

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

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

1. ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

ARENERA ANROPEVI CIA. LTDA. – La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 13 de Abril del 1988, e inscrita en el Registro Mercantil el 26 de Mayo del 1988, en la Notaría Séptima del Cantón Guayaquil, con un capital social de S/.700.00.00 (Setecientos Mil Suces). En fecha 17 de Octubre del 2000 ante el Notario Cuarto del Cantón Guayaquil la empresa realiza la conversión de sucres a dólares de los Estados Unidos de América y aumentó el capital social en \$ 19.920, y elevación del valor nominal de las aportaciones, totalizando el Capital Social a US \$ 20.000.00, escritura inscrita el 19 de abril del 2002 en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil.

La actividad principal de la compañía es la explotación de graveras y canteras de arenas. La Compañía Arenera Anropevi Cía. Ltda., fijó su domicilio legal tributario en la ciudad de Duran, Provincia del Guayas vía Durán - Tambo km. 1 y ½ diagonal al Comisariato y posee las siguientes minas de explotación ubicadas en:

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

La compañía no mantiene inversiones en acciones ni ejerce influencia significativa en otras entidades por lo que no actúa como controladora. Sus acciones tampoco cotizan en el Mercado de Valores.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board – IASB en julio de 2009.

2.2. Bases del medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A. cuya moneda el Dólar es de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

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

2.3. Mantenimiento de las NIIF para las PYMES

El IASB ha pronunciado de manera oficial las normas NIIF para las PYMES 2015 (vigente para períodos anuales sobre los que se informa que comiencen a partir del 01 de enero de 2017, con su aplicación anticipada permitida). Su publicación será en abril de 2016. Esta norma incorpora modificaciones e incluye simplificaciones que reflejan las necesidades de los usuarios de los estados financieros de las PYMES. En comparación con las NIIF Completas es menos compleja en los siguientes aspectos:

- Omisión de temas que no afectan a las PYMES.
- Simplificación de muchos de los principios para el reconocimiento y la medición de los activos, pasivos, ingresos y gastos de las NIIF Completas.
- Numero significativamente inferior de información a revelar.
- Escritura en lenguaje claro y fácilmente traducible.
- Reducción de cargas adicionales a las PYMES donde no se espera hacer revisiones con una frecuencia mayor de una vez cada tres años.

3. RESUMEN PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

3.1. Efectivo.- Incluye activos financieros líquidos de libre disponibilidad en cuentas corrientes en instituciones financieras del país.

3.2. Activos financieros.- corresponde a cuentas por cobrar a clientes por créditos concedidos y préstamos a empleados. La compañía no ha considerado necesario realizar provisión de para cuentas incobrables.

3.3. Inventarios.- Se encuentran valuados como sigue:

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

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

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

3.6. Propiedad, planta y equipo.- Los inmuebles registrados al costo asignado por revaluación, las maquinarias al costo y al costo asignado por revaluación, y los demás los muebles y equipos al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo. La compañía no realiza provisión por deterioro de sus propiedades.

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

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

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

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y sus vidas útiles:

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.

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

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

- 3.10. *Provisiones.*- Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma.
- 3.11. *Impuestos por pagar.*- Comprenden retenciones en la fuente, retenciones de IVA, IVA por pagar, el gasto por impuesto a la renta causado corriente (mayor al anticipo determinado) y el impuesto diferido:
- ✦ **Impuesto corriente:** Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos 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 reconoce impuestos diferidos de acuerdo a normativa tributaria vigente.
- 3.12. *Resultados acumulados.*- comprenden las pérdidas y ganancias acumuladas de años anteriores, adopción NIIF por primera vez.
- 3.13. *Reconocimiento de ingresos.*- se determinan al valor razonable por la venta de bienes cuando la compañía transfiere los beneficios y riesgos.
- 3.14. *Reconocimiento de costos y gastos.*- Se registran al costo y se reconocen en la medida que son incurridos, registrándose en el período más cercano en el que se conocen.
- 3.15. *Eventos posteriores.*- los eventos posteriores al cierre del período que proveen información sobre la situación financiera a la fecha del período que se informa requieren ajuste, mientras que los eventos que no son de ajuste se revelan en la notas explicativas.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

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

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

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

5. EFECTIVO

Al 31 de diciembre se conforma como sigue:

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

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

6. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre es como sigue:

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

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

7. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre es como sigue:

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

(A): En los años 2018 y 2017 corresponde a la arena del río natural equivalente a xxx cm³ 22.273,80 cm³ a razón de US\$ 1,27 cada cm³ y xxx cada cm³, respectivamente.

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

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

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

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

Año 2017:

- ✦ Arena gruesa en 967 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.

Año 2018:

- ✦ Arcilla XXX mts3.
- ✦ Arena gruesa XXX mts3.
- ✦ Ripio xxx mts3.
- ✦ Arena gruesa clasificada xxx mts3.
- ✦ Aren Fina clasificada, secada y tamizada en xxx TON.

8. SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre está conformado como sigue:

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

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

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

9. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre están conformados como sigue:

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

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

Al 31 de diciembre, están conformados como sigue:

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

La clasificación por tipo de activo es:

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

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

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

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

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

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

(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.

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
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	(761.828)	(195.810)		46.017		(911.621)
(C)						
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.

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

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

	2018	2017
	(...US dólares...)	
Activos por diferencias temporarias	7.632	0
TOTAL	7.632	0

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.

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

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

12. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

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

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.)

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

13. SOBREGIRO CONTABLE

Al 31 de diciembre es como sigue:

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

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

14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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

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

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

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

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

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

15. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre está conformado como sigue:

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

16. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre, se compone como sigue:

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

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

17. ANTICIPOS DE CLIENTES

Al 31 de diciembre, se compone como sigue:

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

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

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

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

18. OTROS ACREEDORES

Al 31 de diciembre, se compone como sigue:

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

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

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

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

19. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO

Al cierre del ejercicio, las cifras son como sigue:

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

20. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

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

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

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

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

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

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

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

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

21. CAPITAL SOCIAL

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

<u>Socios</u>	<u>No. acciones</u>	<u>(%) Participación</u>	<u>Valor nominal US\$</u>
Peralta Ávila Ángela Carolina	750	0,15%	30,00
Ávila Alvarado Mafalda Elina	750	0,15%	30,00
Peralta Vintimilla Ángel Rolando	<u>498.500</u>	<u>99,70%</u>	<u>19.940</u>
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 2018 Y 2017****22. RESERVAS**

El Saldo al 31 de diciembre es como sigue:

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

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

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

23. RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo a diciembre, es como sigue:

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

24. VENTAS NETAS y COSTO DE VENTAS

Las acumulaciones son como siguen:

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

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

- Remuneraciones	172.955	151.733
- Beneficios sociales corto plazo	55.190	57.550
- Aportes al IESS	35.428	31.017
- Jubilación patronal y desahucio	24.455	17.619
Subtotal	288.028	257.919

Costos indirectos

- Mantenimiento y reparación	387.168	338.768
- Combustibles	461.537	386.950
- Servicios de transporte de carga	659.534	98.351
- Seguros	8.635	21.500
- Agua, luz y telecomunicaciones	25.512	13.613
- Arrendamiento operativo	1.603	0
- Impuestos y contribuciones	81.772	64.069
- Depreciación	167.317	176.824
- Amortización	10.980	6.368
- Otros gastos de bienes	22.837	34.078
- Otros gastos de servicios	18.056	3.484
Subtotal	1.844.951	1.144.005

TOTAL COSTO DE VENTAS

2.132.979	1.401.924
------------------	------------------

23. GASTOS OPERACIONALES

Fueron causados como sigue:

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

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

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

24. PARTICIPACIÓN A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA

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

a) Impuesto a la renta reconocido en resultados del año

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

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

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

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

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

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

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

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

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

c) Impuesto a la renta diferido:

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

	2018	2017
	(...US Dólares...)	
Ingreso por impuesto renta diferido (A)	7.632	0
TOTAL	7.632	0

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

d) Informe de cumplimiento de obligaciones tributaria:

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

25. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

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

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

ARENERA ANROPEVI C. LTDA.

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

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

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

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

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

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

26. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

a) Compromisos

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

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

b) Contingencias

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

27. EVENTOS POSTERIORES

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