2.617	1.043
Beneficios sociales	17.355	6.557
Aportes al IESS	12.343	6.122
Jubilación patronal y desahucio	6.072	3.140
Gastos de viajes	4.709	0
Gastos de gestión	0	67
Servicios básicos	27.891	15.474
Impuestos, contribuciones y otros	19.615	25.495
Depreciación	15.836	18.986
Arrendamiento operativo	700	0
Gasto de deterioro cuentas por cobrar	7.847	5.052
Suministros y materiales	20.827	20.444
Servicio de transporte	66	0
Gasto de IVA	70	76
Gastos Bancarios	1.079	1.291
Gastos legales	3.415	1.751
Servicios Profesionales de Auditoria, contabilidad y ambiental	41.250	34.796
Servicio de Internet	0	0
Servicio de Mantenimiento de Sistema	3.810	2.990
Seguridad y vigilancia satelital	4.969	3.732
Multas e intereses	1.313	195
Misceláneo	0	101

## ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

Otros servicios	9.770	14.262
<b>Subtotal</b>	<b>260.834</b>	<b>190.899</b>
Gastos de Ventas	0	240.039
Gastos Financieros	5.035	13.688
<b>TOTAL</b>	<b>265.869</b>	<b>444.626</b>

#### **24. PARTICIPACIÓN A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA**

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo de la participación a los empleados e impuesto a la renta sobre las utilidades por los años 2018 y 2017, fue efectuada como sigue:

a) Impuesto a la renta reconocido en resultados del año

El gasto por impuesto a la renta corriente mostrado en el estado de resultados integrales se compone de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>(...US dólares...)</u>	
Gasto Impuesto a la renta corriente	59.542	18.117
Gasto (ingreso) por impuesto diferido	<u>7.632</u>	<u>0</u>
<b>Total gasto por impuesto a la renta del año</b>	<b>67.174</b>	<b>18.117</b>

b) Participación laboral y conciliación del resultado contable - tributario:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>(...US Dólares...)</u>	
Resultado contable	257.201	75.329
(-) Participación empleados	<u>( 38.580)</u>	<u>( 11.299)</u>
Subtotal	218.621	64.030
<b>Diferencias permanentes</b>		
(-) Dividendos exentos	0	0
(+) Gastos no deducibles	19.549	18.321
<b>Diferencias temporarias</b>		
(+) Provisiones para desahucio y jubilaciones patronales	<u>30.527</u>	0
<b>(=) Base imponible o utilidad gravable</b>	<b>268.697</b>	<b>82.351</b>
Tasa de impuesto	25%	22%
<b>Impuesto a la renta causado</b>	<b><u>67.174</u></b>	<b><u>18.117</u></b>

Al 31 de diciembre, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>(...US dólares...)</u>	
Provisión para impuesto a la renta causado	67.174	18.117
(-) Anticipo determinado	<u>( 19.180)</u>	<u>( 15.824)</u>
(=) Impuesto a la renta causado mayor a anticipo, ambos años	47.994	2.293
(+) Saldo de anticipo pendiente de pago	19.180	15.824
(-) Retenciones en la fuente del año	<u>( 28.650)</u>	<u>( 19.180)</u>

## ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

(-) Crédito tributario de años anteriores	0	0
(-) Crédito tributario generado por ISD	346	0
Impuesto a la renta a pagar 2018 y saldo a favor en 2017	37.478	( 1.063)

#### c) Impuesto a la renta diferido:

Al 31 de diciembre, la compañía ha considerado reconocer activos por impuestos diferidos como se presenta a continuación:

	2018	2017
	(...US Dólares...)	
Ingreso por impuesto renta diferido (A)	<u>7.632</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL</b>	<b>7.632</b>	<b>0</b>

(A): Corresponde al reconocimiento por gasto no deducible de las provisiones por jubilación patronal (US\$ 18.500) y bonificación por desahucio (US\$ 12.027) del ejercicio económico 2018 según normativa tributaria vigente y aplicando la tarifa de sociedades del 25%.

#### d) Informe de cumplimiento de obligaciones tributaria:

Mediante Resolución NAC-DGERCGC15-00003218 del 24 de diciembre de 2015, el SRI resolvió que la elaboración de los anexos tributarios le corresponde al sujeto pasivo obligado a la contratación de auditoría externa (contribuyente). La presentación del informe de cumplimiento de obligaciones tributarias es hasta el 31 de julio de cada año o según disposiciones tributarias. Por lo expuesto, todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar oportunamente a los auditores externos para su revisión, todos los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI. Arenera Anropevi C. Ltda. preparará dichos cuadros y anexos luego de presentar la declaración anual de impuesto a la renta del año 2018. La presentación del Informe Tributario, Informe Financiero y sus anexos al SRI será en CD no reglable.

## **25. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

25.1. *Saldos con partes relacionadas.*- Durante el año terminado al 31 de diciembre, los principales se resumen como sigue:

	2018	2017
	(...US dólares...)	
<i>Por cobrar:</i>		
✦ Aura Rossana Ávila	<u>14.739</u>	<u>0</u>
<i>Por pagar:</i>		
✦ Mundoglobal S.A.	196.879	176.469
✦ Aura Rossana Ávila	0	5.853
✦ Préstamo recibido – Mundoglobal S.A.	<u>116.547</u>	<u>169.839</u>
<b>TOTAL</b>	<b>313.426</b>	<b>352.161</b>

## ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

25.2. *Transacciones con partes relacionadas.- se resume como sigue:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>(...US dólares...)</u>	
<i>Gastos:</i>		
<i>Por Servicios de transporte de carga</i>		
- Mundoglobal S.A.	94.641	240.039
- Peralta Aura Rossana Ávila	0	40.143
- Peralta Ávila Rafael Amadeo	0	1.470
- Alfaking S.A.	153.984	56.598
<i>Cuentas por pagar:</i>		
- Préstamo recibido – Mundoglobal S.A. (neto año 2017) (*)	<u>( 56.791)</u>	<u>59.839</u>

(\*): En el año 2018 el efecto neto es deudor.

La remuneración de los ejecutivos claves de Gerencia fue como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>(...US dólares...)</u>	
Rolando Peralta Vintimilla	30.000	6.000
Carolina Peralta Ávila	12.000	8.400

## **26. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS**

### *a) Compromisos*

a.1.) ARENERA ANROPEVI C. LTDA. mantiene préstamos recibidos provenientes del 2015 con su compañía relacionada MUNDOGLOBAL S.A. para capital de trabajo y actividades de operación. No implica intereses.

a.2.) Arenera Anropevi C. Ltda. suscribió un contrato con Holcim Ecuador S.A. el 15 de noviembre de 2013 para vender sus productos y agregados de arena cuyo plazo venció en diciembre de 2016 y podrá ser ampliado siempre que las partes se pongan de acuerdo por escrito. Las operaciones y relaciones comerciales continúan.

### *b) Contingencias*

La administración considera que no existen otros activos ni pasivos contingentes que requieran provisiones o revelaciones al 31 de diciembre de 2017, ni otras demandas ni juicios en que la compañía intervenga como actora o demandada y que amerite reconocer alguna obligación.

## **27. EVENTOS POSTERIORES**

Entre diciembre 31 de 2018 (fecha de cierre de los estados financieros) y abril de 2019 (fecha de conclusión de la auditoría), la Administración declara no existen otros eventos importantes que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros.