

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

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 Sucres). 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 Cia. 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 2016 Y 2015**

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 devenguen 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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

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.

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
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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

- ✦ **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 disposición legal 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.

- 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 impositivos 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 no reconoce impuestos diferidos.
- 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.

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

5. EFFECTIVO

Al 31 de diciembre se conforma como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(...US\$ dólares...)	
Caja Chica	3.360	500
Caja General	7.120	0
Bancos	26.472	46.441
Tarjeta de Crédito Diners Club	<u>1.294</u>	<u>0</u>
TOTAL	38.246	46.941

Corresponde a fondos mantenidos en Banco Bolivariano cuenta de ahorro No. 006-109212-9 con saldo de \$21.218 y Banco Produbanco cuenta corriente No. 2006110017 con saldo de \$5.254 que generan tasa de interés mínima y son de libre disponibilidad.

6. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(...US\$ dólares...)	
Clientes (A)	532.985	317.068
Empleados	6.674	5.275
(-) Provisión Cuentas Incobrables	<u>(15.875)</u>	<u>(10.545)</u>
Total	523.784	311.798

(A): Representan cuentas por cobrar por ventas de arena y sus derivados a diversos clientes, entre los que constan principalmente US\$ 317.341 a la cemento HOLCIM S.A.

7. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(...US\$ dólares...)	
Inventario de Productos materia prima (A)	0	41.766
Inventario de Productos en Proceso	7.867	0
Inventario de Productos Terminados (B)	<u>68.661</u>	<u>0</u>
Total	76.528	41.766

(A): En el 2015 corresponde a la arena del río natural equivalente a 16.089 cm3.

(B): En el 2016 pertenece al producto final clasificado en arena fina, arena gruesa, ripio y piedra.

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

8. SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre está conformado como sigue:

	<u>2016</u> (...US\$ dólares...)	<u>2015</u>
Seguros pre pagados (A)	87.458	0
Anticipos a Proveedores (B)	51.837	3.397
Intereses Anticipados	<u>116</u>	<u>2.303</u>
TOTAL	139.411	5.700

(A): Corresponde a las pólizas de seguros contratadas para cubrir riesgos en los vehículos. Las aseguradoras son QBE Seguros Colonial y Compañía de seguros Cóndor S.A.

(B): Principalmente pertenece a diversos proveedores como Montes Espinoza César por US\$ 4.791, Espinoza Márquez Luis por US\$ 1.956, Aceros Inoxidables Peralta por US\$ 31.000 y Pincay Ayoví por US\$ 1.700, entre otros. Así como US\$ 8.898 por importaciones de 4 bultos con impulsor.

9. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre están conformados como sigue:

	<u>2016</u> (...US\$ dólares...)	<u>2015</u>
Anticipo Impuesto a la renta	1.720	1.720
Anticipo regalías mineras	4.532	1.408
Crédito tributario IVA	31.397	352
Retenciones en la Fuente	30.401	23.890
Saldo ejercicio años anteriores	0	5.193
Reclamo pago indebido	<u>4.661</u>	<u>0</u>
TOTAL	72.711	32.564

10. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre, están conformados como sigue:

	<u>2016</u> (...US\$ dólares...)	<u>2015</u>
Depreciación Acumulada	<u>(761.828)</u>	<u>(560.124)</u>
Neto en Libros	(761.828)	(560.124)

La clasificación por tipo de activo es:

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

	2016	2015
Terrenos	462.000	462.000
Edificios	227.901	227.901
Muebles y Enseres	25.722	25.490
Maquinarias y Equipos	1.019.116	806.616
Equipos de Computación	79.223	64.534
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero	384.387	357.718
Otras Propiedades, Planta y Equipo	161.304	120.641
Repuestos y Herramientas	13.784	8.514
TOTAL	2.373.437	2.073.413

El movimiento de las propiedades y equipos al 31 de diciembre de 2016 es como sigue:

Clase de Activo	Saldo al 31 de diciembre 2015	(+) Adiciones	Bajas (-)	Ventas (-)	Ajustes (+/-)	Saldo al 31 de dic. 2016
	(...US\$ Dólares...)					
Terrenos	462.000					462.000
Edificios	227.901					227.901
Muebles y Enseres	25.490	232				25.722
Maquinarias y Equipos (A)	806.616	212.500				1.019.116
Equipos de Computación	64.534	14.689				79.223
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo	357.718	26.670				384.387
Otras Propiedades, Planta y Equipo (B)	120.641	40.664				161.304
Repuestos y Herramientas	8.514	5.270	0	0	0	13.784
Subtotal	2.073.414	300.025	0	0	0	2.373.437
(-) Depreciación Acumulada (C)	(560.124)	(201.704)				(761.828)
TOTAL	1.513.289	98.320				1.611.609

(A): Corresponde a adquisición de la cargadora frontal para la planta Bulu Bulu por US\$ 212.500 el 16 de diciembre de 2016.

(B): Principalmente compra de compresor betico por US\$ 9.339 y 1 silo cementero de 3 cjes sin llantas para la planta Bulu Bulu por US\$ 28.825.

(C): El gasto de depreciación del año 2016 fue de US\$ 201.704.

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

	<u>2016</u> (...US\$ dólares...)	<u>2015</u>
Concesiones Mineras	4.392	0
TOTAL	4.392	0

Corresponde a saldos por 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.

12. SOBREGIRO CONTABLE

Al 31 de diciembre es como sigue:

	<u>2016</u> (...US\$ dólares...)	<u>2015</u>
Sobregiro contable	59.520	14.574
TOTAL	59.520	14.574

Corresponde a sobregiro contable en cuenta corriente de Banco del Pacífico No. 545455-7 en el 2016.

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	<u>2016</u> (...US\$ dólares...)	<u>2015</u>
Proveedores (A)	414.038	403.688
Partes relacionadas		
Mundoglobal S.A.	194.128	0
Aura Rossana Avila	46.486	0
Peralta Rafael Amadeo	1.077	0
Préstamo recibido relacionada (B)	110.000	0
Subtotal	351.691	0
Prestamos de Socios	5.275	0
TOTAL	771.004	403.688

(A): Corresponde a diversos proveedores tales como: Antonio Pino Ycaza por US\$ 14.731, Conauto C.A. por US\$ 28.015, Estación de servicio Panorama US\$ 31.402, Aceros Inoxidables Peralta C. Ltda. por US\$ 34.410, US\$, Diteca S.A por US\$ 142.250, QBE Seguros colonial US\$ 103.500,

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

(B): Préstamo recibido de Mundoglobal S.A. en diciembre de 2016, crédito sin intereses y a 1 año plazo.

14. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre está conformado como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(...US\$ dólares...)	
Con la administración tributaria – SRI	57.815	46.686
Con la administración municipal	94.681	42.505
Impuesto a la renta del ejercicio	31.530	0
TOTAL	184.026	89.191

15. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre, se compone como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(...US\$ dólares...)	
Con el IESS	6.605	6.453
Beneficios sociales	7.880	12.313
Participación a trabajadores	44.910	22.340
TOTAL	59.395	41.106

16. ANTICIPOS DE CLIENTES

Al 31 de diciembre, están conformados como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(...US\$ dólares...)	
Anticipos de clientes (A)	1.599	16.349
TOTAL	1.599	16.349

(A): Corresponde a constructora Alecons S.A. por saldo pendiente de facturar.

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015****17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO**

Al cierre del ejercicio, las cifras son como sigue:

	2016	2015
	(...US\$ Dólares...)	
Estación de servicio Ávila - combustible	381.895	486.348
TOTAL	381.895	486.348

18. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2016, 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 a Dic. 2015	82.013	28.502	110.515
(+) Provisiones	6.196	5.878	12.073
Saldo a Dic. 2016	88.209	34.379	122.588

Los cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos durante el año 2016 de acuerdo al actuario, son los siguientes:

	<u>Jubilación Patronal</u>	<u>Desahucio</u>
	(...US\$ dólares...)	
Obligación por beneficios definidos a dic. 2015	82.013	28.502
* Costo laboral por servicios actuales	0	0
* Costo financiero	0	0
* Pérdida actuarial a reconocerse en ORI	0	0
*Provisión a cargo del empleador	6.196	5.878
*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. 2016	88.209	34.379

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

Las suposiciones utilizadas para determinar las obligaciones por los beneficios de jubilación y desahucio durante el 2016 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%	6%	4,11%

19. OTRAS PROVISIONES

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(...US\$ Dólares...)	
Intereses	<u>7.236</u>	<u>7.236</u>
TOTAL	7.236	7.236

20. CAPITAL SOCIAL

<u>Accionistas</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>
Total	500.000	100	20.000

El capital autorizado es de US\$ 20.000.

21. RESERVAS

El Saldo al 31 de diciembre es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(...US\$ dólares...)	
Reserva Legal	10.000	10.000
Reserva facultativa	<u>24.508</u>	<u>24.508</u>
TOTAL	34.508	34.508

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

22. RESULTADOS ACUMULADOS

El Saldo al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(...US\$ dólares...)	
Ajustes por adopción NIIF, incluye superávit propiedades	308.833	308.833
Resultados acumuladas	<u>419.710</u>	<u>446.819</u>
TOTAL	728.542	755.651

23. INGRESOS POR VENTAS Y COSTO DE VENTAS

Sus acumulaciones fueron como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(...US\$ Dólares...)	
<u>Ingresos por venta de bienes:</u>		
- Arena	2.724.037	2.203.495
- Piedra	8.674	14.038
- Ripio	38.096	754
- Gravilla	<u>0</u>	<u>1.692</u>
Subtotal	2.770.807	2.219.979
<u>Ingresos por servicios:</u>		
- Servicio de tamizado	6.444	0
- Alquiler de maquinaria	960	0
- Alquiler de Terreno	<u>6.600</u>	<u>26.400</u>
Subtotal	14.004	26.400
<u>Otros Ingresos</u>		
Intereses	<u>1.168</u>	<u>642</u>
TOTAL	2.785.979	2.247.021
<u>Costo de ventas:</u>		
<u>Mano de obra directa</u>		
- Remuneraciones	175.383	144.392
- Beneficios sociales corto plazo	57.754	50.073
- Aportes al IESS	35.769	29.572
- Jubilación patronal y desahucio	<u>11.064</u>	<u>20.266</u>
Subtotal	279.971	244.302
<u>Costos indirectos</u>		
- Mantenimiento y reparación	465.122	369.166
- Combustibles	501.638	489.152
- Servicios de transporte de carga	248.477	124.631
- Seguros	<u>22.066</u>	<u>30.967</u>

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

- Agua, luz y telecomunicaciones	13.216	11.495
- Impuestos y contribuciones	172.234	0
- Depreciación	177.506	155.766
- Otros gastos de bienes	43.699	58.871
- Otros gastos de servicios	4.103	1.090
Subtotal	1.648.060	1.241.139
TOTAL	1.928.031	1.485.440

24. GASTOS OPERACIONALES

Fueron causados como sigue:

	2016	2015
	(...US\$ Dólares...)	
Sueldos	28.560	33.840
Sobretiempo	703	1.344
Beneficios sociales	18.329	10.166
Aportes al IESS	5.951	7.206
Jubilación patronal y desahucio	1.009	3.073
Mantenimiento y reparaciones	0	8.705
Seguros	0	1.043
Gastos de viajes	8.308	2.570
Gastos de gestión	1.638	0
Servicios básicos	23.062	23.725
Impuestos, contribuciones y otros	44.526	111.553
Depreciación	24.198	11.040
Gasto de deterioro cuentas por cobrar	5.330	0
Suministros y materiales	19.716	10.479
Gasto de IVA	199	0
Gastos Bancarios	1.585	1.227
Gastos legales	11.382	10.354
Servicios Profesionales	39.116	28.750
Servicio de Internet	2.400	0
Servicio de Mantenimiento de Sistema	7.764	0
Seguridad y vigilancia	0	9.810
Multas e intereses	45	466
Misceláneo	5	0
Cuotas y suscripciones	0	298
Otros	5.012	667
Gastos de Ventas	427.971	457.579
Gastos Financieros	2.208	3.864
TOTAL	679.019	737.759

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

25. 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 2016 y 2015, 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>2016</u>	<u>2015</u>
	(...US\$ Dólares...)	
Impuesto a la renta corriente 2016 y anticipo determinado como impuesto mínimo definitivo 2015	31.530	26.966
Gasto (ingreso) por impuesto diferido	<u>0</u>	<u>0</u>
Total gasto por impuesto a la renta del año	31.530	26.966

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(...US\$ Dólares...)	
Resultado contable	150.467	(27.109)
(-) Participación empleados	<u>(22.570)</u>	<u>0</u>
Subtotal	127.897	(27.109)
(-) Dividendos exentos	0	0
(+) Gastos no deducibles	15.419	5.402
(+) Participación laboral de ingresos exentos	<u>0</u>	<u>0</u>
(=) Base imponible o utilidad gravable	143.316	0
Tasa de impuesto	22%	22%
Impuesto a la renta causado	31.530	0

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(...US\$ Dólares...)	
Provisión para impuesto a la renta causado	31.530	0
(-) Anticipo determinado	<u>(21.522)</u>	<u>(26.966)</u>
(=) Mayor entre los 2	10.007	(26.966)
(+) Saldo de anticipo pendiente de pago	21.522	26.966

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

(-) Retenciones en la fuente del año	(28.284)	(23.890)
(-) Crédito tributario de años anteriores	(2.117)	(5.193)
(-) Crédito tributario generado por ISD	0	0
Impuesto a la renta a pagar 2016 y saldo a favor de 2015	<u>1.129</u>	<u>(2.117)</u>

c) Impuesto a la renta diferido:

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la compañía no ha considerado reconocer activos ni pasivos por impuestos diferidos.

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. 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. La compañía preparará dichos cuadros y anexos luego de presentar la declaración anual de impuesto a la renta del año 2016. La presentación del Informe Tributario, Informe Financiero y sus anexos al SRI será en CD no regrabable.

26. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

26.1. Saldos con partes relacionadas. - Durante el año terminado al 31 de diciembre de 2016, los principales se resumen como sigue:

	<u>2016</u> <u>(...US\$ Dólares...)</u>
<i>Por pagar:</i>	
Mundoglobal S.A.	194.128
Aura Rossana Ávila	46.486
Peralta Rafael Amadeo	1.077
Préstamo recibido – Mundoglobal S.A.	<u>110.000</u>
TOTAL	351.691

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

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

	2016 (...US\$ Dólares...)
<i>Gastos:</i>	
<i>Por Servicios de transporte de carga</i>	
- Mundoglobal S.A.	48.501
- Peralta Aura Rossana Ávila	125.908
- Peralta Ávila Rafael Amadeo	3.375
- Alfaking S.A.	24.493
<i>Gasto de Gestión Sr. Rolando Peralta</i>	1.638
<i>Transacción por préstamo</i>	
- Préstamo recibido - Mundoglobal S.A.	<u>110.000</u>

La remuneración de los ejecutivos claves de Gerencia son US\$ 14.400 correspondiente a Rolando Peralta Vintimilla por US\$6.000 Gerente y Carolina Peralta por US\$ 8.400.

27. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

a) Compromisos

ARENERA ANROPEVI C. LTDA. mantiene convenio verbal con su compañía relacionada MUNDOGLOBAL S.A. por un préstamo recibido por US\$ 110.000 para su giro de negocio. No implica intereses.

b) Contingencias

ARENERA ANROPEVI C. LTDA. mantiene el juicio No. 09358-2014-0259 en calidad de demandado, el cual está a cargo del señor SANTOS CAICEDO MEDINA, el mismo que se encuentra en segunda instancia, actualmente en recurso casación interpuesto por la parte actora (demandante).

Excepto por la anterior, la administración considera que no existen otros activos ni pasivos contingentes que requieran provisiones o revelaciones al 31 de diciembre de 2016, ni otras demandas ni juicios en que la compañía intervenga como actora o demandada y que amerite reconocer alguna obligación.

28. EVENTOS POSTERIORES

Entre diciembre 31 de 2016 (fecha de cierre de los estados financieros) y mayo de 2017 (fecha de conclusión de la auditoría), la Administración declara no existen otros eventos importantes que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros.