

MARIANC S.A.

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

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017, están constituidas como sigue:

	2016	2017
Banco de Guayaquil	92.481	200.522
	92.481	200.522

5. ACTIVOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017, están constituidos como sigue:

	2016	2017
Cientes	461.528	1.164.423
Compañías y partes relacionadas		
Inproel S.A.	197.653	
Roniton S.A.	164.059	
Ortiz San Martin Pablo		523.609
Compañía ecuatoriana Nueva Fe S.A.	110.000	
Accionistas	98.406	
Emecorp S.A.	76.000	
Instalaciones Electromecánicas S.A. INESA	70.279	
Farinsa S.A.	47.550	
Ecuagas S.A.	33.359	
Fideicomiso Ercuholding S.A.	-	464.848
Otras compañías relacionadas	51.065	
	1.309.899	2.152.880

Cientes. - Al 31 de diciembre del 2017, representan principalmente saldos por cobrar a Becitt S.A. por US\$. 240.766, Inproel \$ 212.539, Inesa \$ 270.279, Roniton \$ 198.000 y otros por \$ 242.840.

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

6. EXISTENCIAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017, están constituidas como sigue:

	2016	2017
Terrenos	642.551	
Villas	55.542	
Local comercial	52.000	
Otros bienes, materiales de insumo	2.507	
	752.600	

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017, están constituidas como sigue:

	2016	2017
Crédito tributario de impuesto al valor Agregado	21.854	5.073
Crédito tributario de impuesto a la renta	3.054	99
	24.908	5.172

Al 31 de diciembre del 2017, representan principalmente crédito tributario de Impuesto al Valor Agregado (IVA) por US\$ 5.073, originado por las adquisiciones locales. El mismo que de acuerdo con la normativa tributaria vigente puede compensarse con las obligaciones de IVA generadas por las ventas.

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017, están constituidas como sigue:

	2016	2017
Anticipo a proveedores	218.366	
	218.366	

9. ACTIVOS FIJOS, NETO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017, están constituidas como sigue:

	2016	2017
Vehículo	22.312	22.312
	22.312	22.312
Depreciación Acumulada	(13.666)	(16.734)
	8.646	5.578

En los años 2016 y 2017, el movimiento de activos fijos neto fue el siguiente:

Movimiento de Activos Fijos	2016	2017
Saldo Inicial	10.877	8.646
Cargo anual de depreciación	(2.231)	(3.068)
	8.646	5.578

10. PROPIEDADES DE INVERSION

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017, están constituidas como sigue:

	2016	2017
Terrenos	661.995	769.723
Mejoras en edificaciones	325.329	
Obras en curso		138.987
Edificaciones	124.751	176.751
Otros bienes		2.507
	1.112.075	1.087.968
Depreciación Acumulada	(35.476)	(41.714)
	1.076.599	1.046.254

Terrenos. - Corresponden varios solares, los cuales se encuentran ubicados en la vía 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 Daule (sitio donde funcionan la parte administrativa y operacional de la compañía relacionada Inproel S.A.)

En los años 2016 y 2017, el movimiento de propiedades de inversión fue el siguiente:

	2016	2017
Saldo Inicial	1.079.718	1.076.599
Bajas en propiedades de inversión		(24.107)
Depreciación anual	(3.119)	(6.238)
	1.076.599	1.046.254

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

11. INVERSIONES EN ACCIONES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017, están constituidos como sigue:

	2016	2017
Dermigon, Derivados de Hormigon S.A.	395.505	
Compañía Anonima Moretran	259.339	124.339
Acciones y participaciones		2.000
	654.844	126.339

Compañía Anónima Moretran.- Es una sociedad ecuatoriana que tienen por actividad principal la fabricación de postes, tubos y otros productos de hormigón, donde la Compañía tiene una participación del 14.18%. Al 31 de diciembre del 2017, el patrimonio neto asciende a US\$ 2, 198,792,34

12. PASIVOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017, están constituidos como sigue:

	2016	2017
Compañías y partes relacionadas:		
Ortiz San Martin Pablo Alberto (Accionista)	600.800	193.744
Ecuagas S.A.	50.000	16.641
EcuacableS S.A.	23.352	
Roniton S.A.	22.237	
Otras compañías y partes relacionadas	581	359
Proveedores	76.841	49.590
	773.811	260.334

Compañías y partes relacionadas.- Al 31 de diciembre del 2017, corresponde 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 Martin (accionista) por US\$. 193.744 proveniente de años anteriores.

Proveedores.- Al 31 de diciembre del 2017, corresponde principalmente a importe que está pendientes de pago a la Muy Ilustre Municipalidad de Guayaquil.

13. PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017, están constituidos como sigue:

	2016	2017
Anticipos de clientes	1.269.862	1.182.442
	1.269.862	1.182.442

Al 31 de diciembre del 2017 corresponden anticipos recibidos de clientes concernientes a venta de bienes inmuebles por US\$. 1,182,442.

14. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017, están constituidos como sigue:

	2016	2017
Jubilación patronal	1.146	2.517
Desahucio	792	1.861
	1.938	4.378

En los años 2016 y 2017, el movimiento de jubilación patronal y desahucio fue el siguiente:

	2016	2017
Saldo Inicial	-	1.938
Provisiones	1.938	2.440
	1.938	4.378

En el año 2017, la compañía procedió a registrar la reserva para jubilación patronal y desahucio con base de 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 2017 fue determinado con base al método actuarial de "Costeo de Crédito Unitario Proyectado".

MARIANC S.A.

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

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

Salario mínimo vital (US\$)	375
Número de empleados	4
Tasa de descuento (anual)	10%
Tasa de incremento salarial y pensiones (anual)	4.41%
Tasa neta (anual)	5.66%

15. CAPITAL SOCIAL

Capital Social. - Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, está representado por 125.000 de acciones ordinarias y nominativas de US\$. 0,04 centavos cada una, de propiedad de los señores Pablo Alberto Ortiz San Martín (99.99%) y Juan Pablo Ortiz Palacios (0.01%), ambos de nacionalidad ecuatoriana.

La Resolución No. NAC-DGERCGC16-00000082 del Servicio de Rentas Internas (SRI), publicada en el Registro Oficial Suplemento No. 693 de febrero 18 del 2016, vigente para el ejercicio 2016; y la Resolución No. NAC-DGERC12-00777 publicada en el Registro Oficial No. 855 de diciembre 20 del 2012, reforma en febrero 15 del 2013, vigente para el ejercicio 2015; requieren que los sujetos pasivos inscritos en el Registro Único de Contribuyente (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 relacionada al ejercicio fiscal 2016, fueron presentadas en febrero 02 del 2017, la relacionada al 2015 en abril 18 del 2016.

16. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION DE TRABAJADORES

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	213.262
(-) Participación A Trabajadores 15%	(31.989)
(+) Gastos No Deducibles Locales	7.528
Base Imponible Para Impuesto A La Renta	188.801
TOTAL IMPUESTO CAUSADO 22%	(41.536)

17. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICI.008 de abril 23 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activo y pasivos contingentes.- No existen activos y pasivos contingentes que la Administración los conozca y merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del 2017.

Evento posterior.- Entre diciembre 31 del 2017 (fecha de cierre de los estados financieros) y abril 20 del 2018 (fecha de culminación de la auditoría), no han existido eventos importantes que revelar y que pudieran alterar o modificar los estados financieros.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- Durante el año 2017, hemos dado cumplimiento a las principales recomendaciones para superar las observaciones de control interno.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.