

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

ARENERA ANROPEVI C.LTDA.



ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

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 2019, 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 2019, 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 2018 expresamos una opinión modificada en abril 30 de 2019.

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 no 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.

Propiedades adquiridas, vendidas y obras en curso

5. Al 31 de diciembre de 2019, la compañía invirtió en diversas propiedades como parte de su giro del negocio por US\$ 213 MIL. También dispuso para la venta activos valorados por US\$ 12.600 (neto). La entidad invirtió recursos en la Planta en US\$ 34 MIL. Véase Nota 10.

Juicios contra cliente

6. La compañía mantiene juicios en contra de su cliente Constructora Alecons S.A. por facturas impagas por alrededor de US\$ 70 MIL. ARENERA espera que las demandas fallen a su favor y recuperar pronto dichos valores. Véase Nota 28 (b)

Énfasis

7. Sin calificar nuestra opinión, indicamos que tal como se menciona en la Nota 29, el brote del virus 'COVID-19' en Ecuador afectó la producción y las ventas a una gran cantidad de industrias, lo que fue calificado como pandemia mundial. El alcance e impacto en el desempeño operativo y financiero en la compañía dependerá del desarrollo de la pandemia, lo que incluye la duración y propagación, así como el impacto que pueda tener en clientes, empleados, proveedores y otros. La medida en que el COVID-19 puede afectar la condición financiera o los resultados de las operaciones de la Entidad en el año 2020 a la fecha de emisión de este Informe es incierta. La Gerencia analizará y evaluará los efectos de la crisis sanitaria durante el segundo semestre del año 2020.

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

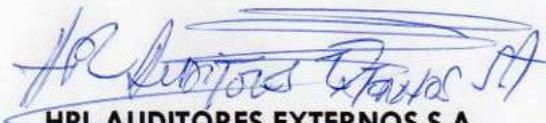
8. La dirección es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF aplicables en Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.
9. 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)

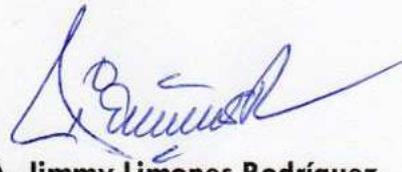
10. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza 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

11. De acuerdo con disposiciones tributarias, el Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias de **ARENERA ANROPEVI C. LTDA.** del año fiscal 2019, 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 noviembre de 2020, juntamente 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, junio 26 de 2020

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 efectuada a **ARENERA ANROPEVI C. LTDA.** al 31 de diciembre de 2109. Asimismo:

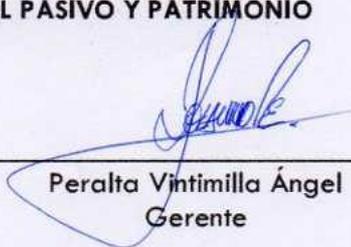
- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. 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 que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en marcha, excepto por lo citado en el párrafo 7 (*Énfasis*). Por tanto, otros eventos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía deje de ser una empresa en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría.

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.

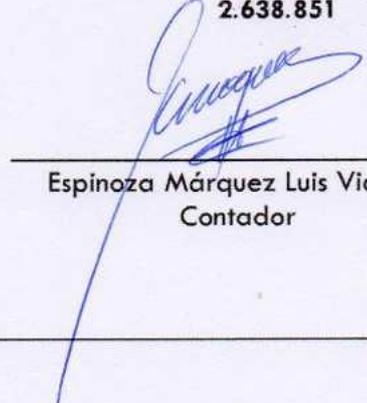
ARENERA ANROPEVI C. LTDA.**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

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

ACTIVOS	NOTAS	2019	2018
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente de efectivo	5	4.742	35.927
Activos financieros	6	767.471	642.916
Inventarios	7	236.568	74.542
Servicios y pagos anticipados	8	48.729	23.934
Activos por impuestos corrientes	9	<u>45.698</u>	<u>32.820</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.103.207	810.139
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades y Equipos-neto	10	1.441.726	1.371.128
Activo por impuestos diferidos	11	18.243	7.632
Otros Activos no corrientes	12	<u>75.674</u>	<u>80.286</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.535.644	1.459.046
TOTAL ACTIVOS		2.638.851	2.269.185
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Sobregiro Contable	13	79.880	87.657
Cuentas y Documentos por pagar	14	712.120	586.297
Impuestos por pagar	15	236.197	175.185
Beneficios a empleados	16	89.911	67.059
Anticipos de clientes	17	26.296	39.343
Otros acreedores	18	<u>67.427</u>	<u>57.577</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1.211.831	1.013.118
PASIVO NO CORRIENTE:			
Cuentas y Documentos por pagar largo plazo	19	48.870	48.715
Jubilación Patronal y Desahucio	20	209.002	166.558
Otras Provisiones		<u>5.509</u>	<u>0</u>
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		263.382	215.273
TOTAL PASIVO		1.475.213	1.228.391
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
Capital Social	21	20.000	20.000
Reservas	22	64.031	56.078
Resultados acumulados	23	881.198	805.636
Resultado Neto del Ejercicio		<u>198.408</u>	<u>159.079</u>
TOTAL PATRIMONIO		1.163.638	1.040.793
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.638.851	2.269.184



Peralta Vintimilla Ángel
Gerente



Espinoza Márquez Luis Vicente
Contador

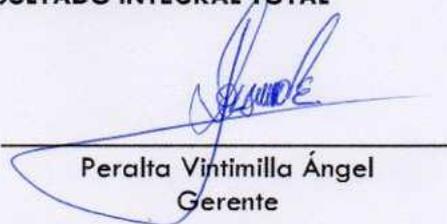
Véase notas a los estados financieros

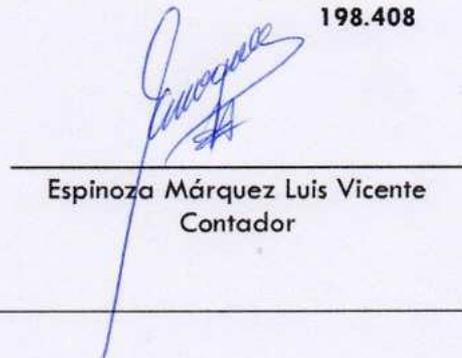
ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

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

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
OPERACIONES CONTINUADAS:			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas netas de bienes	24	3.597.273	2.733.900
COSTOS DE VENTAS			
Costos de ventas	24	(2.945.181)	(2.231.659)
MARGEN BRUTO		652.091	502.241
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos Administrativos	25	(334.479)	(260.834)
Gastos Financieros	25	(123)	(5.035)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		-334.602	(265.869)
OTROS INGRESOS OPERACIONALES			
Utilidad en venta propiedades	10	4.300	0
Material reciclaje - chatarra		0	2.572
Ganancias netas por reversiones de provisiones de jubilación patronal y desahucio		6.824	18.142
Intereses		139	117
TOTAL OTROS INGRESOS OPERACIONALES		11.263	20.831
RESULTADO CONTABLE		328.752	257.201
Participación Trabajadores 15%	26	(49.313)	(38.580)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		279.439	218.621
Utilidad gravable		366.568	268.697
Impuesto a la renta corriente (25% ambos años)	26	(91.642)	(67.174)
Impuesto a la renta diferido		10.611	7.632
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		198.408	159.079
OPERACIONES DISCONTINUADAS:		0	0
OTRO RESULTADO INTEGRAL:		0	0
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		198.408	159.079


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 2019 Y 2018**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Reserva Facultativa</u>	<u>Resultados acumulados</u>		<u>Utilidad del ejercicio</u>	<u>Total Patrimonio</u>
				<u>Adopción 1era vez NIIF</u>	<u>Ganancias acumuladas</u>		
Saldo al 31 Dic. 2017	20.000	10.000	43.781	281.724	569.825		925.331
Constitución de reserva facultativa			2.296		(2.296)		0
Distribución de dividendos					(43.617)		(43.617)
Resultado del ejercicio					<u>159.079</u>		<u>159.079</u>
Saldo al 31 Dic. 2018	20.000	10.000	46.077	281.724	682.991		1.040.793
Constitución de reserva facultativa			7.954		(7.954)		0
Distribución de dividendos (Véase Nota 19)					(75.562)		(75.562)
Utilidad neta del ejercicio						198.408	198.408
Saldo al 31 Dic. 2019	20.000	10.000	54.031	281.724	599.475	198.408	1.163.638



Peralta Vintimilla Ángel
Gerente



Espinoza Márquez Luis Vicente
Contador

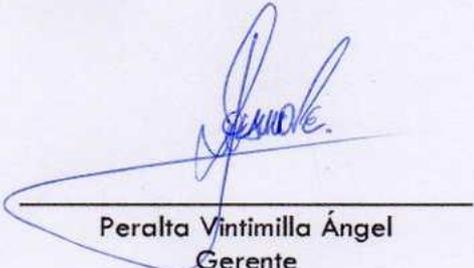
Véase notas a los estados financieros

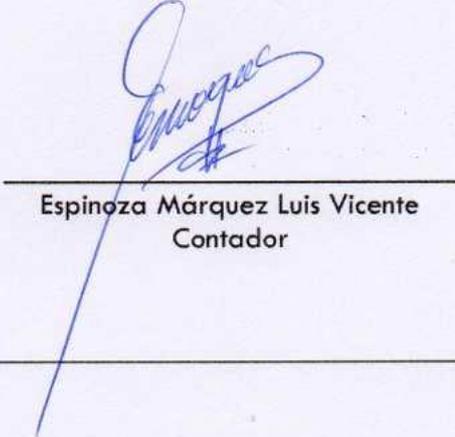
ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>			
(+) Efectivo recibido de clientes y otros		3.483.980	2.601.412
(-) Efectivo pagado a proveedores de bienes y servicios		(3.144.955)	(2.261.402)
(-) Impuestos pagados		(30.631)	(55.953)
(-) Intereses pagados		(123)	(5.034)
(=) Efectivo provisto en actividades de operación (a)		308.271	279.022
<u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>			
(-) Adquisición de propiedades, planta y equipo		(202.184)	(93.858)
(+) Ventas de propiedades		(57.600)	0
(=) Efectivo utilizado por actividades de inversión (b)		(259.784)	(93.858)
<u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>			
(-) Pagos de Préstamo		(9.774)	(144.199)
(+) Financiación por préstamos a largo plazo		5.664	22.265
(-) Pago de dividendos		(75.562)	(43.617)
(=) Efectivo utilizado por actividades de financiamiento(c)		(79.672)	(165.550)
Variación neta del efectivo (2019 - 2018) (a+b+c)		(31.186)	19.614
(+) Efectivo y sus equivalentes al inicio año 2017		<u>35.927</u>	<u>16.314</u>
(=) Efectivo y sus equivalentes al final año 2019		4.742	35.927


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 2019 Y 2018**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	2019	2018
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RESULTADO CONTABLE DEL EJERCICIO	328.752	257.201
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Depreciaciones	189.186	195.810
Provisiones por beneficios a empleados	42.445	30.527
Ajustes gastos financieros	123	5.034
Subtotal	231.754	231.371
VARIACIONES EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS		
Aumento (disminución) en cuentas por cobrar	(124.555)	(153.317)
Disminución (aumento) en inventarios	(162.026)	28.277
Disminución (aumento) en activos por impuestos corrientes	(8.267)	(9.071)
Disminución (aumento) en pagos anticipados	(24.794)	32.827
Disminución (aumento) en cuentas por pagar no relacionados	225.223	24.214
Disminución (aumento) en beneficios a empleados	(25.720)	(24.511)
Disminución (aumento) en provisiones por pagar	0	5.316
Disminución (aumento) en impuestos por pagar	0	(55.952)
Aumento (disminución) en otros pasivos	(132.096)	8.252
Aumento (disminución) en intereses por pagar	0	(5.035)
Subtotal	(252.235)	(209.550)
EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	308.271	279.022



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 2019 Y 2018

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 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. 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 de 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 2019 Y 2018**

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 2019 Y 2018

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:

Clase de activo	Vida útil (en años)
Edificios	20 – 30
Instalaciones	10
Maquinarias	10
Muebles y enseres	10
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero	5
Equipos de computación	3
Repuestos y herramientas	10
Construcciones u obras en curso	No aplica

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 con el Código de Trabajo en casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador la compañía

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

bonificará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

- 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 imponibles 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 con 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 2019 Y 2018

5. EFECTIVO

Al 31 de diciembre se conforma como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(...US dólares...)	
Caja Chica		1.746	1.506
Bancos	(A)	<u>2.996</u>	<u>34.421</u>
TOTAL		4.742	35.927

A diciembre de 2019 corresponde a fondos mantenidos en Banco Bolivariano cuenta de ahorro No. 006-109212- 9 con saldo de \$1.905 y Banco Produbanco cuenta corriente No. 2006110017 con saldo de \$ 1.090 que generan tasa de interés mínima y son de libre disponibilidad. A diciembre de 2018 los saldos son \$26.127 y \$ 8.294 respectivamente.

6. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre las cuentas y documentos por cobrar es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(...US dólares...)	
Cientes no relacionados	(A)	701.785	
Cientes relacionados	(B)	<u>56.545</u>	659.168
Subtotal		758.330	659.168
Empleados	(C)	39.484	8.934
(-) Provisión Cuentas Incobrables		<u>(30.343)</u>	<u>(25.186)</u>
Total		767.471	642.916

(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\$ 484.041 y US\$ 431.012 en los años 2019 y 2018, respectivamente.

(B): Corresponde a Mafalda Avila Alvarado US\$ 1.200 y Aura Peralta Ávila US\$ 55.345.

(C): Corresponde a prestamos a 24 empleados según política de la empresa. El aumento es de US\$ 30.550 respecto al año 2018.

Los movimientos de la provisión de las cuentas incobrables fueron como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ dólares)	
Provisión o deterioro acumulado - Saldo al inicio	25.186	20.927
(+) Provisión	5.157	4.259
(-) Castigos	<u>0</u>	<u>0</u>
Provisión o deterioro acumulado - Saldo al final	30.343	25.186

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

- Al 31 de diciembre de 2019 el deterioro del año de cuentas incobrables tuvo incremento de US\$ 5.157 (17% del deterioro acumulado) el cual incluye un alcance de US\$ 3.169 de cartera años anteriores. El deterioro acumulado representa el 4% del saldo de cartera (US\$ 758.330). La cartera vencida superior a 3 años asciende a US\$ 13.531 (1,78% del total de cartera) y cuyo deterioro acumulado US\$ 30.343 constituye el 35%.
- La gerencia continúa realizando esfuerzos por recuperar la cartera vencida mediante gestiones y juicios legales con deudores antiguos. Véase *Nota 24 (B)*. Así la administración de ARENERA ha requerido utilizar juicio y cambios en las estimaciones en el deterioro cuentas por cobrar clientes afectando los resultados del período.

La apertura por vencimiento del saldo de las cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ dólares)	
De 0 a 30 días	597.113	157.898
De 31 a 60 días	16.491	297.994
De 61 a 90 días	24.487	91.042
Más de 90 días	<u>120.239</u>	<u>112.234</u>
Total	758.330	659.168

Los deudores mayores a 90 días representan el 15.86% y 17.03% en los años 2019 y 2018 respectivamente.

7. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US dólares...)	
Inventario Materia Prima (A)		
➤ Arena de río natural	5.484	4.265
Inventario en Proceso		
➤ Costos y gastos producción Planta Bulu Bulu	10.737	3.668
Inventario de Productos Terminados (C)	15.468	64.079
Inventario de Productos no producidos por la compañía	2.529	2.529
Inventario en consignación (D)		
<i>Mercancía en Consignación Bodega Holcim Ecuador</i>		
➤ San Eduardo	49.618	0
➤ Bodega móvil 8	30.356	0
➤ Bodega El Piady	<u>15.562</u>	<u>0</u>
Subtotal	95.536	0
Gastos generados en mercancías en consignación		
➤ Bodega San Eduardo	58.604	0
➤ Bodega móvil 8	31.870	0
➤ Bodega El Piady	<u>16.338</u>	<u>0</u>
Subtotal	106.812	0
Total	236.567	74.542

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(A): En los años 2019 y 2018 corresponde a la 'arena del río natural' equivalente a 4.318,34 mt³ y 3.358,38 m³, respectivamente; esto a razón de US\$ 1,27 cada cm³ en ambos años.

(C): En los años 2019 y 2018 pertenece al producto final clasificado en arena, ripio, arcilla.

(D): Corresponde a inventario despachado al cliente principal HOLCIM S.A. a quien se le factura acorde a sus consumos según contrato suscrito. A dic. 2019 se han entregado 25.075,22 mt³ de arena fina clasificada.

8. SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre está conformado como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US dólares...)	
Seguros pre pagados (A)	4.341	5.643
Anticipos a Proveedores (B)	<u>44.387</u>	<u>18.291</u>
TOTAL	48.728	23.934

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

(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>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US dólares...)	
Anticipo Impuesto a la renta	0	700
Anticipo regalías mineras	0	3.124
Crédito tributario IVA	8.965	0
Retenciones en la Fuente	36.733	28.650
Impuesto a la salida de divisa	<u>0</u>	<u>346</u>
TOTAL	45.698	32.820

10. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre, están conformados como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US dólares...)	
Costo	2.597.885	2.465.901
Depreciación Acumulada	<u>(1.156.159)</u>	<u>(1.094.773)</u>
Neto en Libros	1.441.726	1.371.128

La clasificación por tipo de activo es:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US dólares...)	
No depreciable		
Terrenos	462.000	462.000

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

SUBTOTAL	462.000	462.000
Depreciable		
Edificios	239.011	227.901
Instalaciones	2.250	0
Muebles y Enseres	34.025	32.407
Maquinarias y Equipos	1.170.936	1.077.475
Equipos de Computación	85.129	83.219
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero	322.230	373.630
Otras Propiedades, Planta y Equipo	228.759	192.848
Repuestos y Herramientas	18.653	16.421
SUBTOTAL	2.100.991	2.003.901
Construcciones en curso	34.893	0
TOTAL	2.597.884	2.465.901

El movimiento de las propiedades y equipos al 31 de diciembre de 2019 es como sigue:

Clase de Activo	Saldo al 31 de dic. 2018	(+) Adiciones	(-) Ventas	(+/-) Reclasif.	(+/-) Ajustes	Saldo al 31 de dic. 2019
No depreciable						
Terrenos	462.000					462.000
Construcciones en curso	0	76.170		(41.277)	(11.656)	34.893
Depreciable						
Edificios	227.901	11.110		11.110		239.011
Instalaciones	0	2.250				2.250
Muebles y Enseres (A)	32.407	1.618				34.025
Maquinarias y Equipos (B)	1.077.475	112.261	(18.800)	18.511		1.170.936
Equipos de Computación (C)	83.219	1.910				85.129
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo (D)	373.630		(51.400)			322.230
Otras Propiedades, Planta y Equipo	192.848	35.911				228.759
Repuestos y Herramientas	16.421	2.232				18.653
Subtotal	2.003.901	137.671	(70.200)	29.621	0	2.562.992
ACTIVO DEPRECIABLE Y NO DEPRECIABLE	2.465.901	213.840	(70.200)	0	(11.656)	2.597.885
(-) Depreciación Acumulada (C)	(1.094.773)	(118.986)	57.600			(1.156.159)
PROPIEDADES, NETO	1.371.128	94.854	(12.600)	0	(11.656)	1.441.726

(A): El gasto de depreciación del año 2019 es de US\$ 118.986.

(B): El 20 de agosto de 2019 se vendió una excavadora marca Komatsu en US\$ 18.800 según el costo en libros, y cuyo valor neto fue de US\$ 6.900.

(C): El 23 de octubre de 2019 se vendió un vehículo marca Mitsubishi modelo Montero valorado en US\$ 51.400 según el costo en libros, y cuyo valor neto fue de US\$ 5.700.

(D): La compañía ha realizado obras en la Planta Bulu Bulu en calidad de construcciones en curso por US\$ 76.170 y, ha adquirido diversas propiedades entre las principales: 1 tambor secador marca *Bombergreen* por US\$ 18.511 y 1 excavadora marca *Volvo* por US\$ 93.750, 1 bañera hidráulica tres ejes por US\$ 23.661 Y 3 contenedores por US\$ 6.000.

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

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	13.784	2.637				16.421
Subtotal	2.384.700	81.200				2.465.901
(-) Depreciación Acumulada (C)	(911.621)	(183.152)				(1.094.773)
PROPIEDADES, NETO	1.473.079	(101.952)				1.371.128

(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.

(C): Se adquirió 1 servidor "Windows – Microsoft" para la operación de la compañía en US\$ 3.705 y 1 impresora EPSON en US\$ 291.

(D): En noviembre de 2018 se adquirió 1 camión marca *Chevrolet* en US\$ 22.313.

(E): El costo indirecto de fabricación de depreciación asciende a US\$ 167.316 y como gasto de depreciación es de US\$ 15.836.

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2018 el desglose es como sigue:

	2019	2018
	(...US dólares...)	
Activos por diferencias temporarias	18.243	7.632
TOTAL	18.243	7.632

Constituye las diferencias temporarias permitidas por la normativa tributaria y en aplicación de activos por impuestos diferidos por concepto de jubilación patronal y bonificación por desahucio de los empleados de la compañía. Durante el año 2019 el aumento es de US\$ 10.611.

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

12. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US dólares...)	
Concesiones Mineras	<u>75.674</u>	<u>80.286</u>
TOTAL	75.674	80.286

Al 31 de diciembre de 2019 la compañía cuenta con la autorización del GAD Municipal del cantón "El Triunfo" para la explotación de minas a 5 años. La amortización proporcional por el año 2019 es de US\$ 4.611.

En el año 2018 corresponde a concesiones 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.)

13. SOBREGIRO CONTABLE

Al 31 de diciembre es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US dólares...)	
Sobregiro contable	<u>79.880</u>	<u>87.657</u>
TOTAL	79.880	87.657

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>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US dólares...)	
Proveedores no relacionados (A)	151.455	161.888
Proveedores relacionadas		
✚ Mundoglobal S.A. (B)	244.939	196.880
✚ Transportes del Ecuador Alfaking S.A.	280.420	99.757
✚ Avila Alvarado Edgar	13.605	0
✚ Aura Rossana Ávila	<u>0</u>	<u>6.673</u>
Subtotal	538.965	303.310
Documentos por pagar (entidades financieras)		
✚ Tarjeta de crédito – Diners Club	262	4.287
✚ Tarjeta de crédito – Pacificard Internacional	<u>2.027</u>	<u>0</u>
Subtotal	2.289	4.287
Préstamo relacionada (C)	18.918	116.548
Dividendos por pagar	<u>493</u>	<u>266</u>
TOTAL	712.120	586.297

(A): En el año 2019 y 2018 constituye a diversos proveedores locales.

(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 2019 Y 2018

(C): Corresponde a préstamo mutuo con relacionada Transporte del Ecuador Alfaking. S.A. en el año 2019, y Mundoglobal S.A. año 2018.

15. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre está conformado como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US dólares...)	
Con la administración tributaria – SRI	80.279	66.609
Con la administración municipal	46.209	41.403
Impuesto a la renta del ejercicio	<u>109.708</u>	<u>67.174</u>
TOTAL	236.197	175.186

16. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre, se compone como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US dólares...)	
Con el IESS	8.630	7.976
Beneficios sociales	16.998	12.961
Participación a trabajadores 3% (A)	32.875	25.720
Participación a trabajadores 12% (A), (A1)	29.298	12.860
Remuneraciones a empleados	<u>2.110</u>	<u>7.542</u>
TOTAL	89.911	67.059

(A): Según la Ley de minería art. 67 los trabajadores vinculados a la actividad minera 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.

(A1): Al 31 de diciembre de 2019 la compañía mantiene por participación de utilidades al Estado por la actividad minera la suma US\$ 12.860 correspondiente al año 2018.

17. ANTICIPOS DE CLIENTES

Al 31 de diciembre, se compone como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US dólares...)	
Hormilitoral S.A.	5.000	27.009
Vacacela Guaypacha Segundo (A)	12.300	12.300
SOYALIM S.A.	6.445	0
Constructora e Inmobiliaria J. Villena S.A.	1.116	34
Constructora Heng Zheng CONSTRUZHENG CIA.LTDA.	1.433	0
Otros	<u>2</u>	<u>0</u>
TOTAL	26.296	39.343

(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 2019 Y 2018

18. OTROS ACREEDORES

Al 31 de diciembre, se compone como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US dólares...)	
Góngora Parra Washington (A)	15.035	16.479
Cadme Cárdenas Jorge Ernesto (San Jorge)	428	0
Parra León Luis Bernardo	6.577	0
Ruiz Guerra Roberto William	1.388	1.388
Varios acreedores (B)	<u>39.709</u>	<u>39.709</u>
TOTAL	63.138	57.577

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

(B): 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 (NO CORRIENTE)

Al cierre del ejercicio, las cifras son como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US dólares...)	
Estación de servicio Ávila - combustible	48.870	48.715
Contribución única (A)	<u>5.509</u>	<u>0</u>
TOTAL	54.380	48.715

De conformidad con la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria emitida en diciembre 2019 establece: que la Contribución Única y Temporal grava a las sociedades que hayan generado ingresos gravados, iguales o superiores a 1 millón de dólares, en el ejercicio fiscal 2018, en ningún caso esta contribución será superior al 25% del Impuesto a la Renta causado del ejercicio fiscal 2018 y no podrá ser utilizada como crédito tributario ni como gasto deducible para otros tributos.

20. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2019, 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...)		
Saldo reservas a Dic. 2018	113.783	52.775	166.557
Total			
(+) Provisiones	26.324	16.120	42.445
(-) Pagos	0	0	0
(-) reversiones	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo reservas a Dic. 2019	140.107	68.894	209.002

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

Los cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos durante el año 2019 de acuerdo con el actuario son los siguientes:

	<u>Jubilación Patronal</u>	<u>Desahucio</u>
	(...US\$ dólares...)	
Obligación por beneficios definidos a dic. 2018	113.783	52.774
* Costo laboral por servicios actuales	0	0
* Costo financiero	0	0
* Pérdida actuarial a reconocerse en ORI	0	0
*Provisión a cargo del empleador	26.324	16.120
*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
Obligación por beneficios definidos a dic. 2019	140.107	68.894

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 2019 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 2019 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	498.500	99,70%	19.940
Total	500.000	100	20.000

La compañía no posee capital autorizado.

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

22. RESERVAS

El Saldo al 31 de diciembre es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US dólares...)	
Reserva Legal	10.000	10.000
Reserva facultativa (A)	<u>54.031</u>	<u>46.078</u>
TOTAL	64.031	56.078

(A): Mediante Acta de Junta General de Socios celebrada el 20 de enero de 2019 se resuelve la provisión del 5% para reserva facultativa equivalente a US\$ 7.954.

23. RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo a diciembre es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US dólares...)	
Ajustes por adopción NIIF, incluye superávit propiedades	281.724	281.724
Ganancias acumuladas (A)	<u>599.474</u>	<u>523.912</u>
TOTAL	881.198	805.636

(A): Mediante Acta de Junta General de Socios celebrada el 20 de enero de 2019 se resuelve distribuir el 50% de las utilidades y que en una próxima Junta se distribuya el otro 50%. La compañía pagó dividendos por US\$ 75.335.

24. VENTAS NETAS Y COSTO DE VENTAS

Las acumulaciones son como siguen:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US dólares...)	
<u>Ingresos por venta de bienes:</u>		
- Arena	3.616.931	2.668.391
- Piedra	13.941	13.755
- Arcilla	2.526	21.043
- Lastre	20.616	9.546
- Ripio	<u>47.075</u>	<u>26.161</u>
Subtotal	3.701.088	2.738.886
<u>Ingresos por servicios:</u>		
- Servicio de tamizado		0
- Alquiler de maquinaria	2.985	240
- Servicio de explotación	90.460	34.500
Ganancia en venta de activo	4.300	0
Ganancia por reversión deterioro	6.824	0
Otros ingresos	<u>3.242</u>	<u>0</u>
Subtotal	107.811	34.740
TOTAL INGRESOS		2.773.626
Descuento en ventas	(200.364)	(39.726)
INGRESOS NETOS	3.608.535	2.733.900
<u>Costo de ventas:</u>		

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

Mano de obra directa		
- Remuneraciones	195.546	172.955
- Beneficios sociales corto plazo	33.786	55.190
- Aportes al IESS	40.508	35.428
- Jubilación patronal y desahucio	34.438	24.455
- Otros beneficios	<u>26.294</u>	<u>0</u>
Subtotal	330.572	288.028
Costos indirectos		
- Mantenimiento y reparación	515.726	387.168
- Combustibles	605.429	461.537
- Servicios de transporte de carga	1.201.294	659.534
- Seguros	8.795	8.635
- Agua, luz y telecomunicaciones	48.269	25.512
- Arrendamiento operativo	680	1.603
- Impuestos y contribuciones	101.948	81.772
- Depreciación	112.966	167.317
- Amortización	4.611	10.980
- Otros gastos de bienes	31.999	22.837
- Otros gastos de servicios	<u>92</u>	<u>18.056</u>
Subtotal	2.631.809	1.844.951
TOTAL COSTO DE VENTAS	2.962.381	2.132.979

25. GASTOS OPERACIONALES

Fueron causados como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US dólares...)	
Gastos administrativos		
Sueldos	78.535	59.280
Sobretiempo	3.844	2.617
Beneficios sociales	5.520	17.355
Aportes al IESS	17.028	12.343
Jubilación patronal y desahucio	17.652	6.072
Gastos de viajes	38.886	4.709
Combustibles	756	0
Servicios básicos	18.429	27.891
Impuestos, contribuciones y otros	33.690	19.615
Depreciación	6.020	15.836
Arrendamiento operativo	0	700
Gasto de deterioro cuentas por cobrar	5.157	7.847
Suministros y materiales	21.206	20.827
Servicio de transporte	0	66
Gasto de IVA	1.601	70
Gastos Bancarios	2.146	1.079
Gastos legales	8.859	3.415
Servicios Profesionales de Auditoria, contabilidad y ambiental	40.155	41.250
Servicio de Internet-monitoreo satelital	17.353	0
Servicio de Mantenimiento de Sistema	4.330	3.810
Seguridad y vigilancia satelital	4.313	4.969

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

Multas e intereses	0	1.313
Pérdida en venta de activo	1.900	0
Otros servicios	<u>7.099</u>	<u>9.770</u>
Subtotal	334.479	260.834
Gastos Financieros	<u>123</u>	<u>5.035</u>
TOTAL	334.602	265.869

26. 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 2019 y 2018, 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>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>(...US Dólares...)</u>	
Gasto Impuesto a la renta corriente	(91.642)	(67.174)
Gasto (ingreso) por impuesto diferido	<u>10.611</u>	<u>7.632</u>
Total gasto por impuesto a la renta del año	(81.031)	59.542

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>(...US Dólares...)</u>	
Resultado contable	328.752	257.201
(-) Participación empleados	<u>(49.313)</u>	<u>(38.580)</u>
Subtotal	279.439	218.621
Diferencias permanentes		
(-) Dividendos exentos	0	0
(+) Gastos no deducibles	44.684	19.549
Diferencias temporarias		
(+) Provisiones para desahucio y jubilaciones patronales	<u>42.445</u>	<u>30.527</u>
(=) Base imponible o utilidad gravable	366.568	268.697
Tasa de impuesto	25%	25%
Impuesto a la renta causado	91.642	67.174

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>(...US Dólares...)</u>	
Provisión para impuesto a la renta causado	91.642	67.174
(-) Anticipo determinado	<u>0</u>	<u>(19.879)</u>
(=) Impuesto a la renta causado mayor a anticipo, ambos años	91.642	47.295
(+) Saldo de anticipo pendiente de pago	0	19.180

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(-) Retenciones en la fuente del año	(36.733)	(28.650)
(-) Crédito tributario generado por ISD	<u>0</u>	<u>(346)</u>
Impuesto a la renta a pagar	54.909	37.478

c) Impuesto a la renta diferido:

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

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(...US dólares...)	(...US dólares...)
Ingreso por impuesto renta diferido	(A)	<u>10.611</u>	<u>7.632</u>
TOTAL		10.611	7.632

(A): En el año 2019 corresponde al reconocimiento por gasto no deducible de las provisiones por jubilación patronal US\$ 26.325 y US\$ 18.500 años 2019 y 2018, respectivamente; así como bonificación por desahucio US\$ 16.120 y US\$ 12.027 años 2019 y 2018, respectivamente, 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 2019. La presentación del Informe Tributario, Informe Financiero y sus anexos al SRI será en CD no regrabable.

27. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US Dólares...)	(...US Dólares...)
<i>Por cobrar:</i>		
✚ Aura Rossana Ávila	55.345	14.739
✚ Mafalda Elina del Rocío Ávila Alvarado	1.200	0
<i>Por pagar:</i>		
✚ Mundoglobal S.A.	244.939	196.879
✚ Transportes del Ecuador Alfaking S.A.	280.420	0
✚ Ávila Alvarado Edgar	13.605	0
<i>Por pagar – préstamo mutuo</i>		
✚ Transportes del Ecuador Alfaking S.A.	18.918	0
✚ Mundoglobal S.A.	0	116.548

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US dólares...)	
<i>Gastos:</i>		
<i>Por Servicios de transporte de carga</i>		
- Mundoglobal S.A.	355.581	94.641
- Transportes del Ecuador Alfaking S.A.	325.782	153.984
 <i>Cuentas por pagar:</i>		
- Préstamo recibido – Mundoglobal S.A. (*)	(116.548)	(56.791)

(*): Años 2019 y 2018 el efecto neto es deudor.

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US dólares...)	
Rolando Peralta Vintimilla	50.000	30.000
Carolina Peralta Ávila	12.000	12.000

28. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

a) *Compromisos*

a.1.) A diciembre de 2019 la compañía mantiene un préstamo con su relacionada Transportes del Ecuador ALFAKING S.A. cuyo objeto es 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 compañía mantiene demandas contra el cliente CONSTRUCTORA ALECONS S.A. según el siguiente detalle:

- ✚ Suma de US\$ 19.125,12 por facturas impagas según el proceso judicial No. 09332-2019-09448 iniciado el 12 de agosto de 2019.
- ✚ Suma de US\$ 19.028,80 por facturas impagas según el proceso judicial No. 09332-2019-09446 iniciado el 12 de agosto de 2019.
- ✚ Suma de US\$ 11.514,72 por facturas impagas según el proceso judicial No. 09332-2019-09443 iniciado el 12 de agosto de 2019.
- ✚ Suma de US\$ 19.614 por facturas impagas según el proceso judicial No. 09332-2019-05386 iniciado el 1 de mayo de 2019

El cliente citado adeuda la suma total de US\$ 69.282,64.

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

La administración considera que no existen otros activos ni pasivos contingentes que requieran provisiones o revelaciones al 31 de diciembre de 2019, ni otras demandas ni juicios en que la compañía intervenga como actora o demandada y que amerite reconocer alguna obligación.

29. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2019 (fecha de cierre de los estados financieros) y mayo del 2020, el evento que en opinión de la gerencia de ARENERA ANROPEVI C. LTDA., pudiera tener un efecto sobre los estados financieros adjuntos es el brote del virus COVID-19 ocurrido a finales del año 2019 el cual tuvo su rápida expansión alrededor del mundo y originó que el 11 de marzo del 2020 la Organización Mundial de la salud – OMS, declare a esta enfermedad como una “pandemia mundial”. El Ecuador se ha visto afectado por esta situación, razón por la cual el 16 de marzo del 2020 mediante decreto presidencial No. 1017 fue declarado el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio nacional y se establecieron varias medidas de prevención y control con el propósito de controlar la situación de emergencia sanitaria, entre las cuales se incluyeron: 1) restricción de la circulación en el país de vehículos y personas, 2).- suspensión de transporte aéreo, terrestre de personas a nivel nacional e internacional y 3).- suspensión de la jornada laboral presencial en el sector público y privado, excepto para ciertos sectores estratégicos. Estas situaciones han afectado de forma negativa el negocio de la compañía y sus operaciones.

Al cierre de nuestro informe no ha sido posible estimar confiablemente el tiempo durante el cual se mantenga el estado de excepción a nivel nacional y otros efectos adversos que cause el virus COVID-19 en la compañía. Los posibles efectos de las situaciones descritas anteriormente sobre los estados financieros adjuntos y sobre la capacidad de la compañía de continuar como negocio en marcha no han podido ser determinados.

Excepto por lo citado en el párrafo anterior entre diciembre 31 de 2019 (fecha de cierre de los estados financieros) y junio de 2020 (fecha de conclusión de la auditoría), la Administración declara que no existen otros eventos importantes que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros.
