CANTERAS URUZCA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La compañía **CANTERAS URUZCA S.A.**, fue constituida en la ciudad de Portoviejo, Provincia de Manabí, República del Ecuador el 02 de febrero de 1988, razón que se asienta en los registros de la Notaría Pública Cuarta de la ciudad de Portoviejo e inscrita en el Registro Mercantil de la misma ciudad bajo el número 19 y en su repertorio general tomo No. 06 para dar cumplimiento a la resolución No. 88.4.1.1.0007 de la Intendencia de Compañías, Valores y Seguros de Portoviejo. Cuenta con expediente societario No. 34007.

El representante legal de la compañía es el Sr. Gino Giuseppe Poggi Zambrano, con un período de duración de 5 años, contados a partir del 04 de febrero de 2019, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del Cantón Portoviejo.

El domicilio principal de la compañía se encuentra ubicado en el Km.11 ½ Vía Portoviejo - Manta y su número de Registro Único de Contribuyentes es 1390102816001.

Sus actividades económicas son: extracción de piedra, ventas al por mayor y menor de materiales de construcción de piedra.

La compañía cuenta con la concesión para materiales de construcción en el área denominada "**RIO DE ORO**", con el código 3919, otorgada por el Estado Ecuatoriano por intermedio del Ministerio de Recursos Naturales no Renovables, Subsecretaría de Minas, mediante la cual le confiere en legal y debida forma el derecho personal, para la exploración y explotación de las arcillas superficiales, arenas, rocas y demás materiales de empleo directo en la industria de la construcción, que se regirán a las limitaciones establecidas en el reglamento general de la Ley de Minería. Esta concesión se encuentra protocolizada el 21 de Noviembre de 200, ante la notaría primera del cantón Portoviejo e inscrito en el registro de la propiedad del cantón Montecristi el 04 de Diciembre de 2001.

La compañía cuenta con la concesión para materiales de construcción en el área denominada "**SAN CARLOS**", con el código 3918, otorgada por el Estado Ecuatoriano por intermedio del Ministerio de Recursos Naturales no Renovables, Subsecretaría de Minas, mediante la cual le confiere en legal y debida forma el derecho personal, para la exploración y explotación de las arcillas superficiales, arenas, rocas y demás materiales de empleo directo en la industria de la construcción, que se regirán a las limitaciones establecidas en el reglamento general de la Ley de Minería. Esta concesión se encuentra

CANTERAS URUZCA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)

protocolizada ante la notaria primera del cantón Portoviejo e inscrito en el registro de la propiedad del cantón Montecristi.

2. BASE PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los estados financieros. -

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF completas) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Además por contar con la concesión para materiales de construcción otorgada por el Estado Ecuatoriano por intermedio del Ministerio de Recursos Naturales no Renovables, Subsecretaría de Minas el titular minero está obligado a la estricta observancia de las normas de carácter ambiental y social contempladas en la Ley de Minerías, Ley de Gestión Ambiental, Reglamento General de la Ley de Minería y demás normativa vigente.

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

b. Preparación de los estados financieros. – (Continuación)

El sistema contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

c. Disponibilidades. -

La compañía considera como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tienen una disponibilidad inmediata.

CANTERAS URUZCA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)

d. Cuentas por cobrar. -

La compañía reconocerá las cuentas por cobrar cuando su importe pueda ser medido con fiabilidad y que sea probable que éste fluya a la empresa en forma de efectivo o equivalente de efectivo o que genere otro tipo de beneficios económicos para la empresa. La compañía medirá inicialmente las cuentas por cobrar al precio de la transacción, excepto si la transacción tiene fines de financiación (plazo mayor a un año); en este caso las cuentas por cobrar se deberán medir al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

e. Propiedades, planta y equipo. -

Se registran al valor de adquisición según corresponda, las adiciones significativas son activadas de acuerdo a las políticas de la compañía, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones o renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conformen se incurren.

Las ganancias o pérdidas resultantes de ventas o retiros de activos fijos se incluyen en los resultados del año en que se realizan.

f. Cuentas comerciales a pagar. -

Se registran las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por Bancos o Instituciones Financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

g. Provisiones. -

Las provisiones serán reconocidas por la empresa cuando tenga una obligación al cierre del período como resultado de un suceso pasado, es probable que tenga que desprenderse de recurso que incorporen beneficios económicos, para liquidar la obligación y que el importe de dicha obligación pueda ser estimado de forma fiable. Bajo este rubro se registrará la provisión del Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto, Vacaciones, estos beneficios se miden a su valor nominal.

CANTERAS URUZCA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)

h. Reconocimiento de ingresos. -

La compañía reconoce ingresos por la venta de material pétreo, cuando es efectuada la transferencia del bien al cliente en la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad del servicio.

i. Reconocimientos de gastos administrativos y operativos.

La compañía reconoce costos y gastos requeridos en las actividades operativas en el momento en que se recibe el bien o servicio cumpliendo con la normativa tributaria y contable.

j. Reconocimientos de Activos y Pasivos sobre la concesión de Exploración y Explotación de materiales de construcción.

La compañía revelara la información sobre los importes reconocidos que resultaren de la exploración y explotación de los materiales de construcción en base al informe semestral elaborado por un Geólogo o especialista ambiental. Reconocerá las provisiones que se generaren por concepto de regalías calculadas en base al costo de producción.

ESPACIO EN BLANCO

CANTERAS URUZCA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 los saldos contables de la cuenta efectivos y equivalentes al efectivo son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Caja general	85	160.063
Bancos		
Banco del Pichincha Cta. Cte. No. 31554101-04	1.070	1.070
Banco del Pichincha Cta. Aho. No. 405761210-0	113	113
Banco del Pichincha Cta. Cte. No. 315628170-04	29	29
Banco Comercial de Manabí Cta. Aho. No. 301337903	12	10
Banco Comercial de Manabí Cta. Aho. No.301344628	10	10
Banco de Guayaquil Cta. Cte. No. 271516-3	67	67
Banco del Pacífico Cta. Cte. No. 452212-5	29	1.085
Banco Internacional Cta. Aho. No. 7600834405	-	0,06
Banco Internacional Cta. Aho. No.7600818744	1.337	4.624
Banco Internacional Cta. Cte. No. 7600624437	-	862
Cooperativa 15 de Abril Cta. Cte. No. 11013224073	306	306
TOTAL	3.058	168.240

Corresponden a fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata en caja general e instituciones financieras locales con calificaciones que van desde AAA/AAA-, BB y otras regidas por la SEPS, que la compañía recauda y establece para atender sus gastos operativos normales corrientes.

4. INVERSIONES CORRIENTES. -

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 los saldos contables las inversiones corrientes están conformados por los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Inversiones en pólizas	55.379	153.615
TOTAL	55.379	153.615

Representan inversiones renovables a plazo fijo en instituciones financieras locales y disponibles cuando se requiera su disponibilidad inmediata, las mismas que garantizan la compra de maquinarias y préstamos bancarios. Según se detalla a continuación:

CANTERAS URUZCA S.A.**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)****4. INVERSIONES CORRIENTES. - (Continuación)**

DESCRIPCIÓN	PLAZO (días)	Vigencia		%	VALORES US\$
		Desde	Hasta		31/12/2018
<i>Pólizas de inversión</i>					
<i>Banco comercial de Manabí</i>	368	11/7/2018	5/8/2019	2,00%	32.396
<i>Banco comercial de Manabí</i>	722	22/5/2017	14/5/2019	2,00%	22.982
TOTAL					55.379

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR - (-) PROVISIÓN PARA CRÉDITOS INCOBRABLES. -

Las cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre de 2018 y 2017 están conformadas por los siguientes saldos:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
<i>Cuentas y documentos por cobrar</i>			
<i>Cientes locales</i>	a)		
<i>No relacionadas</i>		442.536	275.047
<i>Relacionadas</i>		225.918	337.037
<i>(-) Provisión para cuentas incobrables</i>	b)	(67.409)	(64.350)
<i>Otras cuentas por cobrar relacionadas</i>	c)	521.390	450.717
<i>Otras cuentas por cobrar</i>	d)	135.900	-
TOTAL		1.258.335	998.451

a) Derechos exigibles y pendientes de cobro a clientes locales no relacionados como Cociasa S.A., Eseico S.A., Roca Solida Construcciones S.A., PC_Construc S.A., entre otros; y relacionados (**Ver nota N°. 29 Transacciones y saldos con partes relacionadas**) correspondientes a años anteriores y del período que se originan por la facturación en la venta de material pétreo. Con vencimientos corrientes.

Un desglose de los vencimientos de saldos al 31 de diciembre de 2018, para las cuentas por cobrar clientes locales no relacionados y relacionados es como se detalla a continuación:

CANTERAS URUZCA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR - (-) PROVISIÓN PARA CRÉDITOS INCOBRABLES. – (Continuación)

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2018
No relacionadas y relacionadas	
De 0 - 30 días	265.309
De 31 - 60 días	4.301
De 61 - 120 días	1.018
De 121 - 365 días	34.899
Mayor a 365 días	362.928
TOTAL	668.454

b) Los saldos contables de la provisión para cuentas incobrables al 31 de diciembre de 2018 son como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2018
(-) Provisión para cuentas incobrables	
Saldo al 01 de enero de 2018	(64.350)
Provisión para cuentas incobrables 2018	(3.059)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	(67.409)

c) Corresponden a valores pendientes de cobro a compañías relacionadas de años anteriores y del periodo por concepto de préstamos. Y que no generan intereses. (Ver nota N°. 29 Transacciones y saldos con partes relacionadas)

d) Otras cuentas por cobrar al Ing. Gino Giuseppe Poggi Briones, por concepto de alquiler de maquinaria pesada según detalle proporcionado por la administración; los cuales se encuentran pendiente de facturación al cierre del ejercicio económico.

6. INVENTARIOS. -

El saldo contable de la cuenta de inventarios al 31 de diciembre de 2018 y 2017 refleja el siguiente valor:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Inv. de suministros y repuestos	98.653	98.653
TOTAL	98.653	98.653

CANTERAS URUZCA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)

6. INVENTARIOS. –(Continuación)

Se mantienen saldos contables por concepto de inventario de suministros y repuestos que se mantienen de años anteriores.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

A diciembre 31 de 2018 y 2017 el rubro activo por impuestos corrientes está conformado por:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Crédito tributario de IVA 12%		7.629	68.044
Crédito tributario de IVA 14%		-	46.917
Retenciones en la fuente	a)	38.618	34.347
Retenciones de IVA a favor	b)	8.756	12.100
Anticipo de impuesto a la renta		-	95.186
TOTAL		55.003	256.592

a) *Saldos tributarios favorables para la compañía, que se pueden utilizar como compensación en la declaración anual del Impuesto a la Renta de Sociedades hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración, según a lo indicado en el art. 47 de la LORTI.*

b) *Saldos tributarios de años anteriores y del ejercicio económico que la compañía mantiene por compensar en la declaración mensual de IVA. Si dentro de los seis meses inmediatos el crédito tributario por retención de IVA no puede ser compensado con el IVA causado, el sujeto pasivo podrá solicitar al Servicio de Rentas Internas la devolución del crédito tributario originado por retenciones que le hayan sido practicadas hasta dentro de cinco años contados desde la fecha de pago. Según a lo indicado en el art. 69 de la LORTI.*

ESPACIO EN BLANCO

CANTERAS URUZCA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS. -

Los saldos contables al 31 de diciembre de 2018 y 2017 de servicios y otros pagos anticipados están conformados por los siguientes rubros:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Anticipos a proveedores	a)	17.957	697.144
Anticipos y préstamos a empleados	b)	1.753	6.990
Anticipos maquinarias-Multiquip	c)	667.169	-
Intereses pagados por anticipados		-	7.184
Otros anticipos		-	2.600
TOTAL		686.879	713.918

- a) Representan valores entregados del presente ejercicio económico a proveedores locales, por concepto de compras de maquinarias pesadas, repuestos, suministros, materiales y demás servicios prestados. Los mismos que serán facturados una vez entregado los bienes requeridos por la compañía.
- b) Anticipos y préstamos entregados a empleados de la compañía, descontados de sus respectivos roles de pagos de manera mensual. Con vencimientos corrientes.
- c) Valores entregados en calidad de anticipos a la empresa Multiquip S.A., para la adquisición posterior de maquinarias pesadas, utilizadas para las actividades operativas económicas de la empresa, dicha adquisición se encuentra proyectada para el año 2019.

ESPACIO EN BLANCO

CANTERAS URUZCA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO Y ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN. -

Las propiedades, planta y equipo de la **CANTERAS URUZCA S.A.**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta. Las depreciaciones se registran con cargo a costos y gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en el Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno.

La compañía mantiene registros contables en cuentas de (Propiedad, planta y equipos y activos intangibles) denominadas Activos de Exploración y Explotación, para reconocer las reservas mineras de las áreas mineras Río de Oro y San Carlos ubicadas en el cantón Montecristi provincia de Manabí, las mismas que son afectadas de acuerdo al resultado de exploración y explotación presentada en los informes de producción sobre la explotación de roca basáltica en el área minera Río de Oro y en el área minera San Carlos, con la finalidad de dar cumplimiento a lo estipulado en el artículo 42 de la Ley de Minería y el artículo 72 del Reglamento General de la Ley de Minería, relacionados a los informes semestrales de producción que son auditados por el GAD Municipal de Montecristi Dirección Ambiental dando cumplimiento a su competencia según lo establece la normativa vigente en nuestro país.

Con fechas de julio 2018 y enero 2019 la compañía presento los informes de producción semestrales del ejercicio económico auditado de las reservas mineras de las áreas mineras Río de Oro y San Carlos ubicadas en el cantón Montecristi provincia de Manabí, elaborados por Ing. Geol. Alcívar Escobar Cayetano Damián – Asesor Técnico – Registro SENESCYT No. 1006-03-417991 y por el Geólogo Damian Alcivar Escobar, con el Registro SENESCYT No. 1006-02-44553, sobre la explotación de roca basáltica en el área minera Río de Oro y en el área minera San Carlos, con la finalidad de dar cumplimiento a lo estipulado en el artículo 42 de la Ley de Minería y el artículo 72 del Reglamento General de la Ley de Minería, dichas provisiones no fueron registradas contablemente, la administración indica que procederá a regularizar su contabilización en el ejercicio económico 2019.

(Ver cuadro de movimiento de propiedades, planta y equipo y activos de exploración y explotación).

CANTERAS URUZCA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO Y ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN. – (Continuación)

CANTERAS URUZCA S.A.						
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO Y ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN						
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017						
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)						
Descripción	Saldo al 31/12/17	Adiciones	Baja por material explotado	Saldo al 31/12/18	%	DEPREC.
COSTEO						
NO DEPRECIABLES						
Terrenos	2.634.267	-	-	2.634.266,80		
DEPRECIABLES						
Edificios e instalaciones	519.129	-	-	519.128,63	5	
Vehículos	419.756	-	-	419.756,37	20	
Maquinarias y equipos	6.358.263	-	-	6.358.262,86	10	
Muebles y enseres	73.976	-	-	73.975,73	10	
Equipos de computación y software	66.462	-	-	66.462,17	33	
Otras propiedades, planta y equipo	5.015	-	-	5.015,19	10	
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN						
Activos de exploración y explotación	664.790	-	-	664.790,25		
SUBTOTAL	10.741.658			10.741.658		
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(4.076.245)	(438.106)	-	(4.514.351)		
(-) DETERIORO ACUMULADO	(130.000)	-	-	(130.000)		
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.535.413	(438.106)	-	6.097.307		

CANTERAS URUZCA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)

10. ACTIVOS INTANGIBLES. -

Los activos intangibles a diciembre 31 de 2018 y 2017 están conformados por los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Activos intangibles		
Activos por exploración y explotación		
Saldo al inicio de año	2.184.436	3.184.436
(-) Reclasif. de ctas activos de exploración y explotación	-	(1.000.000)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	2.184.436	2.184.436

Representan saldos contables de las reservas de las áreas mineras Río de Oro y San Carlos ubicadas en el cantón Montecristi provincia de Manabí.

11. ACTIVOS DIFERIDOS. -

Los activos diferidos al 31 de diciembre de 2018 y 2017 están conformados por los siguientes saldos:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Activos diferidos			
Impuestos diferidos		-	37.453
Otros diferidos	a)	10.160	10.160
TOTAL		10.160	47.613

a) Rubros en los registros contables de la compañía de años anteriores, correspondiente a valor retenido por caución en el Tribunal Distrital Fiscal No.4 por revisión en juicio sobre la deducibilidad de sueldos y salarios correspondientes al año 2009 entre la compañía y el Servicio de Rentas Internas. Al cierre del ejercicio económico auditado dicho valor aún se mantienen.

ESPACIO EN BLANCO

CANTERAS URUZCA S.A.**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)****12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -**

El rubro de cuentas y documentos por pagar a diciembre 31 de 2018 y 2017 está integrada por:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Cuentas y documentos por pagar			
Proveedores locales	a)	494.715	552.758
Proveedores de maquinarias	b)	107.242	583.728
Cheques girados y no cobrados	c)	38.728	-
TOTAL		640.685	1.136.486

a) Obligaciones contraídas con proveedores locales, por concepto de compras de repuestos, suministros, materiales y servicios prestados. Con vencimientos corrientes.

b) Corresponden a documentos por pagar de años anteriores a las Compañías Diteca S.A., y IISA S.A. por obligaciones contraídas por la adquisición de maquinarias pesadas, utilizadas para las actividades operativas económicas de la empresa. Con cuotas de pago de manera mensual y tasas de intereses fijas.

c) Representan cheques girados a distintos proveedores y que al cierre del ejercicio económico auditado, no han sido efectivizados.

13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS. -

Las obligaciones con instituciones financieras al 31 de diciembre de 2018 y 2017, corresponden a:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Obligaciones con instituciones financieras			
Banco Comercial de Manabí	a)	47.334	87.826
Banco Internacional		41.684	193.759
Otras obligaciones financieras			
Tarjeta Diners Club del Ecuador	b)	43.315	6.393
Tarjeta Visa Banco Comercial de Manabí		19.018	321
Sobregiro Bancario		42.726	70.910
TOTAL		194.076	359.209

CANTERAS URUZCA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)

13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS. – (Continuación)

a) Obligaciones con instituciones financieras locales de años anteriores y del presente ejercicio económico porción corriente, los mismos que aún se están cancelando y otros créditos que se proceden a refinanciar para cubrir el capital operativo de la compañía según lo indica la administración. Los mismos que se detallan a continuación:

- **Banco Comercial de Manabí.** - Porción corriente de préstamo concedido a 60 meses plazos con una tasa de interés del 9,72%, pagadero de manera mensual.
- **Banco Internacional.** - Porción corriente de préstamo realizado por un valor de \$230.000,00 a 60 meses plazo con una tasa de interés del 9.76%, pagadero de manera mensual el cual ha sido capitalizado solo el capital.

b) Valores pendientes de cancelación correspondiente a tarjetas de créditos corporativas adquiridas para cancelación de gastos operativos de la compañía.

14. OBLIGACIONES CON EL IESS, EMPLEADOS Y OTROS POR PAGAR. -

Constituyen aquellas obligaciones laborales (IESS y beneficios sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
IESS aporte personal	2.396	87.065
IESS aporte patronal	3.080	46.561
Fondos de reserva	778	1.452
Préstamos quirografarios	1.793	8.381
Préstamos hipotecarios	562	2.063
Décimo tercer sueldo	2.379	3.181
Décimo cuarto sueldo	16.773	17.324
Vacaciones	1.072	1.127
Utilidad trabajadores	a) 8.496	9.641
Utilidad 5% agencia de regulac. y control minero	b) 8.905	8.905
Regalías mineras	2.321	2.786
Convenio por pagar I.E.S.S.	c) 115.632	-
Otras provisiones	5.054	-
TOTAL	169.242	188.485

CANTERAS URUZCA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)

**14. OBLIGACIONES CON EL IESS, EMPLEADOS Y OTROS POR PAGAR. -
(Continuación)**

- a) Valor correspondiente a la provisión utilidad 10% participación para trabajadores y 5% para la Agencia de Regulación y Control Minero que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico auditado. (Ver nota N°. 28 Conciliación tributaria)
- b) Valores por provisión de utilidad 5% para la Agencia de Regulación y Control Minero de años anteriores de los periodos 2016 y 2017, pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas.
- c) Corresponden a obligaciones pendientes de cancelación al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) de años anteriores y del presente periodo por aportes personales, patronales, fondos de reserva, saldos por préstamos quirografarios y préstamos hipotecarios, los mismos que la compañía se encuentra cancelando según convenio de pago firmado en el 2017 pagadero en 48 meses.

15. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. -

Los impuestos pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas a diciembre 31 de 2018 y 2017 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
IVA por pagar	a)	729.831	575.938
Retenciones en la fuente por pagar	a)	1.236	4.805
Retenciones de IVA por pagar	a)	2.571	12.332
Impuesto a la renta	b)	27.974	19.010
Anticipo impuesto a la renta (2014)		-	37.802
TOTAL		761.611	649.887

- a) Provisiones pendientes de pago a la Administración Tributaria por concepto de IVA en venta de años anteriores y del ejercicio económico auditado, detalladas a continuación:

CANTERAS URUZCA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)

15. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. – (Continuación)

AÑO	PERIODO	VALORES US\$
2012	MAYO	13.757
2013	MARZO A DICIEMBRE	185.494
2014	ENERO A DICIEMBRE	321.006
2015	ENERO A MAYO	124.701
2018	FEBRERO A JUNIO Y DICIEMBRE	84.874
TOTAL		729.831

b) Provisión para el impuesto a la renta de sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto (25%) aplicable a la ganancia gravable del ejercicio económico corriente. (Ver nota N°. 28 Conciliación tributaria).

16. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS Y OTROS. -

El saldo contable de cuentas y documentos por pagar accionistas y otros a diciembre 31 de 2018 y 2017 está integrada por:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Cuentas y documentos por pagar a accionistas y otros		
Accionistas	a) 69.573	30.302
Otros relacionados	a) 184.338	83.190
Otros diversos no relacionados	12.802	51.264
TOTAL	266.713	164.756

a) Representan valores por concepto de préstamos de años anteriores y del ejercicio económico auditado; recibidos de accionistas y de otros relacionados, que no generan intereses. (Ver nota N°. 29 Transacciones y saldos con partes relacionadas)

CANTERAS URUZCA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)

17. ANTICIPOS DE CLIENTES. -

El saldo contable de anticipos de clientes al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Anticipos de clientes	510.213	772.874
TOTAL	510.213	772.874

Comprende la porción corriente valores recibidos de manera anticipada por clientes por futuras ventas de material pétreo, los mismos que son liquidados cuando el cliente requiere el material y se procede a su respectiva facturación.

18. PASIVO NO CORRIENTE. -

El rubro de pasivo no corriente al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Obligaciones con instituciones financieras	a)		
Banco Comercial de Manabí		215.211	114.650
Banco Internacional		147.505	192.178
Anticipos de clientes	b)	353.407	388.579
Provisión para jubilación patronal	c)	36.936	56.391
TOTAL		753.059	751.798

- a) Porción no corriente de las obligaciones pendientes de cancelación con instituciones financieras locales, referida en la nota 13, literal a) de este informe de auditoría.
- b) Porción no corriente de valores recibidos de clientes en años anteriores de manera anticipada por las futuras ventas de material pétreo, los mismos que serán liquidados cuando el cliente requiera del material y se proceda a su respectiva facturación.

CANTERAS URUZCA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)

18. PASIVO NO CORRIENTE. –(Continuación)

- c) Valores por provisiones jubilares que se mantienen de años anteriores. Actualmente la compañía no ha solicitado ningún estudio de cálculo actuarial. Su desglose es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
Provisión para jubilación patronal	
Saldo inicial	27.425
(-) Cancelaciones en el año	(3.766)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	23.658

19. CAPITAL SOCIAL. -

Constituye el monto total del capital de la compañía, representado por acciones ordinarias y nominativas y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

El capital social de la compañía a diciembre 31 de 2018, está conformado por 353.462.00 acciones ordinarias y nominativas, cuyo valor es de US\$ 1.00 cada una, dividido así:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total USD
Poggi Zambrano Gino Giuseppe	Ecuatoriana	51,43	181.780
Poggi Zambrano Hraio Herán	Ecuatoriana	48,57	171.682
TOTAL		100,00	353.462

- Que mediante oficio con fecha 16 de octubre de 2017, se procede a efectuar la transferencia de acciones que otorga la Señora Fressia María Poggi Zambrano a favor del Señor Gino Giuseppe Poggi Zambrano por el valor de 22.095 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una, y que son parte del paquete accionario de la compañía **CANTERAS URUZCA S.A.**, e inscrita en el libro de acciones y accionistas con fecha 9 de marzo de 2018, y legalizado en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros con fecha 20 de marzo de 2018.

CANTERAS URUZCA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)

19. CAPITAL SOCIAL. – (Continuación)

- Que mediante oficio con fecha 16 de octubre de 2017, se procede a efectuar la transferencia de acciones que otorga la Señora Fressia María Poggi Zambrano a favor del Señor Horacio Hernán Poggi Zambrano por el valor de 22.095 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una, y que son parte del paquete accionario de la compañía **CANTERAS URUZCA S.A.**, e inscrita en el libro de acciones y accionistas con fecha 9 de marzo de 2018, y legalizado en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros con fecha 20 de marzo de 2018.
- Que mediante oficio con fecha 4 de mayo de 2018, se procede a efectuar la transferencia de acciones que otorga el Señor Genaro Ramón Zambrano Rodríguez a favor del Señor Gino Giuseppe Poggi Zambrano por el valor de 10.098 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una, y que son parte del paquete accionario de la compañía **CANTERAS URUZCA S.A.**, e inscrita en el libro de acciones y accionistas con fecha 7 de mayo de 2018, y legalizado en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros con fecha 7 de mayo de 2018.

20. RESERVA LEGAL. –

El saldo contable que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2018 Y 2017 es como sigue a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Reserva legal		
Saldo al inicio de año	84.533	78.141
Incremento de reserva 2018	2.017	6.392
Saldo al 31 de diciembre de 2018	86.550	84.533

La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

CANTERAS URUZCA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)

21. RESERVA DE CAPITAL. -

Saldo proveniente de los registros contables originados del proceso de cambio de moneda de sucres a dólares de los Estados Unidos de América, realizado por exigencia legal según Resolución Interinstitucional No. SB-SC-SRI-01 del 31 de marzo del año 2000, publicada en el Registro Oficial No. 57 del 13 de abril del mismo año.

El saldo acreedor de esta cuenta podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas o devuelto en caso de liquidación de la compañía.

El saldo contable que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2018 es de US\$ 412.085.

22. OTRAS RESERVAS. -

El saldo contable que la compañía mantiene por otras reservas al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Otras reservas		
Reserva facultativa y estatutaria	111	111
Otras reservas	130.993	130.993
Saldo al 31 de diciembre de 2018	131.104	131.104

ESPACIO EN BLANCO

CANTERAS URUZCA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)

23. RESERVAS MINERAS. -

Un detalle contable de la cuenta reservas mineras al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Reservas Mineras		
Saldo al inicio de año	2.849.226	3.616.367
(-) Disminución por material explotado área Río de Oro	-	(27.676)
(-) Disminución por material explotado área San Carlos	-	(739.465)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	2.849.226	2.849.226

Corresponde al saldo contable en cuentas patrimoniales de las reservas mineras de las áreas mineras de Río de Oro y San Carlos ubicadas en el cantón Montecristi provincia de Manabí.

Con fechas de julio 2018 y enero 2019 la compañía presento los informes de producción semestrales del ejercicio económico auditado de las reservas mineras de las áreas mineras Río de Oro y San Carlos ubicadas en el cantón Montecristi provincia de Manabí, elaborados por Ing. Geol. Alcivar Escobar Cayetano Damián – Asesor Técnico – Registro SENESCYT No. 1006-03-417991 y por el Geólogo Damian Alcivar Escobar, con el Registro SENESCYT No. 1006-02-44553, sobre la explotación de roca basáltica en el área minera Río de Oro y en el área minera San Carlos, sin embargo dichas disminuciones no fueron registradas contablemente, la administración indica que regularizara en el ejercicio económico 2019.

24. REVALORIZACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -

La compañía al 31 de diciembre de 2018 y 2017, mantiene saldos contables patrimoniales por revalorización de propiedades, planta y equipo por un valor de US\$ 2.923.469.

CANTERAS URUZCA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)

25. GANANCIAS ACUMULADAS. -

Un desglose del saldo contable de la cuenta ganancias acumuladas a diciembre 31 de 2018 y 2017 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Ganancias acumuladas		
Saldo al inicio de año	328.451	215.491
(+) Transferencias de ganancia 2017	57.526	112.960
Saldo al 31 de diciembre de 2018	385.977	328.451

ESPACIO EN BLANCO

CANTERAS URUZCA S.A.**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)****26. INGRESOS NETOS. -**

El saldo contable de los ingresos netos que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2018 y 2017 son:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Ventas Netas			
Ventas de Bienes	a)		
Piedra 3/4"		39.007	124.600
Piedra 1/2"		389.094	639.253
Piedra 3/8"		38.945	73.518
Ripio 1"		123	4.673
Polvillo y arena		-	21.389
Piedra Bola sin Clasificar		252.186	220.080
Sub - base con arena		105.591	116.807
Piedra bola blanca		92.351	346.627
Sub - base triturada		19.014	25.410
Lastre		39.848	57.122
Material de mejoramiento		148.824	278.171
Cisco		202.819	401.608
Piedra 2" - 4"		83.614	348.282
Base clase 1		128.086	109.164
Base clase 1-A		346.299	182.393
Bolón		85.045	257.032
Ripio		31.519	5.590
Bola basáltica		290.732	490.875
Material filtrante		55.799	36.702
Contratos de construcción	b)	127.470	139.521
Otros Ingresos			
Alquiler de maquinaria		135.900	103.134
Alquiler de terreno		4.777	4.176
Intereses		34	19
Venta de chatarra		15.179	-
TOTAL		2.632.252	3.986.147

- a) Corresponden a ingresos operativos generados en el año 2018 por la actividad principal de la compañía que es la exploración, explotación y venta de material pétreo.
- b) Corresponden a ingresos reconocidos por medio del convenio del periodo anterior de cooperación, entre el Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Cantón Montecristi; y, la Compañía Canteras Uruzca S.A., para cumplir con las obligaciones pendientes sobre patente empresarial y regalías mineras, por medio de la Ejecución del proyecto doble riego superficial bituminoso en las calles del Sector de la Sequita y Pepa de Huso del Cantón Montecristi.

CANTERAS URUZCA S.A.**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)****27. COSTO DE PRODUCCIÓN Y GASTOS OPERACIONALES. -**

Un detalle de los costos de producción y gastos operacionales por su naturaleza, según libros contables (administración, ventas), financiero y no deducible es como se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
(-) Costo de Producción		
Materiales utilizados	(233.271)	(176.126)
Mano de obra directa	(325.797)	(387.380)
Mano de obra indirecta	(3.166)	(3.150)
Otros costos indirectos de fabricación	(939.432)	(1.870.844)
TOTAL	(1.501.666)	(2.437.501)

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
(-) Administración y Ventas		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	(124.525)	(150.839)
Aporte a la seguridad social	(16.829)	(20.923)
Honorarios, comisiones y dietas	(48.627)	(57.958)
Arrendamiento	(8.489)	(13.562)
Fondos de reserva	(11.393)	(13.258)
Vacaciones	(3.565)	(379)
Décimo tercer sueldo	(10.083)	(14.006)
Décimo cuarto sueldo	(5.029)	(6.883)
Seguridad industrial	(93)	(755)
Otros gastos empleados	(15.759)	(48.899)
Combustible	(15.356)	(11.288)
Lubricantes	-	(39)
Suministros y materiales	(4.451)	(8.957)
Mantenimiento y reparacion	(17.911)	(72.905)
Transporte	(12.629)	(38.097)
Gasto de gestión	(2.908)	(8.863)
Impuestos, contribuciones y otros	(72.397)	(353.429)
Notarios, registradores	(693)	(2.276)
Gastos de viaje	(687)	(2.899)
Seguros y reaseguros	(6.567)	(5.775)
Provisión cuentas incobrables	(3.059)	(2.944)
Servicios basicos	(30.427)	(26.563)
Gasto de depreciacion	(438.106)	(412.627)
Gasto de alimentacion	(27.370)	(39.464)
Otros gastos	(26.861)	(64.890)
Gastos no deducibles	(63.750)	-
(-)Gastos Financieros		
Gastos financieros	(106.381)	(73.763)
TOTAL	(1.073.943)	(1.452.239)

CANTERAS URUZCA S.A.**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)****28. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. -**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la determinación del 15% participación de trabajadores, del 25% impuesto a la renta causado y del saldo a favor del contribuyente de la compañía es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Utilidad contable	56.643	96.407
Menos:		
10% Participación de Trabajadores	5.664	9.641
5% Agencia de Regulación y control minero	2.832	4.820
Más:		
Gastos no deducibles locales	63.750	-
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 25%	111.896	81.946
25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	27.974	18.028
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	27.974	18.028
Saldo del anticipo pendiente de pago antes de rebaja	-	-
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	-	-
(=) Rebaja del saldo del anticipo - decreto ejecutivo No. 210	-	-
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	-	-
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	27.974	18.028
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	22.300	34.347
(-) Crédito tributario de años anteriores	16.318	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	10.644	16.319

CANTERAS URUZCA S.A.**Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)

29. TRANSACCIONES Y SALDOS CON PARTES RELACIONADAS**Transacciones con partes relacionadas:**

Un resumen de las transacciones del año con partes relacionadas, es como de detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$ AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	
	INGRESOS	COSTOS
	Ventas material pétreo	Arrendamientos operativos
ING. GIUSEPPE POGGI BRIONES	279.332	-
ING. GIUSEPPE POGGI BRIONES	-	64.022
CONSTRUPOGGI S.A.	-	7.112
PROCONCI S.A.	-	13.379
TOTAL	279.332	84.512

Saldos con partes relacionadas:

Un resumen de los saldos con partes relacionadas, resultantes de las transacciones antes indicadas, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$ 31/12/2018
ACTIVOS	
<u>Cuentas por cobrar a partes relacionadas:</u>	
CRUZ DEL NORTE S.A. CRUZNORTE	
Saldo inicial	4714
SALDO POR COBRAR	4.714
<u>Cuentas por cobrar a partes relacionadas:</u>	
CARLOS HORACIO POGGI BOLAÑOS	
Saldo inicial	28.354
SALDO POR COBRAR	28.354
<u>Cuentas por cobrar a partes relacionadas:</u>	
ING. GIUSEPPE POGGI BRIONES	
Saldo inicial	166.889
Valores facturados en el año	279.332
Valores recibidos en el año	(374.570)
SALDO POR COBRAR	71.650
<u>Cuentas por cobrar a partes relacionadas:</u>	
PROCONCI S.A.	
Saldo inicial	121.601
Valores recibidos en el año	(400,00)
SALDO POR COBRAR	121.201

CANTERAS URUZCA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)

29. TRANSACCIONES Y SALDOS CON PARTES RELACIONADAS (Continuación)

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$ 31/12/2018
Otras cuentas por cobrar COMPAÑÍA IMNETRO S.A.	
Saldo inicial	361.467
Valores entregados por préstamos en el año	610.743
Ajustes por cruce de cuentas en el año	(206.306)
Valores recibidos en el año	(406.869)
SALDO POR COBRAR	359.035
Otras cuentas por cobrar COMPAÑÍA CONTRUPOGGI S.A.	
Saldo inicial	88.970
Valores entregados por préstamos en el año	77.848
Ajustes por cruce de cuentas en el año	(1.163)
Valores recibidos en el año	(3.300)
SALDO POR COBRAR	162.355

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$ 31/12/2018
PASIVOS: Accionistas GINO POGGI ZAMBRANO	
Saldo inicial	30.302
Valores recibidos en el año	212.403
Valores pagados en el año	(173.132)
SALDOS POR PAGAR RELACIONADAS	69.573
PASIVOS: Otras relacionadas GIUSEPPE POGGI BRIONES	
Saldo inicial	-
Valores recibidos en el año	60.391
Valores pagados en el año	(13.867)
SALDOS POR PAGAR RELACIONADAS	46.524
PASIVOS: Otras relacionadas ESTEFANIA POGGI BRIONES	
Saldo inicial	6.466
Valores recibidos en el año	4.535
SALDOS POR PAGAR RELACIONADAS	11.000
PASIVOS: Otras relacionadas PROCONCI S.A.	
Saldo inicial	384
Valores recibidos en el año	47.893
Ajustes por cruce de cuentas en el año	61.149
Valores pagados en el año	(46.487)
SALDOS POR PAGAR RELACIONADAS	62.938
PASIVOS: Otras relacionadas PATRICIA BRIONES	
Saldo inicial	76.341
Valores recibidos en el año	9.631
Valores pagados en el año	(22.097)
SALDOS POR PAGAR RELACIONADAS	63.875

CANTERAS URUZCA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)

30. REFORMAS TRIBUTARIAS.-

En el Suplemento al Registro Oficial No. 388 del 14 de diciembre de 2018, se expidió el Decreto Presidencial No. 570 sobre el Anticipo de Impuesto a la Renta, mediante el cual se decreta lo siguiente:

- **Art. 1.-** La exoneración del 100% del pago del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al período fiscal 2018 a los contribuyentes cuyo domicilio tributario este en las provincias de Manabí y Esmeraldas, y, que desarrollen actividades económicas en cualquiera de los sectores productivos dentro de dichas jurisdicciones territoriales.
- **Art. 2.-** Los contribuyentes señalados en el artículo anterior que hubieren pagado el anticipo del impuesto a la renta correspondiente al período fiscal 2018, podrán solicitar la devolución del valor pagado de conformidad con la normativa tributaria vigente.

En la Ley de Régimen Tributario Interno, efectúense la siguiente reforma:

En el artículo 37 Sustitúyase los dos primeros incisos por los siguientes:

- **Art. 37.- Tarifa del impuesto a la renta para sociedades.** - Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando:

- a) La sociedad tenga accionistas, socios, participes, constituyentes, beneficiarios o similares, sobre cuya composición societaria dicha sociedad haya incumplido su deber de informar de acuerdo con lo establecido en la presente Ley; o,
- b) Dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo es residente fiscal del Ecuador.

La adición de tres (3) puntos porcentuales aplicará a toda la base imponible de la sociedad, cuando el porcentaje de participación de accionistas, socios, participes, constituyentes, beneficiarios o similares, por quienes se haya incurrido en cualquiera de las causales referidas en este artículo sea igual o

CANTERAS URUZCA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)

30. REFORMAS TRIBUTARIAS.-(Continuación)

Superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad.

Cuando la mencionada participación sea inferior al 50%), la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

31. EVENTOS SUBSECUENTES. -

Al 31 de diciembre de 2018 y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

ESPACIO EN BLANCO