

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

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 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 su Planta denominada Bulubulu se encuentra ubicada en el Cantón San Jacinto de Yaguachi, vía el Triunfo Km. 26, S/N

La empresa posee concesiones mineras de explotación ubicadas en los siguientes cantones:

- ❖ Cantón El Triunfo
- ❖ Cantón San Jacinto de Yaguachi
- ❖ Cantón Marcelino Maridueña.
- ❖ Cantón Naranjal

La compañía no mantiene inversiones en acciones ni ejerce influencia significativa en otras entidades por lo que no actúa como controladora.

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.

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:

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

- 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 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.

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:

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

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.

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

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

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

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.

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

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 imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada período.

+ **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.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Arenera Anropevi C. LTDA. en el año 2017 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.

5. EFECTIVO

Al 31 de diciembre se conforma como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(...US Dólares...)	
Caja Chica	1.347	3.360
Caja General	0	7.120
Bancos	14.967	26.472
Tarjeta de Crédito Diners Club	0	1.294
TOTAL	16.314	38.246

En bancos corresponde a fondos mantenidos en Banco Bolivariano cuenta de ahorro No. 006-109212- 9 con saldo de \$10.418 y Banco Produbanco cuenta corriente No. 2006110017 con saldo de \$ 4.549 que generan tasa de interés mínima y son de libre disponibilidad.

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016****6. ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre es como sigue:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cientes	(A)	505.232	532.985
Empleados		5.294	6.674
(-) Provisión Cuentas Incobrables		(20.927)	(15.875)
Total		489.599	523.784

(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\$ 286.380 y US\$ 317.341 en 2017 y 2016, respectivamente.

7. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre es como sigue:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(...US\$ dólares...)	
Inventario de Productos materia prima	(A)	28.288	0
Inventario de Productos en Proceso	(B)	25.556	7.867
Inventario de Productos Terminados	(C)	46.446	68.661
Inventario de Productos no producidos por la compañía		<u>2.529</u>	<u>0</u>
Total		102.819	76.528

(A): Corresponde a la arena del río natural equivalente a 22.273,80 cm³ a razón de US\$ 1,27 cada cm³.

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

(C): Pertenece al producto final clasificado así: arena gruesa en 967 mt³, arena gruesa en 545,23 TON (toneladas), ripio en 146 mt³, arena gruesa clasificada en 10.778,88 TON y arena fina - clasificada - secada y tamizada en 168,67 TON.

8. SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre está conformado como sigue:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(...US\$ dólares...)	
Seguros pre pagados	(A)	1.640	87.458
Anticipos a Proveedores	(B)	50.133	51.837
Intereses Anticipados		<u>4.988</u>	<u>116</u>
TOTAL		56.761	139.411

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016****9. IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre están conformados como sigue:

	2017	2016
	(...US\$ dólares...)	
Anticipo Impuesto a la renta	0	1.720
Anticipo regalías mineras	4.532	4.532
Crédito tributario IVA	37	31.397
Retenciones en la Fuente	19.180	30.401
Reclamo pago indebido	0	4.661
TOTAL	23.749	72.711

10. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre, están conformados como sigue:

	2017	2016
	(...US\$ dólares...)	
Costo	2.384.700	2.373.437
Depreciación Acumulada	(911.621)	(761.828)
Neto en Libros	1.473.079	1.611.609

La clasificación por tipo de activo es:

	2017	2016
Terrenos	462.000	462.000
Edificios	227.901	227.901
Muebles y Enseres	25.722	25.722
Maquinarias y Equipos	1.054.551	1.019.116
Equipos de Computación	79.223	79.223
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero	351.317	384.387
Otras Propiedades, Planta y Equipo (A)	170.202	161.304
Repuestos y Herramientas	13.784	13.784
TOTAL	2.384.700	2.373.437

(A): Comprende e incluye importación de repuestos para bomba centrífuga de la planta eléctrica.

El movimiento de las propiedades y equipos al 31 de diciembre de 2017 es como sigue:

Clase de Activo	Saldo al 31 de dic. 2016	(+) Adiciones	Bajas (-)	Ventas (-)	Ajustes (+/-)	Saldo al 31 de dic. 2017
					(...US\$ Dólares...)	
Terrenos	462.000					462.000
Edificios	227.901					227.901
Muebles y Enseres	25.722					25.722
Maquinarias y Equipos (A)	1.019.116	35.435				1.054.552
Equipos de Computación	79.223					79.223

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo (B)	384.387	25.438	(58.508)		351.317
Otras Propiedades, Planta y Equipo	161.304	8.898			170.202
Repuestos y Herramientas	13.784				13.784
Subtotal	2.373.437	69.771	0 (58.508)	0	2.384.700
(-) Depreciación Acumulada (C)	(761.828)	(195.810)		46.017	(911.621)
PROPIEDADES, NETO	1.611.609	(126.039)	(12.491)		1.473.079

(A): Corresponde principalmente adquisición de grúa o máquina dragalina marca Link Belt en US\$ 21.000 en julio de 2017 y compra de repuestos por US\$ 10.094 en agosto de 2017.

(B): Adquisición de camioneta marca Chevrolet modelo Luv-Dmax y venta de una maquinaria de carga y remolque marca Beiben en US\$ 26.000 + IVA, obteniendo una utilidad en venta de US\$ 13.509.

(C): El gasto de depreciación del año 2017 fue de US\$ 195.810.

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)
PROPIEDADES, NETO	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 ejes 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 2017 Y 2016****14. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(...US\$ dólares...)	
Concesiones Mineras	<u>26.973</u>	<u>4.392</u>
TOTAL	26.973	4.392

Corresponde a valores por tasa de servicio administrativo para autorización de explotación y tratamientos de materiales áridos y pétreos concedidos por el cantón "El Triunfo".

La compañía realiza explotación en otras minas en jurisdicción de los municipios Naranjal y Yaguachi donde mantiene procesos de autorización.

12. SOBREGIRO CONTABLE

Al 31 de diciembre es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(...US\$ dólares...)	
Sobregiro contable	<u>67.000</u>	<u>59.520</u>
TOTAL	67.000	59.520

En ambos años corresponde a sobregiro contable en cuenta corriente de Banco del Pacífico No. 545455-7.

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(...US\$ dólares...)	
Proveedores (A)	258.662	414.038
Partes relacionadas		
Mundoglobal S.A. (B)	176.469	194.128
Aura Rossana Ávila	5.853	46.486
Peralta Rafael Amadeo	<u>0</u>	<u>1.077</u>
Subtotal	182.322	241.691
Tarjeta de crédito – Diners Club	2.678	0
Préstamo relacionada (C)	169.839	110.000
Prestamos de Socios	<u>9.451</u>	<u>5.275</u>
TOTAL	622.952	771.004

(A): Constituye a diversos proveedores principalmente: Diteca S.A. US\$ 79.985, Tractodiesel C. Ltda US\$ 30.076, Conauto US\$ 34.470, entre otros.

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

(C): Durante el 2017 el incremento de la obligación a Mundoglobal S.A. fue de US\$ 59.839.

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016****14. IMPUESTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre está conformado como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(...US\$ dólares...)	
Con la administración tributaria – SRI	65.966	57.815
Con la administración municipal	39.486	94.681
Impuesto a la renta del ejercicio	18.117	31.530
12% participación de utilidad al Estado	40.396	0
TOTAL	123.570	184.026

15. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre, se compone como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(...US\$ dólares...)	
Con el IESS	5.894	6.605
Beneficios sociales	7.645	7.880
Participación a trabajadores 3% (A)	11.299	22.570
Participación a trabajadores 12% (A)	40.396	22.340
Jubilación patronal y desahucio – porción corriente	13.210	13.210
TOTAL	78.446	72.605

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

16. OTROS ACREEDORES

Al 31 de diciembre, se compone como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(...US\$ dólares...)	
GAD Yaguachi (A)	41.710	0
TOTAL	41.710	0

(A): 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.

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016****17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO**

Al cierre del ejercicio, las cifras son como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(...US\$ Dólares...)	
Estación de servicio Ávila - combustible	192.914	381.895
TOTAL	192.914	381.895

18. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2017, 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. 2016	88.209	34.379	122.588
(+) Provisiones	12.083	8.675	20.758
(-) Pagos	0	0	0
Saldo a Dic. 2017	100.292	43.054	143.346
Reservas a Dic. 2017 porción corriente	10.354	2.856	13.210
Reservas a Dic. 2017 porción no corriente	89.939	40.198	130.137

Los cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos durante el año 2017 de acuerdo al actuario, son los siguientes:

	<u>Jubilación Patronal</u>	<u>Desahucio</u>
	(...US\$ dólares...)	
Obligación por beneficios definidos a dic. 2016	88.209	34.379
* Costo laboral por servicios actuales	0	0
* Costo financiero	0	0
* Pérdida actuarial a reconocerse en ORI	0	0
*Provisión a cargo del empleador	12.083	8.675
*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. 2017	100.292	43.054

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

Las suposiciones utilizadas para determinar las obligaciones por los beneficios de jubilación y desahucio durante el 2017 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. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2017 el capital social y suscrito de la Compañía está constituido por 500.000 participaciones ordinarias, nominativas de US\$ 0.04 cada una, distribuidas de la siguiente manera:

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

La compañía no posee capital autorizado.

20. RESERVAS

El Saldo al 31 de diciembre es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(...US\$ dólares...)	
Reserva Legal	10.000	10.000
Reserva facultativa (A)	<u>43.781</u>	<u>24.508</u>
TOTAL	53.782	34.508

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

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016****21. RESULTADOS ACUMULADOS**

El saldo a diciembre, es como sigue:

	2017	2016
	(...US\$ dólares...)	
Ajustes por adopción NIIF, incluye superávit propiedades	281.724	308.833
Resultados acumuladas	<u>523.912</u>	<u>419.710</u>
TOTAL	805.636	728.542

22. VENTAS NETAS y COSTO DE VENTAS

Las acumulaciones son como siguen:

	2017	2016
	(...US\$ Dólares...)	
<u>Ingresos por venta de bienes:</u>		
- Arena	1.845.483	2.724.037
- Piedra	7.533	8.674
- Ripio	<u>45.100</u>	<u>38.096</u>
Subtotal	1.898.116	2.770.807
<u>Ingresos por servicios:</u>		
- Servicio de tamizado	0	6.444
- Alquiler de maquinaria	0	960
- Desalojo	3.250	0
- Alquiler de Terreno	<u>0</u>	<u>6.600</u>
Subtotal	3.250	14.004
TOTAL	1.901.366	2.784.811
<u>Costo de ventas:</u>		
<u>Mano de obra directa</u>		
- Remuneraciones	151.733	175.383
- Beneficios sociales corto plazo	57.550	57.754
- Aportes al IESS	31.017	35.769
- Jubilación patronal y desahucio	<u>17.619</u>	<u>11.064</u>
Subtotal	257.918	279.971
<u>Costos indirectos</u>		
- Mantenimiento y reparación	338.768	465.122
- Combustibles	386.950	501.638
- Servicios de transporte de carga	98.351	248.477
- Seguros	21.500	22.066
- Agua, luz y telecomunicaciones	13.613	13.216
- Impuestos y contribuciones	64.069	172.234
- Depreciación	176.824	177.506
- Amortización	6.368	0
- Otros gastos de bienes	34.078	43.699
- Otros gastos de servicios	<u>3.484</u>	<u>4.103</u>
Subtotal	1.144.005	1.648.060
TOTAL		1.928.031

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016****23. GASTOS OPERACIONALES**

Fueron causados como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(...US\$ Dólares...)	
<i>Gastos administrativos</i>		
Sueldos	29.325	28.560
Sobretiempo	1.043	703
Beneficios sociales	6.557	18.329
Aportes al IESS	6.122	5.951
Jubilación patronal y desahucio	3.140	1.009
Gastos de viajes	0	8.308
Gastos de gestión	67	1.638
Servicios básicos	15.474	23.062
Impuestos, contribuciones y otros	25.495	44.526
Depreciación	18.986	24.198
Gasto de deterioro cuentas por cobrar	5.052	5.330
Suministros y materiales	20.444	19.716
Gasto de IVA	76	199
Gastos Bancarios	1.291	1.585
Gastos legales	1.751	11.382
Servicios Profesionales	34.796	39.116
Servicio de Internet	0	2.400
Servicio de Mantenimiento de Sistema	2.990	7.764
Seguridad y vigilancia satelital	3.732	0
Multas e intereses	195	45
Misceláneo	101	5
Otros	14.262	5.012
Subtotal	190.899	248.838
<i>Gastos de Ventas</i>	240.039	427.971
<i>Gastos Financieros</i>	13.688	2.208
TOTAL	444.626	679.019

24. PARTICIPACIÓN A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo de la participación a los empleados e impuesto a la renta sobre las utilidades por los años 2017 y 2016, 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>2017</u>	<u>2016</u>
	(...US\$ Dólares...)	
Impuesto a la renta corriente	18.117	31.530
Total gasto por impuesto a la renta del año	18.117	31.530

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016****b) Participación laboral y conciliación del resultado contable - tributario:**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(...US\$ Dólares...)	
Resultado contable	75.329	150.467
(-) Participación empleados	(11.299)	(22.570)
Subtotal	64.030	127.897
(+) Gastos no deducibles	18.321	15.419
(=) Base imponible o utilidad gravable	82.351	143.316
Tasa de impuesto	22%	22%
Impuesto a la renta causado	<u>18.117</u>	<u>31.530</u>

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(...US\$ Dólares...)	
Provisión para impuesto a la renta causado	18.117	31.530
(-) Anticipo determinado	(15.824)	(21.522)
(=) Impuesto a la renta causado mayor a anticipo, ambos años	2.293	10.007
(+) Saldo de anticipo pendiente de pago	15.824	21.522
(-) Retenciones en la fuente del año	(19.180)	(28.284)
(-) Crédito tributario de años anteriores	0	(2.117)
Impuesto a la renta a pagar 2016 y saldo a favor en 2017	(1.063)	1.129

c) Impuesto a la renta diferido:

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, 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. Arenera Anropevi C. Ltda. preparará dichos cuadros y anexos luego de presentar la declaración anual de impuesto a la renta del año 2017. La presentación del Informe Tributario, Informe Financiero y sus anexos al SRI será en CD no regrabable.

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

25. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

25.1. *Saldos con partes relacionadas.*- Durante el año terminado al 31 de diciembre de 2017, los principales se resumen como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>(...US\$ Dólares...)</u>	
<i>Por pagar:</i>		
Mundoglobal S.A.	176.469	194.128
Aura Rossana Ávila	5.853	46.486
Peralta Rafael Amadeo	0	1.077
Préstamo recibido – Mundoglobal S.A.	<u>169.839</u>	<u>110.000</u>
TOTAL	352.161	351.691

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>(...US\$ Dólares...)</u>	
<i>Gastos:</i>		
<u>Por Servicios de transporte de carga</u>		
- Mundoglobal S.A.	240.039	48.501
- Peralta Aura Rossana Ávila	40.143	125.908
- Peralta Ávila Rafael Amadeo	1.470	3.375
- Alfaking S.A.	56.598	24.493
Gasto de Gestión Sr. Rolando Peralta	0	1.638
<u>Transacción por préstamo</u>		
- Préstamo recibido – Mundoglobal S.A. (neto año 2017)	<u>59.839</u>	<u>110.000</u>

En 2017

Mientras en 2016 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.

26. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

a) Compromisos

a.1.) ARENERA ANROPEVI C. LTDA. mantiene convenio verbal proveniente desde el 2016 con su compañía relacionada MUNDOGLOBAL S.A. por un préstamo recibido por US\$ 110.000 para su giro de negocio. 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. Para el año 2018 se renovará el nuevo contrato

b) Contingencias

La compañía en calidad de actora mantiene demandas de cobranza en contra de los clientes Bloqcm S.A., Hormigonera Guayaquil y Progecon, estas 2 últimas han

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

realizado abonos a sus deudas. El abogado Willard Chamaidán quien lleva estos casos judiciales, no ha podido mantener la solicitud legal para precisar el estado de las mismas.

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 2017, ni otras demandas ni juicios en que la compañía intervenga como actora o demandada y que amerite reconocer alguna obligación.

27. EVENTOS POSTERIORES

Entre diciembre 31 de 2017 (fecha de cierre de los estados financieros) y marzo 26 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.
