

MARIANC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, representan saldos en cuentas corrientes por US\$, 92,481 y US\$, 8,267 respectivamente, los cuales están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe restricción que limite su uso. Adicionalmente, al 31 de diciembre del 2015, incluye saldo en caja general por US\$, 7,965.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	2016	2015
	(Dólares)	
Cientes	461,528	534,002
Compañías y partes relacionadas:		
Inproel S.A.	197,653	192,462
Roniton S.A.	164,059	35,859
Compañía Ecuatoriana Nueva Fe S.A.	110,000	110,000
Accionistas	98,406	104,248
Emecorp S.A.	76,000	18,000
Instalaciones Electromecánicas S.A. INESA	70,279	70,279
Farinsa S.A.	47,550	44,050
Ecuagas S.A.	33,359	33,359
Eco-Casa Casas Económicas S.A.	0	47,338
Otras compañías relacionadas	<u>51,065</u>	<u>52,370</u>
Total	<u>1,309,899</u>	<u>1,246,962</u>

Cientes. - Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, representan principalmente saldos por cobrar a Becitt S.A. por US\$. 456,714 y US\$. 515,164 respectivamente.

Compañías y partes relacionadas. - Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los importes por cobrar a Inproel S.A. por US\$. 181,525, Compañía Ecuatoriana Nueva Fe S.A. por US\$. 110,000 y Roniton S.A. por US\$. 15,000 (en el año 2015, fue US\$. 20,000) corresponden a préstamos que no generan intereses y no tienen fecha específica de vencimiento. Adicionalmente, en el año 2016 incluye valores por cobrar a Roniton S.A. correspondiente a facturas pendientes de cobro por concepto de servicios realizados.

5. **EXISTENCIAS**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	2016	2015
	(Dólares)	
Terrenos	642,551	661,495
Villas	55,542	100,543
Local comercial	52,000	52,000
Otros bienes, materiales e insumos	<u>2,507</u>	<u>2,507</u>
Total	752,600	816,545

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los terrenos y villas corresponden a bienes inmuebles que se encuentran ubicados en las diferentes urbanizaciones de la ciudad de Guayaquil. Con relación al local comercial se encuentra ubicado en el Centro Comercial Happening Place, situado en la ciudad de Manta, Provincia de Manabí.

6. **ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, representan principalmente crédito tributario de Impuesto al Valor Agregado (IVA) por US\$. 21,854 y 39,397 respectivamente, originado por las adquisiciones locales, el mismo que de acuerdo a la normativa tributaria vigente puede compensarse con las obligaciones de IVA generadas por las ventas. En adición, incluye saldo retenciones en la fuente de impuesto a la renta por US\$. 3,054 (en el año 2015 fue US\$. 21,465).

7. **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2016, corresponde principalmente saldo de anticipo entregados al señor Pablo Alberto Ortiz San Martín (accionista) por US\$. 218,366. Al 31 de diciembre del 2015, corresponde importes entregados a proveedores por US\$. 104,004.

8. **PROPIEDADES DE INVERSIÓN, NETO**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	2016	2015
	(Dólares)	
Terrenos	661,995	661,995
Mejoras en edificaciones	325,329	325,329
Edificaciones	<u>124,751</u>	<u>124,751</u>
Subtotal	1,112,075	1,112,075
Menos: Depreciación acumulada	(<u>35,476</u>)	(<u>32,357</u>)
Total	<u>1,076,599</u>	<u>1,079,718</u>

Terrenos. - Corresponden varios solares, los cuales se encuentran ubicados en la vía a Daule de la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas.

Mejoras en edificaciones. - Corresponden a mejoras y adecuaciones realizadas a las instalaciones ubicadas en la vía a Daule (sibio donde funcionan la parte administrativa y operacional de la compañía relacionada (nproel S.A.).

8. PROPIEDADES DE INVERSIÓN, NETO (Continuación)

En los años 2016 y 2015, el movimiento de propiedades de inversión, fue el siguiente:

	2016	2015
	(Dólares)	
Saldo Inicial	1,079,718	836,778
Más: Mejoras en edificaciones	0	247,538
Menos: Depreciación anual	(3,119)	(4,598)
Saldo Final	1,076,599	1,079,718

9. INVERSIONES EN ACCIONES

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	2016	2015
	(Dólares)	
Dermigon, Derivados de Hormigón S.A.	395,505	395,505
Compañía Anónima Moretran	259,339	259,339
Total	654,844	654,844

Dermigon, Derivados de Hormigón S.A.- Es una sociedad ecuatoriana que tiene por actividad principal la fabricación de postes, tubos y otros productos de hormigón, donde la Compañía tiene una participación del 42.99%. Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el patrimonio neto asciende a US\$, 2,537,614 y US\$, 1,949,095 respectivamente.

Compañía Anónima Moretran- Es una sociedad ecuatoriana que tiene por actividad principal el diseño, fabricación y comercialización de transformadores monofásicos y trifásicos de distribución de energía eléctrica sumergidos en aceite de media y baja tensión, donde la Compañía tiene una participación del 38.42%. Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el patrimonio neto asciende a US\$, 2,086,668 y US\$, 1,972,046 respectivamente.

10. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	2016	2015
	(Dólares)	
Compañías y partes relacionadas:		
Ortiz San Martín Pablo Alberto (accionista)	600,800	600,800
Ecuagas S.A.	50,000	25,000
Ecuacables S.A.	23,352	23,352
Roniton S.A.	22,237	0
Otras compañías y partes relacionadas	581	8,304
Proveedores	76,841	82,032
Otros	0	1,378
Total	773,811	740,866

10. PASIVOS FINANCIEROS (Continuación)

Compañías y partes relacionadas.- Al 31 de diciembre del 2015, corresponden a saldos por pagar a compañías relacionadas las cuales no generan intereses y no tienen fecha específica de vencimiento e incluye importes por pagar a Pablo Alberto Ortiz San Martín (accionista) por US\$. 600,800 proveniente de años anteriores. En adición, al 31 de diciembre del 2016 corresponde a préstamo recibido de Ecuagas S.A. por US\$. 25,000 (en noviembre 30 del 2015, se entregó en calidad de préstamo US\$. 25,000) y Roniton S.A. por US\$. 22,237, las cuales no tienen una fecha específica de vencimiento y no generan interés.

Proveedoras.- Al 31 de diciembre del 2016, corresponde principalmente a importes que están pendientes de pago a la Muy Ilustre Municipalidad de Guayaquil por US\$. 55,309 (en el año 2015 fue US\$. 61,823) Servicio de Rentas Internas por US\$. 19,833, las cuales no tienen una fecha específica de vencimiento y no generan interés.

11. PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, corresponden anticipos recibidos de clientes concernientes a venta de bienes inmuebles por US\$. 1,269,862 y US\$. 1,157,149 respectivamente; sobre este último saldo US\$. 816,138 provienen de años anteriores.

12. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Al 31 de diciembre del 2016, un detalle es el siguiente:

	2016
	(Dólares)
Jubilación patronal	1,146
Desahucio	<u>792</u>
Total	<u>1,938</u>

En el año 2016, el movimiento de jubilación patronal y desahucio, fue el siguiente:

	2016
	(Dólares)
Saldo Inicial	0
Más: Provisiones	<u>1,938</u>
Saldo Final	<u>1,938</u>

En el año 2016, la Compañía procedió a registrar la reserva para jubilación patronal y desahucio con base a estudio actuarial realizado por Actuaría Sociedad Actuarial Arroba Internacional "SAAI" con registro No. PEA-2009-009. El valor presente actuarial al 31 de diciembre de 2016, fue determinado con base al método actuarial de "Costeo de Crédito Unitario Proyectado".

Los principales supuestos utilizados en la valuación de la reserva matemática para la jubilación patronal fueron los siguientes:

12. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO (Continuación)

	2016
Salario mínimo vital (US\$.)	366
Número de empleados	3
Tasa de descuento (anual)	10%
Tasa de incremento salarial y pensiones (anual)	4.11%
Tasa neta (anual)	5.66%

13. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, está representado por 125.000 de acciones ordinarias y nominativas de US\$. 0.04 centavos cada una, de propiedad de los señores Pablo Ortiz San Martín (99.99%) y Juan Pablo Ortiz Palacios (0.01%) ambos de nacionalidad ecuatoriana.

La Resolución No. NAC-DGERCGC16-0000082 del Servicio de Rentas Internas (SRI), publicada en el Registro Oficial Suplemento No. 693 de febrero 18 de 2016, vigente para el ejercicio 2016; y la Resolución No. NAC-DGERCGC12-00777 publicada en el Registro Oficial No. 855 de diciembre 20 de 2012, reformada en febrero 15 de 2013, vigente para el ejercicio 2015; requieren que los sujetos pasivos inscritos en el Registro Único de Contribuyentes (RUC) como sociedades, reporten a la Autoridad Tributaria entre otras informaciones, la identidad, RUC, domicilio o residencia fiscal de los Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores de la empresa. La información del ejercicio fiscal 2016 fue presentada en febrero 2 del 2017, la relacionada al ejercicio fiscal 2015 fue presentada en abril 18 del 2016.

14. INGRESOS POR VENTA DE INMOBILIARIAS Y SERVICIOS

En el año 2016, representan principalmente venta de bienes inmuebles efectuados en los meses de abril y septiembre por US\$. 69,120 y US\$. 52,000 respectivamente (en el año 2015, se vendieron en los meses de febrero y marzo por US\$. 89,100 y US\$. 59,400 respectivamente). Con relación a los ingresos por servicios, incluye servicios realizados principalmente a Roniton S.A. (compañía relacionada), el valor facturado a dicha relacionada en el año 2016 es de US\$. 110,000.

15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

En los años 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	2016	2015
	(Dólares)	
Gasto de nómina	70,434	83,329
Impuestos y contribuciones	21,739	26,759
Honorarios y gastos legales	16,527	26,181
Mantenimiento edificios e instalaciones	15,934	4,158
Alícuotas	12,292	10,408
IVA al gasto	10,176	0
Servicios generales	9,930	14,199
Depreciaciones	5,350	8,025
Gastos de oficina	92	198
Otros gastos de administración	56,922	0
Total	219,466	173,257

16. OTROS INGRESOS

En el año 2016, corresponde principalmente a intereses ganados por US\$. 87,051 concerniente a créditos que fueron otorgados a clientes, relacionados con el financiamiento de los bienes inmuebles vendidos. En el año 2015, por disposición de la Gerencia la Compañía registró US\$. 197,247 como otros ingresos a través de la reversión de pasivos a largo plazo. Cabe mencionar, que la Compañía no proporcionó la documentación de soporte relacionado a dicha transacción.

17. PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la Compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

	2016	2015
	(Dólares)	
Utilidad antes de impuesto a la renta	37,061	42,260
Menos:		
Participación de trabajadores	(5,559)	(6,339)
Más:		
Gastos no deducibles	67,612	0
Base imponible	<u>99,114</u>	<u>35,921</u>
Tasa aplicable: 22%	<u>21,805</u>	<u>7,903</u>

Determinación de pago de mínimo de impuesto a la renta para el año 2016 y 2015

	2016	2015
	(Dólares)	
Impuesto a la renta (22% años 2016 y 2015)	21,805	7,903
Anticipo de impuesto calculado para el año 2016 y 2015	<u>19,539</u>	<u>16,605</u>
Importe mínimo del Impuesto a la Renta (El mayor importe entre el anticipo y el impuesto a la renta)	<u>21,805</u>	<u>16,605</u>

Mediante Decreto Ejecutivo No. 374 publicado en el Suplemento del Registro Oficial No. 209 de Junio 8 del 2010, fueron publicadas reformas concernientes a la determinación del impuesto a la renta, estableciéndose como pago mínimo de impuesto a la renta el que resulte mayor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo calculado, obteniéndose para el año 2016 por parte de la compañía que el mayor entre los dos fue el impuesto a la renta causado, cuyo importe ascendió a US\$. 21,805 y en el año 2015 el mayor entre los dos fue el anticipo calculado, cuyo importe ascendió a US\$. 16,605.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la liquidación del impuesto a la renta a la fecha de presentación de la respectiva declaración sería el siguiente:

17. PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA (Continuación)

	2016	2015
	(Dólares)	
Impuesto a la renta causado	21,805	16,605
<u>Menos:</u>		
Saldo de anticipo pendiente de pago	(17,542)	(15,468)
Retenciones en la fuente del período	(2,457)	(1,997)
Crédito tributario de años anteriores	(4,860)	(4,000)
Saldo a cobrar al final del año	(3,054)	(4,860)

A la fecha de emisión de este informe (junio 2 del 2017), las declaraciones de impuesto a la renta correspondiente a los años 2013 al 2015, no han sido revisadas por el Servicio de Rentas Internas (SRI). La Administración de la Compañía considera que de existir revisiones posteriores las posibles observaciones que surjan no serán significativas.