

ARENERA ANROPEVI CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

1. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA

ARENERA ANROPEVI CIA. LTDA. – La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 13 de Abril del 1988, e inscrita en el Registro Mercantil el 26 de Mayo del 1988, en la Notaría Séptima del Cantón Guayaquil ante el Notario Ab. Eduardo Falquez Ayala, con un capital social de S/. 700.00.00 (Setecientos Mil Sucres). En fecha 20 de Julio del 1994 ante el Ab. Marcos Díaz Casquete Notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil la empresa aumenta el capital social en S/. 1'300.000.00 (Un millón Trecientos mil sucres), e inscrita en el Registro Mercantil el 25 de Agosto del 1994. En fecha 17 de Octubre del 2000 ante el Dr., Alberto Bobadilla Bodero Notario Cuarto del Cantón Guayaquil la empresa realiza la conversión de sucres a Dólares de los Estados Unidos de América, aumenta el capital social en \$ 19.920.00 dólares de los Estados Unidos de Norte América, y elevación del valor nominal de las aportaciones., totalizando el Capital Social a \$ 20.000.00 dólares de los Estados Unidos de América, escritura inscrita el 19 de abril del 2002 en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil. La actividad principal de la Compañía es La Explotación de Graveras y canteras de Arenas.- Para dar cumplimiento con el requerimiento de Superintendencia de Compañías, la Compañía Arenera Anropevi Cia. Ltda. fija su domicilio legal en la Ciudad de Duran, Provincia del Guayas, el 05 de Agosto del 2013 ante la Notaria Vigésima Primera, Ab. Eduardo Falquéz Ayala, e inscrita en el Registro Mercantil el 05 de Agosto del 2013. .

2.- Declaración de cumplimiento.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para las PYMES (aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB), adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2012, de conformidad con las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías No. 08. G. DSC.010 de noviembre 20 del 2008 y SC.Q.ICL.CPA.IFRS 11.01 de enero 12 del 2011.

Arenera Anropevi C. Ltda., durante el presente ejercicio auditado está cumpliendo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF - PYMES

ARENERA ANROPEVI CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012****3. RESUMEN PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

- 3.1 Bases de preparación.- Los estados financieros de **ARENERA ANROPEVI CIA. LTDA.** comprenden: los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2012 (fecha de terminación del periodo de transición), los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con NIIF's para PYMES.

Flujo de efectivo.- Representa el efectivo en caja, bancos (cuentas corrientes y cuentas de ahorros), la compañía mantiene saldos contables debidamente conciliados y arqueados.

- 3.2 Estimaciones y juicios contables.- Las estimaciones y los supuestos utilizados son revisados en forma continua por la Administración considerando la información disponible sobre los hechos analizados.

Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en el cual se revisa la estimación y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto al periodo actual como periodos futuros.

La Empresa ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, para pasivos, ingresos y gastos. Básicamente estas estimaciones se deben a:

- Revalorización de propiedades.
- Vida útil de los activos fijos, principalmente propiedades.
- Criterios en la valoración de determinados activos financieros y no financieros.
- Reconocimiento de ingresos, costos y gastos.
- Cálculo de provisiones, principalmente por beneficios a empleados.

- 3.3 Activos financieros.- **ARENERA ANROPEVI CIA. LTDA.**, maneja un modelo de negocio básicamente a crédito de 30 y 45 días que actualmente se cumple con las políticas implementadas en sus transacciones principales, lo cual le permite tener un flujo de caja positivo. Esto se debe principalmente a:

1. Cobros oportunos a los clientes y usuarios de servicios.
2. Manejo eficiente de los recursos financieros para satisfacer obligaciones con proveedores de bienes y servicios y del personal.

Los activos financieros, conformados por cuentas por cobrar se reconocen cuando la Compañía emite la factura por venta de arena del río y el subproducto piedra del río.

ARENERA ANROPEVICIA LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

- 3.4 Deterioro del valor de los activos financieros.- Al 31 de diciembre de cada año, coincidente con el final de cada período sobre el que se informa, la Empresa evalúa si existe evidencia objetiva alguna de que un activo financiero se encuentra deteriorado en su valor. Un activo financiero se considera deteriorado en su valor, solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de su valor como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento que causa la pérdida"), y ese evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero, que se puede estimar de manera fiable.
- 3.5 Pasivos financieros.- Están registrados por el efectivo, bienes o servicios recibidos netos de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio. Consideramos obligaciones corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho período. El principal pasivo financiero corresponde a una obligación bancaria a corto y largo plazo, además de cuentas por pagar a proveedores, obligaciones tributarias y otros. La Compañía realizara la baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o el acreedor incumple sus obligaciones.
- Obligación bancaria; al 31 de diciembre del 2013, está registrada por su valor razonable que corresponde al préstamo bancario con el Banco del Pacífico, y Banco Produbanco, se ha considerado el costo financiero originado por el crédito otorgado (véase nota 11).
- Cuentas por pagar proveedores; están registradas al costo de la transacción neto de abonos realizados y no tienen ningún costo adicional que deban amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva.
- 3.6 Valor razonable de activos y pasivos financieros.- El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero se determina utilizando las técnicas de valoraciones adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones de similares características.
- 3.7 Provisión para cuentas incobrables.- la provisión de incobrabilidad se estima de acuerdo con las políticas establecidas por la administración, revisando permanentemente sobre todo para aquellas cuentas con vencimientos pendientes de cobros con antigüedad mayor a los 12 meses del año corriente. Dicha estimación es calculada sobre la base de análisis por cliente, de modo que su monto tenga un nivel que la administración estima adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha de cierre.
- 3.8 Propiedades y equipo.- Están registrados a su valor razonable determinado en base al re avalúo de bienes registrado en el año de transición, menos la depreciación acumulada. Los activos adquiridos posteriores a la fecha del re avalúo, se encuentran registrados al costo de adquisición. Los pagos por reparación y mantenimiento se cargan a gastos, mientras que los que mejoran la vida útil de los mismos se cargan al costo del activo.

ARENERA ANROPEVI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Muebles y enseres	10%
Equipos de oficina	10%
Vehículos y Equipo caminero	20%
Equipos de computación	33%
Otras Propiedades y Equipos	10%

3.9 Provisión para jubilación patronal y desahucio - El último estudio actuarial realizado fue con corte al 31 de diciembre del 2011, la empresa Sociedad Actuarial Arroba Terán "SAAT", fue la encargada de realizar los cálculos respectivos. El derecho a la jubilación está condicionado a la permanencia del empleado por 25 años de servicio, o si el empleado es despedido intempestivamente, tiene que haber cumplido entre 20 y 25 años de trabajo. El método actuarial para calcular las reservas matemáticas es el *método de crédito unitario proyectado*, el cual permite cuantificar el valor presente de la obligación futura. Los costos esperados de estas prestaciones se devengan durante la vida laboral de los empleados. La administración de la empresa consideró que el estudio actuarial del año 2011 reunía los requisitos para hacer proceder hacer las provisiones por lo consiguiente contrató el nuevo estudio actuarial para el ejercicio 2012.

3.10 Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que el 5% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para futuros aumentos de capital.

3.11 Reconocimiento de ingresos.- Proviene principalmente de las actividades ordinarias de explotación de minas de arena en los hechos del río y, su clasificación del tipo de arena mediante el zarandeo. La empresa paga el 3% sobre las ventas de los materiales de construcción por concepto de REGALIAS MINERAS.

3.12 Costos y gastos operativos.- Son registrados por el método del devengado, conforme suceden las transacciones económicas no obstante sus pagos se realicen en una fecha posterior. Están constituidos principalmente por los costos de ventas por el bien clasificado como materiales de construcción (arena y piedra del río), las importaciones; y por gastos de operación que incluyen gastos de administración y ventas. ARENERA ANROPEVI CIA. LTDA. Como Titular Minero, cancela las correspondientes **Patentes de Conservación para concesión minera** todos los años en el mes de Marzo.

ARENERA ANROPEVI CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

- 3.13 Participación a empleados e impuesto a la renta.- Del 15% de participación a trabajadores se distribuyen por Ley, el 3% para el Trabajador y el 12% para el Estado, en formulario 106 al Servicio de Rentas Internas., la Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 24 % para sociedades; y el Código Orgánico de la Producción dispuso la disminución del 1% anual desde el año 2011 hasta llegar al 22% en el 2013. Si la utilidad es reinvertida y capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye al 15%.
- 3.14 Cambios en el poder adquisitivo de la moneda.- El poder adquisitivo de la moneda US dólar según lo mide el Índice de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, fue como sigue:

<u>Años</u>	<u>% Inflación</u>
2011	5,41
2012	4,16
2013	2,07

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO \$ 97.133,47

Bancos, corresponde básicamente a fondos mantenidos en cuentas corrientes y de ahorros en instituciones financieras del país, en el Banco del pacífico cta. # 545455-7 por \$ 2.569,52 de sobregiro bancario presentado en pasivo, Banco Bolivariano cta. # 006-109212-9 por \$ 96.127,29 y que generan tasas de interés mínima, además hay fondo rotativo de caja chica pro \$ 500.00 arqueado físicamente según nuestros procedimientos de auditoría.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

EFECTIVO EN CAJA BANCOS

EFECTIVO EN CAJA

Caja Chica

Año 2013	Año 2012
500.00	500.00
500.00	500.00
EFECTIVO EN BANCOS	
Banco del Pacifico Cta.Cte. #545455-7	0.00 75,805.51
Banco Bolivariano Cta.Aho #006-109212-9	96,127.29 65,858.27
Banco Produbanco Cta.Cte #02006110017	506.18 0.00
96,633.47	141,663.78
97,133.47	142,163.78

5.- ACTIVOS FINANCIEROS US 358.496.18

Está compuesto por el saldo de clientes cuya cartera se considera de buena cobrabilidad, la política que mantiene es a 30 y 45 días el cobro de las facturas a los clientes, la cobranza se mantiene y se aplica de acuerdo a la política implementada por la empresa, es decir que no mantiene mora que afecten considerablemente a los estados financieros, Durante nuestra revisión de confirmación de saldos nos fue satisfactoriamente comprobada con los que arrojan los estados financieros del presente ejercicio auditado. La empresa provisiona cuentas para incobrabilidad en un mínimo que no afectan la cartera de clientes.

ARENERA ANROPEVICIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

La empresa mantiene una política de préstamos y anticipos a los funcionarios y empleados adecuada que le permite mantener un saldo cobrable sin tener algún deterioro que afecten a los estados financieros, los descuentos se hacen directamente de los roles de pagos mensuales.

ACTIVOS FINANCIEROS

	Año 2013	Año 2012
Cientes Nacionales-no relacionados	363,641.32	192,608.25
	363,641.32	192,608.25
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Prestamos corrientes-empleados	5,400.00	4,883.85
	5,400.00	4,883.85
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		
Cientes nacionales	10,545.14	6,651.41
	10,545.14	6,651.41
	358,496.18	190,840.69

6.- INVENTARIOS \$ 28.609,08

Corresponde básicamente a arena del rio natural 11.592.85 toneladas para el proceso de clasificación mediante el zarandeo al Inventario en Procesos, que mantiene la empresa por el giro del negocio,

INVENTARIOS

	Año 2013	Año 2012
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA		
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		
Materiales de construcción		
Arena de Rio	28,609.08	37,039.24
	28,609.08	37,039.24

7.- SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS \$ 23.910,95

Corresponde básicamente al seguro de maquinarias y equipos, vehículos, muebles y enseres, equipos de computación que mantiene la empresa por el giro del negocio,

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	Año 2013	Año 2012
SEGUROS Y REASEGUROS-ANTICIPADOS		
Póliza de robo e incendio	351.22	184.81
Póliza de maquinarias y equipos.	3,014.01	3,014.01
Póliza de vehículos	15,974.64	15,256.32
Póliza equipos de computación	280.80	280.80
Póliza muebles y enseres	184.81	120.83
	19,805.48	18,856.77
ANTICIPOS A PROVEEDORES		
Proveedores nacionales		
Proveedores	4,105.47	1,977.83
	4,105.47	1,977.83
	23,910.95	20,834.60

ARENERA ANROPEVI CIA LTDA.
5NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES \$ 77.631,64

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

Al 31 de diciembre del 2013, están conformados como sigue:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Año 2013	Año 2012
CRE DITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo		
Saldo crédito tributario IVA	23,346.23	42,783.32
	<u>23,346.23</u>	<u>42,783.32</u>
CRE DITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo		
Retenciones-Anticipo Impuesto a la Renta		
320 Arrendamiento Bienes Inmuebles		2,112.00
340 Otras retenciones 1%	19,255.59	16,791.47
341 Otras retenciones 2%	144.20	320.00
342 Otras retenciones 8%	1,936.00	
9999999 Saldo ejercicio años anteriores	31,541.22	26,347.80
	<u>52,877.01</u>	<u>45,571.27</u>
ANTICIPO DE IMPUESTOS		
Anticipos Regalías Mineras	1,408.40	
	<u>1,408.40</u>	<u>0.00</u>
	<u>77,631.64</u>	<u>88,354.59</u>

ARENERA ANROPEVI CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

9.- PROPIEDADES Y EQUIPOS – NETO \$ 1.641.722.49

Al 31 de diciembre del 2013, están conformados como sigue:

ACTIVOS FIJOS, NETOS	Año 2013	Año 2012
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
ACTIVO NO DEPRECIABLE		
Terrenos	462,000.00	462,000.00
	<u>462,000.00</u>	<u>462,000.00</u>
ACTIVO DEPRECIABLE		
Mejoras en terrenos		
Edificios	227,900.79	227,900.79
Construcciones en curso	0.00	94,464.33
Muebles y Enseres	11,090.58	9,761.58
Maquinarias y Equipos	796,210.69	496,500.00
Equipos de Computación	14,153.00	14,153.00
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero M	236,870.68	448,646.86
Otras Propiedades, Planta y Equipo	114,464.33	20,000.00
Repuestos y Herramientas	8,513.76	8,513.76
	<u>1,409,203.83</u>	<u>1,319,940.32</u>
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIP		
Mejoras en terrenos		
Edificios	11,350.23	678.75
Muebles y Enseres	4,504.44	3,543.72
Maquinarias y Equipos	124,823.42	60,221.00
Equipos de Computación	11,404.02	7,298.48
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero M	60,629.41	24,204.64
Otras Propiedades, Planta y Equipo	12,600.10	2,016.83
Repuestos y Herramientas	4,169.72	3,318.20
	<u>229,481.34</u>	<u>101,281.62</u>
	<u>1,641,722.49</u>	<u>1,680,658.70</u>

Por implementación de la NIIF para PYMES (sección 35 numeral 10) en 1 de enero del 2012 la Compañía reavalúo sus propiedades, y equipos: Terrenos, Construcciones, vehículos y equipos camineros. Realizado por el perito evaluador, Ing. Luis E. Barros M. obteniendo incremento neto de US\$ 457.776,97 registrando con crédito a Aplicación NIIF por 1ra Vez

ARENERA ANROPEVI CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR - \$ 498.697,68

Al 31 de diciembre del 2013, se presentan como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	Año 2013	Año 2012
LOCALES		
CUENTAS POR PAGAR		
Proveedores	488,786.97	176,606.98
Crédito a mutuo	0.00	150,000.00
Prestamos de Socios	9,910.71	0.00
	498,697.68	326,606.98

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

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS \$ 79.039.73

Al 31 de diciembre del 2013, están conformados como sigue:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	Año 2013	Año 2012
LOCALES		
BANCOS NACIONALES		
Banco Produbanco S.A.	5,422.11	4,956.87
Banco del Pacifico S.A.	71,048.10	68,513.05
Banco del Pacifico S.A. Sobreiro bancario	2,569.52	0.00
	79,039.73	73,469.92

Corresponde préstamo otorgado por el banco del pacifico P40057382 otorgado el 30 de noviembre del 2012 a 900 días plazo al 11.2332 % de tasa de interés nominal. El préstamo fue para la importación de vehículos desde la China.

Préstamo otorgado por el Banco Produbanco CAR 00200080347 otorgado el 16 de febrero del 2012 a 1.080 días plazo al 11.23 % de tasa de interés nominal. El préstamo fue para la compra de vehículos camioneta.

INSTITUCIONES FINANCIERAS	SALDO DE PRESTAMO	PORCION CORRIENTE	PORCION A LARGO PLAZO
Banco Pacifico S.A.-	US\$. 96.552.60	US\$ 71.048.10	US\$ 25.504.50
Banco Produbanco S.A.-	US\$. 6.385.02	US\$ 5.422.11	US\$. 962.91
	US\$. 102.937.62	US. 76.470.21	US. 26.467.41

ARENERA ANROPEVI CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES \$ 133.275,16

Al 31 de diciembre del 2013, están conformados como sigue:

	2013	2012
Con la Administración Tributaria	100.238,02	53.146,34
Obligaciones con el IESS	4.460,74	3.444,26
Por beneficios a empleados	11.653,05	8.969,11
15% Participación a trabajadores	16.923,35	6.445,00
Indemnizaciones laborales	0,00	0,00
	<u>133.275,16</u>	<u>72.004,71</u>

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

12. ANTICIPOS DE CLIENTES \$ 40.000,00

Al 31 de diciembre del 2013, están conformados como sigue:

ANTICIPOS DE CLIENTES	Año 2013	Año 2012
LOCALES		
ANTICIPOS DE CLIENTES-LOCALES		
Anticipo de clientes -locales	40.000,00	0,00
	<u>40.000,00</u>	<u>0,00</u>

Anticipo corresponde a la futura negociación de un activo fijo, (vehículo) de la compañía, que al término del ejercicio económico no se perfecciono la venta

13. PASIVO DIRECTAMENTE RELACIONADOS CON LOS ACTIVOS \$ 23.386,09

Al 31 de diciembre del 2013, están conformados como sigue:

	2013	2012
Holcim Agregados S.A.	23.386,09	48.746,21
	<u>23.386,09</u>	<u>48.746,21</u>

ARENERA ANROPEVI CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

Los préstamos por pagar a corto y largo plazo.-

La Empresa en el año 207 negocio con HOLCIM AGREGADOS S.A. un financiamiento de US\$280.000,00 con una tasa de interés anual del 5% pagadero a 7 años.

Por la venta de Terreno km 26via Duran Tambo U\$. 215.000,00

Por la Venta de Maquinarias y equipos U\$. 65.000,00

El terreno se libera una vez cancelada la totalidad de la deuda,

PROVEEDOR	SALDO DE PRESTAMO	PORCION CORRIENTE	PORCION A LARGO PLAZO
Holcim Agregados S.A.	U\$. 23.386,09	U\$. 23.386,09	U\$. 0.00
	<u>U\$. 23.386,09</u>	<u>U\$. 23.386,09</u>	<u>U\$. 0.00</u>

14.- PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIO A EMPLEADOS
SALDOS POR PAGAR U\$ 13.368,51

Al 31 de diciembre del 2013, se presentan como sigue:

	2013	2012
Por Jubilación patronal que aplica con NIIF	9.267,18	22.139,13
Por Indemnizaciones laborales por desahucio	4.101,33	9.227,18
TOTAL	<u>13.368,51</u>	<u>31.366,31</u>

El cálculo actuarial fue desarrollado por la Sociedad Actuarial Arroba Terán SAAT. Corresponden al estudio de Jubilación Patronal y Estudios por Indemnizaciones Laborales con corte al 31/12/2012, las que están razonablemente de acuerdo a las proyecciones y contabilizadas de acuerdo con las normas ecuatorianas de contabilidad.

15.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO - S 675.183,70

Al cierre del ejercicio 31.de diciembre del 2013 las cifras son como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	Año 2013	Año 2012
LOCALES		
CUENTAS POR PAGAR		
Cuentas por pagar proveedores - locales	324,491.93	347,878.02
Otras Cuentas por pagar - locales	350,691.77	538,599.57
	<u>675,183.70</u>	<u>886,477.59</u>

El saldo detallado con los proveedores a largo plazo.

Ávila Alvarado Edgar German	U\$. 324.491.93
TOTAL PROVEEDORES	<u>U\$. 324.491.93.</u>

El crédito a mutuo es por el financiamiento con personas naturales para las adquisiciones de los vehículos chinos y, pagos realizados en el giro normal del negocio.

ARENERA ANROPEVI CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

20. CAPITAL SOCIAL \$ 20.000

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social de la Compañía está constituido por 20.000 aportaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una distribuidas de la siguiente manera y el capital Autorizado es de \$ 20.000.00.

El Saldo al 31 de diciembre del 2013 es como sigue:

CAPITAL SOCIAL		Año 2013	Año 2012
SOCIOS	% Participación		
Peralta Vintimilla Ángel R.	0.9970	19.940,00	19.940,00
Peralta Ávila Ángela Carolina	0.0015	30,00	30,00
Ávila Alvarado Mafalda Elina	0.0015	30,00	30,00
TOTAL	100	20.000,00	20.000,00

21- RESERVAS US 6.650.13

El Saldo al 31 de diciembre del 2013 es como sigue:

RESERVAS	Año 2013	Año 2012
Reserva Legal	6.650.13	6.650.13
TOTAL	6.650.13	6.650.13

De conformidad con el art. 297, manifiesta que la utilidad neta anual debe transferirse una cantidad no menos al 10% para formar la Reserva Legal, hasta que esta alcance por lo menos el 50% del Capital Social. Dicha Reserva no estará disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizado en su totalidad y para poder absorber las pérdidas, la empresa no ha transferido el 10% del año 2012 a la reserva legal tal como dice la disposición de la Superintendencias de compañías. ARENERA ANROPEVI CIA. LTDA. no ha realizado la apropiación de la reserva legal de las utilidades del 2012.

22.- RESULTADOS ACUMULADOS US 586.567.89

El Saldo al 31 de diciembre del 2013 es como sigue:

RESULTADOS ACUMULADOS	Año 2013	Año 2012
Ganancias Retenidas Años Anteriores		
1 Ganancias acumuladas	237,607.30	237,607.30
2 Ganancias ejercicio año 2011	17,070.58	17,070.58
2 Ganancias ejercicio año 2012	23,057.42	0.00
	277,735.30	254,677.88
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA A		
Adopción por Primera Vez NIIF	308,832.59	308,832.59
Nota "a"	308,832.59	308,832.59
	586,567.89	563,510.47

ARENERA ANROPEVI CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

RESULTADOS ACUMULADOS (Continúa)

Nota "a" Corresponde a la Revalorización de las Propiedades, Maquinaria, Equipos camineros, vehículos y tal como lo dispone la Norma NIC 16 y NIIF para PYMES sección 35.

Ajuste por re valorización de activos	US. (457.776.97)
Ajuste por estudio actuarial trabajadores	US. 31.366.31
Ajuste por Reserva por revalorización	US. (1.701.01)
Ajuste por provisión indemnización laboral	US. (9.176.89)
Ajuste por Otros activos no corriente	US. 64.370.83
Ajuste por perdida años anteriores	US. 64.235.91
Ajuste por depreciación años anteriores	US. (150.37)
Adopción por 1ra vez NIIF	US. (308.832.59)

23. INGRESOS POR VENTA DE ARENA Y TRANSPORTE DE CARRETERA

Durante los años 2013 y 2012, representan operaciones generadas fueron las siguientes:

IGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

INGRESOS POR VENTAS

	Año 2013	Año 2012
Ingresos gravadas con IVA tarifa 12%	1,859,314.76	1,710,407.40
Ingresos gravadas con IVA tarifa 0%	1,799.90	7,470.00
Ingresos netos, por ventas de Activos fijos	0.00	2,725.52
intereses	1,472.24	607.83
	1,862,586.90	1,721,210.75

ARENERA ANROPEVI CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012****24. COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN**

El origen y acumulación de costos, gastos de administración y ventas durante los años 2012 y 2011, fueron causados como sigue:

Durante los años 2013 y 2012, representan operaciones generadas fueron las siguientes:

	2013	2012
Costo de ventas	1.352.275,20	1.432.374,39
Gastos Administrativos	269.424,89	238.357,38
Gastos Financieros	27.563,80	7.512,34
Otros egresos	<u>100.500,71</u>	<u>0.00</u>
Total	<u>1.749.764,60</u>	<u>1.678.244,11</u>

25.- TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

La empresa no tiene inversiones en participaciones o en acciones en ninguna sociedad, ni en su estructura patrimonial esta relacionada con alguna sociedad., durante el ejercicio económico 2013 y 2012

26.- COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

La Administración de ARENERA ANROPEVI CIA. LTDA. considera que no existen activos ni pasivos contingentes que requieran provisiones o revelaciones al 31 de diciembre del 2013. Tampoco existen demandas ni juicios en que la compañía intervenga como actora o demandada y que amerite reconocer alguna obligación.

27.- EVENTOS POSTERIORES

Entre diciembre 31 del 2013 (fecha de cierre de los estados financieros) y marzo del 2014 (fecha de conclusión de la auditoría), la Administración está en negociaciones de aumentar su capacidad de explotación incorporando una nueva área minera que se encuentra en etapa de exploración inicial.