

MARIANC S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018****4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018, están constituidas como sigue:

	2017	2018
Banco de Guayaquil	200.522	5.547
	200.522	5.547

5. ACTIVOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018, están constituidos como sigue:

	2017	2018
Clientes	1.164.423	25.000
Compañías y partes relacionadas		
Inproel S.A.		226.728
Instalaciones Electromecánicas S.A. INESA		200.000
Ortiz San Martín Pablo	523.609	2.000
Nueva Fe		110.000
Accionistas		601.211
Farinsa S.A.		47.550
Roniton S.A.		42.518
Asemterri		15.500
Fideicomiso Ercuholding S.A.	464.848	464.848
Otras compañías relacionadas		19.627
	2.152.880	1.754.982

Clientes. - Al 31 de diciembre del 2018, representan principalmente saldos por cobrar a Inproel \$ 226.728, Inesa \$ 200.000, Nueva Fe \$ 110.000 y otros por \$ 125.196.

6. EXISTENCIAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018, están constituidas como sigue:

	2017	2018
Otros bienes, materiales de insumo		80
		80

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018, están constituidas como sigue:

	2017	2018
Crédito tributario de impuesto al valor Agregado	5.073	6.292
Crédito tributario de impuesto a la renta	99	
	5.172	6.292

Al 31 de diciembre del 2018, representan principalmente crédito tributario de Impuesto al Valor Agregado (IVA) por US\$ 6.292, 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 2017 Y 2018, están constituidas como sigue:

	2017	2018
Anticipo a proveedores		18.838
		18.838

9. ACTIVOS FIJOS, NETO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018, están constituidas como sigue:

	2017	2018
Vehículo	22.312	
Obras en curso		158.054
	22.312	158.054
Depreciación Acumulada	(13.666)	
	8.646	158.054

En los años 2017 y 2018, el movimiento de activos fijos neto fue el siguiente:

MARIANC S.A.

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

Movimiento de Activos Fijos	2017	2018
Saldo Inicial	8.646	8.646
Adiciones / Bajas netas		149.408
Cargo anual de depreciación	(3.068)	
	5.578	158.054

10. PROPIEDADES DE INVERSION

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018, están constituidas como sigue:

	2017	2018
Terrenos	769.723	765.766
Obras en curso	138.987	
Edificaciones	176.751	179.178
Otros bienes	2.507	
	1.087.968	944.944
Depreciación Acumulada	(41.714)	(46.392)
	1.046.254	898.552

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

En los años 2017 y 2018, el movimiento de propiedades de inversión fue el siguiente:

	2017	2018
Saldo Inicial	1.076.599	1.046.254
Adiciones / Bajas en propiedades de inversión	(24.107)	(143.024)
Depreciación anual	(6.238)	(4.678)
	1.046.254	898.552

MARIANC S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018****11. INVERSIONES EN ACCIONES**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018, están constituidos como sigue:

	2017	2018
Compañía Anónima Moretran	124.339	124.339
Acciones y participaciones	2.000	2.000
	126.339	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 2018, el patrimonio neto asciende a US\$ 2.350.341.97

12. PASIVOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018, están constituidos como sigue:

	2017	2018
Compañías y partes relacionadas:		
Ortiz San Martín Pablo Alberto (Accionista)	193.744	
Ecuagas S.A.	16.641	
EcuacableS S.A.		
Roniton S.A.		
Otras compañías y partes relacionadas	359	
Proveedores	49.590	2.986
	260.334	260.334

Proveedores.- Al 31 de diciembre del 2018, corresponde principalmente a importe que está pendientes de pago a diferentes proveedores por compra de materiales y servicios.

MARIANCA S.A.

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

13. PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018, están constituidos como sigue:

	2017	2018
Anticipos de clientes	1.182.442	885.788
	1.182.442	885.788

Al 31 de diciembre del 2018 corresponden anticipos recibidos de clientes concernientes a venta de bienes inmuebles por US\$. 885,788.

14. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018, están constituidos como sigue:

	2017	2018
Jubilación patronal	2.517	3.832
Desahucio	1.861	2.929
	4.378	6.761

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

	2016	2017
Saldo Inicial	1.938	4.378
Provisiones	2.440	2.383
	4.378	6.761

En el año 2018, 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 2018 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 2017 Y 2018**

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

	<u>2018</u>
Salario mínimo vital (US\$)	386
Número de empleados	4
Tasa de descuento (anual)	10%
Tasa de incremento salarial y pensiones (anual)	4.11%
Tasa neta (anual)	5.66%

15. CAPITAL SOCIAL

Capital Social. – Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, 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, Participes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores de la empresa. La información relacionada al ejercicio fiscal 2017, fueron presentadas en abril 10 del 2018, la relacionada al 2016 en febrero 02 del 2017.

MARIANC S.A.

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

16. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION DE TRABAJADORES

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	70.166
(-) Participación A Trabajadores 15%	(10.525)
(-) Otras Rentas Exentas	(68.000)
(+) Gastos no deducibles locales	41.362
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	49.242
(+) Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos y no objeto de impuesto a la renta	2.814
Base Imponible Para Impuesto A La Renta	85.059
TOTAL IMPUESTO CAUSADO 22%	(18.713)

17. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

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 2018 (fecha de cierre de los estados financieros) y Marzo 20 del 2019 (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 2018, 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.