

INFORME SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ANAM S.A. ANAMSA



ANAM S.A. ANAMSA

**ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS EXPLICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

CONTENIDO

- INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

- ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (MÉTODO DIRECTO Y CONCILIACIÓN DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN)

- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A la Junta General de Accionistas de
ANAM S.A. ANAMSA**

Informe sobre los estados financieros

Opinión

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **ANAM S.A. ANAMSA** al 31 de diciembre del 2017, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado flujos de efectivo correspondiente al año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico y fiscal 2016 no fueron auditados puesto no requerían hacerlo según la legislación vigente a esa fecha.
2. En nuestra opinión, los estados financieros citados, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **ANAM S.A. ANAMSA** al 31 de diciembre de 2017, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES aplicable en Ecuador.

Fundamentos de la opinión

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Asuntos clave de la Auditoría

4. *Propiedades – bienes inmuebles, revalúo*
Según Acta de Junta General de Extraordinaria y Universal de Accionistas celebrada el 11 de noviembre del 2017 se aprueba y resuelve solicitar el avalúo pericial, sobre los bienes inmuebles (terrenos) de propiedad del ‘Fideicomiso Mercantil San Francisco’ del cual la ANAMSA S. A. ANAMSA es la beneficiaria principal. El Informe de peritaje fue aprobado por la Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas el 30 de diciembre de 2017 cuyo avalúo resultó en US\$ 32.638.000 con afectación en patrimonio – Superávit por revaluación de propiedades (Otro Resultado Integral).

5. *Derechos fiduciarios, valor razonable*

Basados en el revalúo de los terrenos (evento descrito en el párrafo anterior), el 19 de abril de 2018 la fiduciaria ZION Administradora de fondos y fideicomiso S. A. notifica a la Administración de la empresa ANAM S.A. que con corte 31 de diciembre del 2017, el aporte patrimonial correspondiente a los bienes inmuebles que fueron aportados al fideicomiso ascienden al valor de US\$ 33.662.011.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

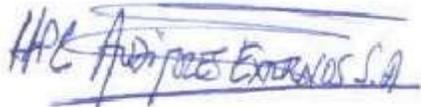
6. La dirección es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF aplicables en Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.
7. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros (Véase Anexo A)

8. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Informe sobre otros requisitos legales y regulatorios

9. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de **ANAM S.A. ANAMSA** del año fiscal 2017, incluyendo la revisión de las declaraciones mensuales de retenciones en la fuente de IVA e impuesto a la renta, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2018, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI.



HPL AUDITORES EXTERNOS S.A.
No. Registro Superintendencia
De Compañías: SC-RNAE 926



CPA. Jimmy Limones Rodríguez
SOCIO – GERENTE
Registro Profesional CPA. No. 15.101

Guayaquil, 20 de Abril de 2018

Anexo A

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría realizada a la Compañía Anam S.A. Anamsa al 31 de diciembre de 2017. Asimismo:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de Anam S.A. Anamsa para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

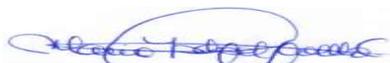
Comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

ANAM S.A. ANAMSA

**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(...Expresado en Dólares de E.U.A...)

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalente de efectivo	5	1.515
Cuentas por cobrar, neto	6	48.295
Impuestos corrientes	7	<u>18</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		48.828
 ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedades, terrenos	8	2.684.729
Derechos Fiduciarios	9	33.662.011
Intangible, neto	10	<u>357</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>36.347.097</u>
 TOTAL ACTIVOS		 <u><u>36.396.925</u></u>
 PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por pagar relacionadas	11	757.604
Impuestos por Pagar	12	<u>12</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		757.616
 TOTAL PASIVOS		 <u>757.616</u>
 PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Capital Social	13	800
Resultados Acumulados (incluye adopción NIIF)	14	327.559
Superávit revaluación de activos - ORI		35.319.389
Pérdida neta del ejercicio		<u>(8.439)</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>35.639.309</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>36.396.925</u></u>



María Isabel Coello Coello
Gerente General



EC. Cecilia Acosta Herrera
Contadora General

Véase notas a los estados financieros

ANAM S.A. ANAMSA

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresado en dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>
INGRESOS		
Ingresos no operacionales		
Intereses ganados		0
Alquiler de terreno		<u>0</u>
Total Ingresos		
GASTOS		
Gastos de administración	15	(8.422)
Gastos financieros	15	<u>(17)</u>
Total gastos		(8.439)
Pérdida operacional		<u>(8.439)</u>
PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO		(8.439)
Operaciones discontinuadas		
OTRO RESULTADO INTEGRAL		<u>0</u>
RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO		<u>(8.439)</u>



María Isabel Coello Coello
Gerente General



EC. Cecilia Acosta Herrera
Contadora General

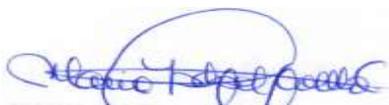
Véase notas a los estados financieros

ANAM S.A. ANAMSA

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(...Expresado en dólares de E.U.A...)

	<u>Capital Social</u>	<u>Futuro Aumento de capital</u>	<u>Resultados acumulados</u> <u>Superávit por Revalorización PPE</u>	<u>Años Anteriores</u>	<u>TOTAL</u>
Saldo al 31 Diciembre del 2016	<u>800</u>		<u>3.074.150</u>	<u>(61.309)</u>	<u>3.013.641</u>
Liquidación de anticipo de impuestos años anteriores				(3.894)	(3.894)
Utilidades no distribuidas				392.761	392.761
Revaluación de bienes inmuebles			32.245.239		32.245.239
Pérdida Neta del Ejercicio	<u>.....</u>		<u>.....</u>	(8.438)	(8.439)
Saldo al 31 Diciembre del 2017	<u>800</u>		<u>35.319.389</u>	<u>319.120</u>	<u>35.639.309</u>



María Isabel Coello Coello
Gerente General



EC. Cecilia Acosta Herrera
Contadora General

Véase notas a los estados financieros

ANAM S.A. ANAMSA

**FLUJO DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

(...Expresado en dólares...)

	NOTAS	2017
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes y otros	13	
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	14	(8.358)
Efectivo pagado por impuestos		(60)
Efectivo pagado por gastos financieros		(17)
Otras entradas (salida) de efectivo		<u>3</u>
SUBTOTAL		<u>(8.432)</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo utilizado en compra participación no controladas		(532.604)
Adquisición de activos intangibles	16 (b)	<u>(180)</u>
SUBTOTAL		<u>(532.784)</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Pagos de préstamos a compañías relacionadas		<u>527.735</u>
SUBTOTAL		<u>527.735</u>
Variación neta de efectivo		(13.482)
Efectivo y equivalente de efectivo a principio de año		<u>14.998</u>
Efectivo y equivalente de efectivo a fin de año		<u><u>1.516</u></u>



María Isabel Coello Coello
Gerente General



EC. Cecilia Acosta Herrera
Contadora General

Véase notas a los estados financieros

ANAM S.A. ANAMSA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CONCILIACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(...Expresado en dólares de E.U.A...)

AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		(8.440)
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Depreciaciones		65
Participación a trabajadores		<u>0</u>
Subtotal		65
VARIACIONES EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS		
Aumento (disminución) en otras cuentas por cobrar		3
Aumento (disminución) en impuestos por recuperar y pagos anticipados		
Aumento (disminución) en otros activos		
Disminución (aumento) en impuestos y retenciones por pagar		
Aumento (disminución) en otras cuentas por pagar		
Disminución (aumento) en otros pasivos		<u>(60)</u>
Subtotal		(57)
EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>(8.432)</u>



María Isabel Coello Coello
Gerente General



EC. Cecilia Acosta Herrera
Contadora General

Véase notas a los estados financiero

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

1. ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

INMOBILIARIA ANAM S.A. ANAMSA fue constituida en el cantón Guayaquil, el 13 de septiembre de 1994 ante la notaría Décima Primera de este cantón e inscrita en el Registro Mercantil el 28 de octubre de 1994 con un capital equivalente a US\$ 200. Con fecha de 21 de noviembre del 2000 mediante escritura pública se efectúa el Aumento de Capital y reforma de Estatutos aumentando el capital en US\$ 600, elevándolo a la suma de US\$ 800.

Mediante escritura pública de ‘Cambio de Denominación y Reforma de Estatutos’ del 20 de febrero de 2013 se sustituye el nombre INMOBILIARIA ANAM S.A. ANAMSA por ANAM S.A. ANAMSA.

La actividad principal de la compañía es el cultivo de arroz, no obstante la entidad no ha mantenido operaciones. Sus transacciones se basan en préstamos otorgados y recibidos con partes relacionadas y en Derechos Fiduciarios.

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 de 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:

- 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.

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

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

- 3.1. *Efectivo en caja y bancos.*- Incluye activos financieros líquidos de libre disponibilidad en cuentas de ahorros y corrientes en distintas instituciones financieras del país.
- 3.2. *Activos Financieros - Cuentas por cobrar a compañías relacionadas.*- Son cuentas y documentos por cobrar a compañías vinculadas por préstamos otorgados que no generan interés, sin embargo son clasificadas como corrientes puesto se espera su cobrabilidad para el 2018.
- 3.3. *Deterioro del valor de los activos financieros.*- ANAM S.A. ANAMSA mantiene cuentas por cobrar sólo con compañías relacionadas. La administración ha manifestado cobrar los valores en su totalidad, por lo que no se requiere efectuar provisión o deterioro.
- 3.4. *Derechos fiduciarios.*- se registra como derechos fiduciarios los bienes entregados bajo un contrato de fideicomiso mercantil denominado “Fideicomiso Mercantil San Francisco con el objeto de recibir y administrar los bienes presentes y futuros, donde ANAM S.A. ANAMSA es constituyente y beneficiaria. Se reconocen en activos no corrientes.
- 3.5. *Pasivos Financieros.*- Se reconocen a su valor razonable y pertenecen principalmente a préstamos otorgados a compañías relacionadas y al principal accionista, establecido mediante ‘Contrato de Cesión de Cuenta de Aporte y de Crédito’ suscrito el 29 de diciembre de 2015 con la empresa Viludsa s. a. La compañía no mantiene obligaciones con instituciones financieras.
- 3.6. *Impuestos.*- Debido al resultado negativo del 2017 el gasto por impuesto a la renta corresponde al anticipo pagado por las cuotas de julio y septiembre no procedió debido a que no hubo anticipo de impuesto a la renta en año 2016.
- 3.7. *Resultados acumulados.*- Se reconocen en esta partida patrimonial los resultados de años anteriores y los provenientes de adopción de las NIIF PYMES por Superávit por revalorización de propiedades.
- 3.8. *Reconocimiento de gastos.*- Registrados al costo y reconocidos cuando son incurridos, es decir por el principio del devengado.
- 3.9. *Eventos posteriores.*- Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados de financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

ANAM S.A. ANAMSA

NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

ANAM S.A. ANAMSA no ha requerido aplicar cambio de estimación contable con efectos sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el período corriente. Asimismo la entidad no ha requerido utilizar juicios que la Gerencia haya realizado en el proceso de aplicación de las políticas contables y que tengan un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

5. EFFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2017 está compuesto como sigue:

	<u>2017</u> (...US Dólares...)
Banco Bolivariano	<u>1.515</u>
Total	<u>1.515</u>

Corresponde a fondos mantenidos en Banco Bolivariano cuenta corriente No. 526683-6 que generan tasa de interés mínima y son de libre disponibilidad.

6. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre 2017, las cuentas por cobrar a compañías relacionadas es como sigue:

	<u>2017</u> (US\$ dólares)
Arrosol S.A.	10.000
Latipesa S.A.	22.000
Viludsa S.A.	10.041
Cataña S.A.	<u>6.254</u>
TOTAL	<u>48.295</u>

(A): Corresponde al cobro del saldo entre compañías Relacionadas.

7. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017, están conformados como sigue:

	<u>2017</u> (US\$ dólares)
Retenciones Fuente	18
Total	<u>18</u>

Corresponde a impuesto retenidos de años anteriores

ANAM S.A. ANAMSA

NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

8. PROPIEDADES - INMUEBLES

AL 31 de diciembre de 2017, las cifras son como sigue

	2017
	US\$ dólares
Terrenos	<u>2.684.729</u>
Total	<u>2.684.729</u>

Corresponde al terreno ubicado en sector del cantón Samborondón Mina 2 Lote -1 y Mina 2 Lote - 4

9. DERECHOS FIDUCIARIOS

Al 31 de diciembre de 2017 está compuesto como sigue:

	2017
	(...US\$ dólares...)
Derechos Fiduciarios	<u>33.662.011</u>
Total	<u>33.662.011</u>

Mediante Acta de Junta General Extraordinaria y Universal de accionistas, celebrada el 30 de diciembre de 2017, ANAM S.A. ANAMSA (constituyente y beneficiaria), aprueba y reconoce al avalúo pericial del Ing. Juan Pablo Rizzo Torres, de los terrenos en mención Tasado en \$ 33.662.011 según el informe pericial en el que se suscribió un contrato de constitución de Fideicomiso Mercantil “Fideicomiso San Francisco” .’ sobre los lotes denominado Mina # 1 Sector A, con un área de 415.503 m2 valorado en \$ 29.00 c/m2 valorado en \$12.049.587.-, Lote parte del 34 (Una cuadra) extensión 7.056 m2 valorado en \$ 29.- c/m2 total de \$ 204.924, y Lote # 8 una Área total de 738.200 m2 a \$ 29.-, c/m2 siendo un valor de \$ 21.407.800.

Mediante oficio con fecha 19 de abril del 2018, la compañía ZION Administradora de fondos y fideicomiso S. A. a la vez Fiduciaria del Fideicomiso Mercantil San Francisco, notifica a la Administración de la empresa ANAM S.A. que con corte 31 de diciembre del 2017, el aporte patrimonial correspondiente a los bienes inmuebles que fueron aportados al fideicomiso ascienden al valor de \$ 33.662.011

10. INTANGIBLE – SOFTWARE

AL 31 de diciembre de 2017, la cifra es como sigue

	2017
	US\$ Dólares
Software, neto	357

ANAM S.A. ANAMSA

NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Corresponde al Sistema contable que adquirió la empresa para efectos de llevar la parte contable en un sistema computarizado.

11. CUENTAS POR PAGAR - RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2017 está conformado como sigue:

	<u>2017</u> (...US Dólares...)
Relacionados	
Jacinto Medina Ramirez	266.302
Jacinto Medina Fuentes	<u>491.302</u>
Subtotal	<u><u>757.604</u></u>

12. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017 las cifras son como sigue:

	<u>2017</u> (...US Dólares...)
Retenciones en la fuente	5
Retención fuente IVA	<u>7</u>
Total	<u><u>12</u></u>

13. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2017 el capital social y suscrito de la Compañía está constituido por 20.000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de US\$ 0,04 cada una, distribuidas de la siguiente manera:

<u>Accionistas</u>	<u>No. acciones</u>	<u>Participación</u>	<u>Valor nominal</u>
Medina Coello María Cristina	5.000	25%	US\$ 200
Medina Coello María Isabel	5.000	25%	US\$ 200
Medina Espinoza Franklin Ubaldo	10.000	50%	US\$ 400
Total	<u><u>20.000</u></u>	<u><u>100%</u></u>	<u><u>US\$ 800</u></u>

El capital autorizado es de US\$ 1.600.

El 30 de diciembre de 2016, la compañía procedió a efectuar mediante ‘Cesión o transferencia de acciones’ de la siguiente manera:

- El accionista Jacinto Esteban Medina Fuentes con 5.000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de US\$ 0,04 cada una equivalente a US\$ 200,00, transfiere a favor de la señora María Cristina Medina Coello. La transferencia se realiza a título gratuito en concepto de donación y el cedente se reserva el derecho de usufructo sobre las acciones

ANAM S.A. ANAMSA

NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

cuya nuda propiedad, es objeto de donación, así como todos los créditos, cuentas patrimoniales y dividendos declarados y no distribuidos.

- El accionista Jacinto Esteban Medina Fuentes con 5.000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de US\$ 0,04 cada una equivalente a US\$ 200,00, transfiere a favor de la señora María Isabel Medina Coello. La transferencia se realiza a título gratuito en concepto de donación y el cedente se reserva el derecho de usufructo sobre las acciones cuya nuda propiedad, es objeto de donación, así como todos los créditos, cuentas patrimoniales y dividendos declarados y no distribuidos.
- El accionista Ubaldo Jacinto Medina Ramírez transfiere la nuda propiedad de 10.000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de US\$ 0,04 cada acción equivalente a US\$ 400,00 a favor de Franklin Ubaldo Medina Espinoza. La transferencia se realiza a título gratuito en concepto de donación y el cedente se reserva el derecho de usufructo sobre las acciones cuya nuda propiedad, es objeto de donación, así como todos los créditos, cuentas patrimoniales y dividendos declarados y no distribuidos.

14. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2017, está conformado como sigue:

	<u>2017</u>
	(...US Dólares...)
Superávit por revalorización PPE – Adopción NIIF 1era vez	392.762
Pérdidas acumuladas	<u>(65.203)</u>
Total	<u><u>327.559</u></u>

15. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El origen y acumulación de gastos de administración durante los años 2017 fueron:

	<u>2017</u>
	(...US dólares...)
Honorarios profesionales y otros servicios	4.905
Papelería de oficina	51
Contribuciones e impuestos	2717
Papelería, y otros	<u>766</u>
Total	<u><u>8.439</u></u>

16. PARTICIPACION A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la determinación de la base imponible se considera la utilidad del ejercicio, en este periodo, la empresa no tuvo utilidades debido a que no generó ingresos operacionales, y por lo consiguiente impuesto a la renta

ANAM S.A. ANAMSA

NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

El resultado en el estado de resultados integrales de los años 2017 se compone de la siguiente manera:

	2017 (...US dólares...)
Pérdida del ejercicio	(8.439)
(15%) Participación a empleados	<u>0</u>
Subtotal	(8.439)
(+) Gastos no deducibles	<u>0</u>
Base imponible / utilidad gravable	0
Tasa de impuesto	22%
Impuesto a la renta causado	<u>0</u>

De conformidad con disposiciones vigentes se determinará el anticipo correspondiente a las cuotas de julio y septiembre para el año fiscal 2018.

16.1. Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias

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. ANAM S.A. ANAMSA 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.

17. PARTES RELACIONADAS

a) Saldos con partes relacionadas

Los saldos con partes relacionadas se desglosan como sigue:

	2017 (...US Dólares...)
<i>Por cobrar</i>	
Arrosol S.A.	10.000
Latipesa S.A.	22.000
Viludsa S.A.	10.041
Cataña S.A.	<u>6.254</u>
TOTAL	<u>48.295</u>

Por pagar:

ANAM S.A. ANAMSA

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

Jacinto Medina Fuentes	491.302
Jacinto Medina Ramirez	<u>266.302</u>
TOTAL	<u>757.604</u>

18. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

La Compañía mantiene contrato de ‘Cesión de Cuenta de Aporte y de Créditos’ suscrito con fecha del 29 de diciembre de 2015 cuyo objeto según cláusula tercera, numeral 3.2 ANAM S.A. ANAMSA mantiene obligaciones (cuenta por pagar) para con la cesionaria VILUDSA S.A. por US\$ 379.600; al cierre del presente ejercicio auditado se mantiene un saldo de \$ 10.043.-no obstante en la cláusula sexta ‘Saneamiento’ los cedentes (Ab. Jacinto Medina Fuentes y la Sra. María Coello Coello) declaran que son los únicos y legítimos titulares de la cuenta contra ANAM S.A. ANAMSA.

19. EVENTOS POSTERIORES

Excepto por lo mencionado en la Nota 9 de derechos fiduciarios, entre diciembre 31 de 2017 (fecha de cierre de los estados financieros) y Abril de 2018 (fecha de conclusión de la auditoría), la Administración declara no existen otros eventos importantes que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros.
