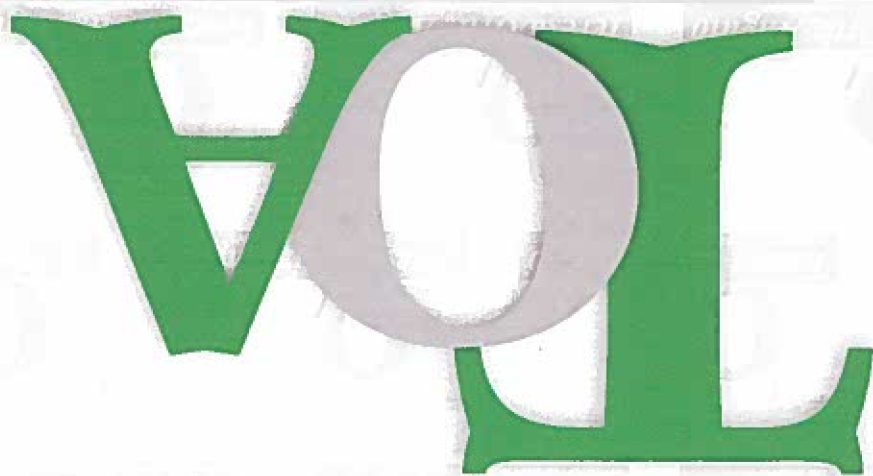




Teresa Ortiz Angulo
Auditora Externa y Consultora

MMRSAL

DICTAMEN Auditoría

2018

2

31 de diciembre de 2018

Quito, Ecuador

MMRSAL INTERNACIONAL S.A.

Estados Financieros

Auditor Externo Teresa Ortiz Angulo (TOA)
MMRSAL INTERNACIONAL S.A.

2

Índice

Informe de los Auditores Independientes

Estados Financieros:

Estados de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Estados Financieros

MMRSAL
INTERNACIONAL
S.A.

Índice

1.-	Información de la Compañía
2.-	Resumen de Principales Políticas Contables
2.1.	Bases de presentación de los estados financieros
2.2	Moneda de presentación y moneda funcional
2.3	Período cubierto por los estados financieros
2.4	Propiedad, planta y equipo
2.5	Deterioro de activos no corrientes
2.6.1	Activos financieros
2.6.1.1	Reconocimiento, medición y baja de activos financieros
2.6.1.2	Efectivo y equivalentes al efectivo
2.6.1.3	Deterioro de activos financieros
2.6.2	Pasivos financieros
2.6.2.1	Reconocimiento, medición y baja de pasivos financieros
2.6.1.3	Deterioro de activos financieros
2.7	Dividendo mínimo
2.8	Planes de beneficios definidos a empleados
2.9	Reconocimiento de ingresos
2.10	Costos de venta
2.11	Impuesto a la renta
2.12	Impuestos diferidos
2.13	Ingresos diferidos
2.14	Uso de estimaciones y supuestos clave
2.15	Reserva Legal
2.16	Reserva Facultativa
2.17	Situación Tributaria: Código Orgánico de la Producción
2.18	Situación Tributaria: Ley de Fomento ambiental y optimización de los ingresos del Estado.
2.19	Intervención tributaria
2.20	Otras revelaciones
2.21	Derechos de Autor
2.22 -	Eventos subsecuentes

Notas explicativas estados financieros:

A	Efectivo y Equivalentes de efectivo
B	Activos financieros (Cuentas por Cobrar)
C	Anticipo por impuestos corrientes
D	Servicios y otros pagos por anticipados
E	Propiedades, planta y equipo
F	Activos por impuestos diferidos
G	Pasivo corriente
H	Pasivo no corriente
I	Patrimonio

2

Estados Financieros

J Ingresos

K Costos y gastos

Informe de los Auditores Independientes

Señores

MMR SAL INTERNACIONAL S.A.

Dictamen sobre los estados financieros

1.- Hemos efectuado una auditoría al estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultados integral, estado de flujos de efectivo y el de evolución en el patrimonio, así como el resumen de políticas significativas y otras notas aclaratorias por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 de MMR SAL INTERNACIONAL S.A.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

2. La administración es responsable de la preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación de los estados financieros que queden libres de representaciones erróneas de importancia relativa o error; seleccionar y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad de expresar una opinión sobre los estados financieros con base a nuestra auditoría. Conducimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planteemos y desempeñemos la auditoría para que sea razonable sobre si los estados financieros están libres de presentación errónea de importancia relativa.

4. Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de MMR SAL INTERNACIONAL S.A., para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiadas en las circunstancias. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestras opiniones de auditoría.

5.- Enfatizamos que de acuerdo con NIIF, únicamente un juego completo de estados financieros que incluyan el estado de situación financiera y a los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, conjuntamente con información financiera comparativa, notas y otra información explicativa, puede proporcionar una presentación razonable de la situación financiera de la Compañía, los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

6. La compañía es proveedor principal de servicios a la empresa MMR GROUP, al 31 de diciembre del 2018 presenta un saldo de cuentas y documentos por pagar no corrientes comerciales locales relacionadas de USD 195,409.55; por su naturaleza y origen debe ser cuenta corriente, ya que sus saldos se arrastran desde el año 2017 y provenían de cuentas corrientes, la empresa presenta nota explicativa o criterio técnico con el cual sustenten la reclasificación de grupo de cuenta de corriente a no corriente, que por ser deudas que se mantienen vencidas más de un año, las han reclasificado. Lo mismo sucede con otras cuentas que tienen origen corriente como es: Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes relacionadas del exterior USD 74,955.00 y Cuentas y documentos por pagar no corrientes no relacionadas locales USD 171,112.2; esta reclasificación influye y distorsiona los resultados de liquidez y solvencia de la empresa, y además se evidencia que MMR SAL no ha realizado gestiones de recuperación de cartera ni mantiene políticas de créditos que regulen plazo, condiciones del crédito, etc.
- La cuenta Pasivos no corrientes por beneficios a empleados (desahucio) también está en el grupo de no corrientes, esta cuenta nace de los registros mensuales de provisiones en roles de pago con movimiento crédito y es acreditada con la liquidación del personal por renuncias o despidos, por su naturaleza es una cuenta corriente, para ser no corriente debe provenir de estudios actuariales de acuerdo a lo que estable la NIC 19 y MMR SAL INTERNACIONAL S.A. durante el año 2018 no ha realizado estudio actuarial, ya que su personal tienen una antigüedad de 6 años.
7. En el Estado Flujo de Efectivo, se ha registrado como actividades de inversión el valor de USD 52,336.93 como Otras salidas de efectivo, de acuerdo al análisis de este registro corresponde a erogaciones realizadas de diferentes gastos operacionales del periodo como: gastos de seguro, suministros y materiales, gastos bancarios, etc.; por lo que su registro debe ser actividades de operación. Este registro erróneo distorsiona la información y la valuación el buen manejo del efectivo y sus equivalentes en efectivo.
8. En el patrimonio está registrado contablemente y declarado en el formulario 101 como capital social (capital suscrito y pagado) el valor de USD 25,000.00, al realizar el cruce de información y verificación de datos con la información de la Superintendencia de Compañías se determina que el valor de capital suscrito y pagado de la empresa MMR SAL INTERNACIONAL S.A. es de USD 12,500 que corresponde al aporte de los accionistas extranjeros: MMR GROUP IN - Estados Unidos con una aportación de 1,187 acciones de un valor nominal de USD 10, dando un capital de USD 11,870 y la empresa extranjera MMR VENEZUELA S.A. con un capital accionario de USD 630, que representan 63 acciones de un valor nominal de USD 10; como capital autorizado está registrado en la Superintendencia el valor USD 25,000. Esta inconsistencia viene desde el año 2016; si la empresa realizó aumento de capital es necesario realizar el trámite ante la Superintendencia de Compañías, mediante la notificación y presentación de los documentos, los cuales son: minuta de aumento de capital registrada ante un notario y registro mercantil, actualización de estatutos, así como los documentos que evidencien el aporte de los socios por dicho incremento.
9. En nuestra opinión, excepto por los literales 6-7 y 8 de este dictamen los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de MMR SAL INTERNACIONAL S.A., al 31 de diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y el estado de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) completas.
10. Mediante Resolución No. 06.Q.IC1003 del 21 de agosto de 2006 y No. ADM-08-199 del 3 de julio de 2008, emitidas por la Superintendencia de Compañías, dispone adoptar las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA" y su aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2009.

11. Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestras opiniones adicionales, establecidas en la Resolución No. NAC-DGER 2006-0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016, se emiten por separado.



Teresa Ortiz
RNAE N° 641
Esmeraldas, 28 de mayo de 2019





Cuentas	dic-18	dic-17	VARIACION		Dic-18 a Dic-18 a	Dic-17	Notas
			Dic-18 a	Dic-17			
Activos							
El efectivo y sus equivalentes	16,262.05	55,552	5%	-39,290	-242%	A	
Cuentas y documentos por cobrar corrientes	444,995.38	548,314	48%	-103,319	-23%	B	
Anticipo por Impuestos Corrientes	63,998.66	25,034	2%	38,965	61%	C	
Gastos pagados por anticipados (prepagos)	25,691.02	0	0%	25,691	-100%	D	
Naves y Embarcaciones	108,333.29	108,333	10%	-	0%	E	
Muebles y enseres	126,175.16	126,175	11%	-	0%	E	
Maquinarias y Equipo	128,164.85	128,165	11%	-	0%	E	
Equipos de computación	209,192.02	209,192	18%	-	0%	E	
Depreciacion activos fijos	-105,130.80	-105,131	-9%	-	0%	E	
Activos Intangibles	41,519.54	41,520	4%	-	-100%	F	
TOTAL ACTIVOS	1,059,201,17	1,137,154	96%	-77,953	-7%		
Pasivos							
Cuentas y Documentos por pagar locales	0.00	391,300	34%	-391,300	-100%	G	
Cuentas y documentos por pagar del exterior	0.00	32,283	3%	-32,283	-100%	G	
Otras cuentas por pagar corrientes no relacionadas locales (con la Administración Tributaria)	49,423.00	12,387	1%	37,036	75%	G	
Pasivos corrientes por beneficio a los empleados	11,455.36	5,404	0%	6,052	53%	G	
Provisiones corrientes	25,735.92	82,398	7%	-56,662	-220%	G	
Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes relacionadas locales	195,409.55	0	0%	195,410	100%	H	
Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes relacionadas del exterior	74,955.00	0	0%	74,955	100%	H	
Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes no relacionadas locales	171,112.21	0	0%	171,112	100%	H	
Pasivos no corrientes por beneficios a empleados (desahucio)	40,878.24	0	0%	40,878	100%	H	
TOTAL PASIVOS	568,969,28	523,773	54%	45,196	8%		
Patrimonio							
Capital	25,000.00	25,000	2%	-	0%	I	
Ganancias Acumuladas	459,719.64	597,577	53%	-137,858	0%	I	
Ganancia neta del periodo	5,512.25	0.00	1%	5,512.25	100%	I	
Pérdida del periodo	0.00	-9,196.36	-1%	9,196.36	-100%	I	
TOTAL PATRIMONIO	490,231,89	613,381	46%	-123,149	-25%		
Total Pasivos y Patrimonio	1,059,201,17	1,137,154	100%	-77,953	-7%		

Sr. Smith-Pardo Iván Ramón

Sra. Karen Basurto

GERENTE GENERAL MMR SAL

CONTADORA



MMR SAL INTERNACIONAL SA
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DICIEMBRE 2018

Cuentas		dic-18		dic-17		Dic-18 a Dic-17		Notas	
Ventas							Variación	%	
Ventas de servicios		933,378	100%	791,856	100%	141,522	15%		J
Otros no operacionales		3,321	0%	3,921	0%	-600	-18%		J
TOTAL VENTAS NETAS Y OTROS INGRESOS		936,699	100%	795,777	100%	140,922	15%		J
COSTOS Y GASTOS									
Costos de producción		373,282	40%	387,187	48%	-13,904	-4%		K
Gastos Operacionales						-			K
Gastos Administrativos		529,365	57%	278,749	35%	250,616	47%		K
Gastos de ventas		9,365	1%	104,419	13%	-95,054	100%		K
Gastos financieros		200	0%	0	0%	200	0%		K
Otros gastos		15,841	2%	36,572	5%	-20,731	0%		K
Total Gastos Operacionales		554,771	59%	419,740	52%	135,031	24%		K
Total costos y gastos		928,053	99%	806,926	100%	121,126	13%		K
MARGEN DE OPERACION		8,647	1%	-11,149	-1%	19,796	229%		
Utilidad/Pérdida antes Participación de impuestos		8,646,67	1%	-11,149	-1%	19,796	229%		

St. Smith Pulido Ivan Ramón
GERENTE GENERAL MMR SAL

Sra. Karen Basurto
CONTADORA



MMRSAL INTERNACIONAL SA
ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO
AL 31 DICIEMBRE 2018

Capital social suscrito y pagado	Resultados ejercicios anteriores	Otros Resultados Integrales Acumulados	Resultados ejercicio	Total
25.000,00	468.916,00	-9.196,36	484.719,64	
Transferencia del resultado anterior	-9.196,36		9.196,36	0,00
Resultados del ejercicio (UTILIDAD)			5.512,25	5.512,25
Saldos al 31 de diciembre 2018	25.000,00	459.719,64	0,00	5.512,25
				490.231,89

St. Smith Pulido Iván Ramón
GERENTE GENERAL MMR SAL

Srta. Karen Basurto
CONTADORA

2



INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO	
DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-39.494,71
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	339.296,28
Clases de cobros por actividades de operación	933.378,00
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	933.378,00
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	-
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	-
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas	-
Clases de cobros por actividades de operación	-
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	620.728,94
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	233.937,58
Pagos por prima y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas	269,10
Otros cobros por actividades de operación	-
Clases de pagos por actividades de operación	594.081,72
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	620.728,94
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	233.937,58
Pagos por prima y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas	269,10
Otros pagos por actividades de operación	-
Dividendos pagados	-
Intereses pagados	-
Intereses recibidos	0,00
Impuestos a las ganancias pagados	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	260.584,80
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION	-52.336,93
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	-
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	-
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	-
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	-
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	-
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	-
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	-
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0,00
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	-
Compras de activos intangibles	-
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	-
Compras de otros activos a largo plazo	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	-
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	-
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	-
Pagos derivados de contratos de futuro a término, de opciones y de permuta financiera	-
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	-
Dividendos recibidos	-
Intereses recibidos	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-52.336,93

0,00	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION
-	Aporte en efectivo por aumento de capital
-	Financiamiento por emisión de títulos de valores
-	Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad
0,00	Financiación por préstamos a largo plazo
-	Pagos de préstamos
-	Pagos de pasivos por arrendamientos financieros
-	Importes procedentes de subvenciones del gobierno
-	Dividendos pagados
-	Intereses recibidos
-	Otras entradas (salidas) de efectivo
-	Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo
-39.494,71	INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
55.771,81	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO
16.277,10	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO
5.512,25	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA/ PERDIDA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION
0,00	GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA
0,00	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO
-	Ajuste por gasto de depreciación y amortización
-	Ajuste por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo
-	Perdidas en cambio de moneda extranjera
-	Ajustes por gastos en provisiones
-	Ajuste por participaciones no controladoras
-	Ajuste por pagos basados en acciones
-	Ajustes por ganancias (perdidas) en valor razonable
-	Ajustes por gasto por impuesto a la renta
-	Ajustes por gasto por participación trabajadores
0,00	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo
-344.808,53	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS
-	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes
135.522,49	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar
367.537,09	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores
0,00	(Incremento) disminución en inventarios
-	(Incremento) disminución en otros activos
117.848,92	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales
293.234,88	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar
135.285,60	Incremento (disminución) en beneficios empleados
-67.606,19	Incremento (disminución) en anticipos de clientes
-92.404,42	Incremento (disminución) en otros pasivos
-39.513,69	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación


 Sr. Karen Basurto
 CONTADORA


 Sr. Smith Pardo Iván Ramón
 GERENTE GENERAL MMR SAL

1.- Información de la Compañía

MMR SAL INTERNACIONAL S.A., fue constituida el 10 de marzo de 2014 ante el Dr. Jorge Machado Cevallos, Notario Primero del Cantón Quito y con inscripción en el Registro Mercantil el 31 de marzo de 2014.

Su domicilio es en la ciudad de Quito, Ecuador, y su plazo de duración se estableció en noventa y nueve años.

Tiene por objeto social entre otros los siguientes:

- Celebración de toda clase de contratos comerciales relacionados con el área de la construcción,
- Servicios de ingeniería, en especial de servicios técnicos en el ramo de la instrumentación e instalaciones eléctricas, suministros
- Comercialización de materiales de construcción
- Alquiler de equipos para construcciones y toda clase de obras civiles.
- Podrá realizar toda actividad tanto en Ecuador como en el extranjero.

En el Registro Mercantil del Cantón Quito Provincia de Pichincha en fecha 18 de septiembre del 2018 se registra el nombramiento de GERENTE GENERAL del señor SMITH PULIDO IVAN RAMÓN con Reportorio N° 112479 y N° de inscripción 15023, por un periodo de 5 años a partir del 1 de agosto del 2018.

2.- Resumen de Principales Políticas Contables

2.1. Bases de presentación de los estados financieros

Los presentes Estados Financieros de MMR SAL INTERNACIONAL S.A., corresponde para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de MMR SAL INTERNACIONAL S.A., al 31 de diciembre de 2018, y los resultados de las operaciones, los cambios en el Patrimonio neto por el año terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta de Accionistas en sesión extraordinaria celebrada el día 12 de abril de 2018.



2.2 Moneda de presentación y moneda funcional

Los Estados Financieros son presentados en dólares norteamericanos, que es la moneda funcional de MMR SAL INTERNACIONAL S.A.

Las transacciones en monedas distintas a la moneda funcional se convierten al tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos en moneda extranjera, se traducirán a dólares norteamericanos utilizando los tipos de cambio a la fecha de cierre de cada período.

2.3 Período cubierto por los estados financieros

Los Estados Financieros comprenden los estados de situación financiera y el estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo y notas explicativas a los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018.

2.4 Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor, excepto por los terrenos los cuales no están sujetos a depreciación. Los saldos de apertura al 1° de enero de 2012 deben aplicar las opciones incluidas en la NIIF 1, tal como se explica en Nota 3 más adelante.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren. Un elemento de Propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

Categoría		Rango
Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcas y similares	Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	5% anual.
Vehículos, equipos de transporte y equipo camiónero móvil		10% anual.
Equipos de cómputo y software		20% anual.
		33% anual.

En las propiedades planta y equipos se evidencia los valores permanecen inalterables desde el año anterior, la empresa no ha realizado una constatación física para ver el estado de los mismos y se estos han perdido valor por deterioro.

2.5 Deterioro de activos no corrientes

A cada fecha de reporte la Compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de menor valor de inversiones y activos intangibles con vida útil indefinida, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo. Cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable.

El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

2.6.1 Activos financieros

2.6.1.1 Reconocimiento, medición y baja de activos financieros

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 "Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición", son clasificados en su reconocimiento inicial como activos financieros a valor justo a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento o inversiones disponibles para la venta. Donde es permitido y apropiado, se reevalúa esta designación al cierre de cada ejercicio financiero. Cuando los instrumentos financieros son reconocidos inicialmente, son medidos a su valor justo más o menos los costos o ingresos directamente atribuibles a la transacción. Posteriormente, los activos financieros se miden a su valor justo, excepto por los préstamos y cuentas por cobrar y las inversiones clasificadas como mantenidas hasta el vencimiento, las cuales se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa efectiva.

El ajuste de los activos registrados a valor justo se imputa en resultados, excepto por las inversiones disponibles para la venta cuyo ajuste a mercado se reconoce en un componente separado del patrimonio, neto de los impuestos diferidos que le apliquen.

Los activos financieros se dan de baja contablemente cuando los derechos a recibir flujos de efectivo derivados de los mismos han vencido o se han transferido y el Grupo ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su titularidad.

2.6.1.2 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo equivalente comprende disponible en efectivo, bancos, depósitos de corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menor y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

2.6.1.3 Deterioro de activos financieros

La Compañía evalúa a cada fecha de balance si un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Los principales activos financieros sujetos a deterioro producto de incumplimiento contractual de la contraparte son los activos registrados al costo amortizado (cuentas por cobrar).

Si existe evidencia objetiva que una pérdida por deterioro de cuentas por cobrar registradas a valor libro del activo y el valor presente de flujos de efectivo futuros estimado. El valor libro del activo es reducido a través del uso de una cuenta de provisión.

La Compañía evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro individualmente para activos financieros que son individualmente significativos o colectivamente para activos financieros que no son individualmente significativos. Si, en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede ser objetivamente relacionada con un evento que ocurre después del reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es revertida. Cualquier posterior reverso de una pérdida por deterioro es reconocido en resultado, en la medida que el valor libro del activo no excede su costo amortizado a la fecha de reverso.

2.6.2 Pasivos financieros

2.6.2.1 Reconocimiento, medición y baja de pasivos financieros

Todas las obligaciones y préstamos con el público y con instituciones financieras son inicialmente reconocidos al valor justo, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Luego del reconocimiento inicial, las obligaciones y préstamos que devengan intereses son posteriormente medidos al costo amortizado, reconociendo en resultados cualquier mayor o menor valor en la colocación sobre el plazo de la respectiva deuda usando el método de tasa efectiva de interés, a menos que sean designados ítems cubiertos en una cobertura de valor justo. Los pasivos financieros se dan de baja contablemente cuando las obligaciones especificadas en los contratos se cancelan, expiran o son condonadas.

2.7 Dividendo mínimo

La compañía en junta general ordinaria de accionistas cuando existan utilidades disponibles para accionistas, deberá distribuir como dividendos, el porcentaje que así lo determinen en dicha junta, no existe disposición legal que fije montos o valores para este concepto. Por esta razón, cuando se lo apruebe, se reconocerá un pasivo por la obligación de distribución de dividendos, contra los resultados retenidos. Durante el año 2018 no se han dado pago de dividendos.

2.8 Planes de beneficios definidos a empleados

La Compañía entrega ciertos beneficios de corto plazo a sus empleados en forma adicional a las remuneraciones, tales como transporte, vivienda, alimentación.

2.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta. Según la NIC 11 "Contratos de construcción", el reconocimiento de ingresos ordinarios y costos con referencia al estado de realización del contrato es, a menudo, denominado método del porcentaje de realización. Según este método, los ingresos ordinarios derivados del



contrato se comparan con los costes del mismo incurridos en la consecución del estado de realización en que se encuentre, con lo que se revelará el importe de los ingresos ordinarios, de los gastos y de los resultados que pueden ser atribuidos a la parte del contrato ya ejecutado.

Según el método del porcentaje de realización, los ingresos ordinarios del contrato se reconocen como tales, en el resultado, a lo largo de los ejercicios en los que se lleve a cabo la ejecución del contrato. Los costes del contrato se reconocerán como gastos del ejercicio en el que se ejecute el trabajo con el que están relacionados.

Por tanto, los ingresos ordinarios del contrato serán reconocidos en la cuenta de resultados sólo en la proporción que supongan, sobre el total, los costes incurridos que se esperen recuperar. Cuando el desenlace final del contrato no se pueda estimar con suficiente fiabilidad, a empresa se abstendrá de reconocer beneficio alguno. Incluso cuando el desenlace final no pueda ser conocido con suficiente fiabilidad, puede ser probable que los costes totales del contrato vayan a exceder a los ingresos ordinarios totales. Cualquiera exceso de los costes totales sobre los ingresos ordinarios totales del contrato, se llevará a los resultados del ejercicio, de acuerdo con el párrafo 36.

La entidad revelará:

- (a) el importe de los ingresos ordinarios del contrato reconocidos como tales en el ejercicio;
 - (b) los métodos utilizados para determinar la parte de ingreso ordinario del contrato reconocido como tal en el ejercicio; y
 - (c) los métodos usados para determinar el grado de realización del contrato en curso.
- La entidad debe revelar, para los contratos en curso en la fecha de cierre, cada una de las siguientes informaciones:

- (a) la cantidad acumulada de costes incurridos y de ganancias reconocidas (menos las correspondientes pérdidas reconocidas) hasta la fecha;
- (b) el importe de los anticipos recibidos; y
- (c) la cuantía de las retenciones en los pagos.

La NIIF 15 "Ingresos procedentes de contratos con clientes" vigentes desde el 1 de enero del 2018, introduce un enfoque de 5 pasos para el reconocimiento de un ingreso. La NIIF 15 reemplazó a la NIC 18 Ingreso, la NIC 11 Contratos de construcción y las interpretaciones relacionadas con el reconocimiento de los ingresos.

El principio fundamental de la NIIF 15 es que una entidad debería reconocer el ingreso en la medida que represente la transferencia de bienes y servicios establecidos contractualmente a los clientes.

Específicamente la norma añade un modelo de 5 pasos para contabilizar el ingreso:

- Paso 1: identificar el contrato con los clientes
- Paso 2: Identificar las obligaciones de desempeño en el contrato
- Paso 3: identificar el precio de la transacción
- Paso 4: distribuir el precio de transacción y las obligaciones de desempeño del contrato.
- Paso 5: Re conocer el ingreso cuando (en la medida que) la entidad satisfaga la obligación de desempeño

En el año 2018 MMR SAL INTERNACIONAL S.A. solo ha tenido ingresos por prestación de servicios (aprovisionamiento de personal) a MMR GROUP INC. y como ingresos no operacionales indica en nota explicativa los siguiente: "Algunos artículos, bienes usados que no forman parte de activos fijos, fueron vendidos a terceros y por decisión de superiores, se emitió factura y se cargó a ingresos no operacionales por no ser actividad principal de la compañía".

2.10 Costos de venta

Los costos de venta incluyen el costo de adquisición de los productos vendidos y otros costos incurridos para dejar las existencias en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta. Estos costos incluyen principalmente los costos de adquisición netos de descuentos obtenidos, los gastos e impuestos de internación no recuperables, los seguros y el transporte de los productos hasta los centros de distribución. El contratista puede haber incurrido en costos que se relacionen con la actividad futura del contrato. Tales costos se registran como activos, siempre que sea probable que los mismos sean recuperables en el futuro. Estos costos representan cantidades debidas por el cliente y son a menudo clasificados como obra en curso bajo el contrato.

El método del porcentaje de obra realizada se aplicará acumulativamente, en cada ejercicio, a las estimaciones de ingresos ordinarios y costos totales hasta la fecha. Por tanto, el efecto de un cambio en las estimaciones de los ingresos ordinarios o costos del contrato en cuestión, o el efecto de un cambio en el desentlace esperado del contrato, serán tratados como cambios en las estimaciones contables.

En el año 2018 la compañía registro asientos de diario afectando a la cuenta cuentas por pagar, por ciertos gastos y costos incurridos en periodos anteriores como es el caso del comprobante de egreso N° 7473 por un valor de USD 32,946.00 corresponden a gastos efectuados por el señor Freddy Ramones en trabajos realizados a MMR GROUP INC filial Ecuador. Se evidencia que dentro de este registro de pago de obligaciones al Sr. Ramones se cruzan gastos y deudas con cargo al año actual por un valor de \$ 9,519.89 según comprobante de diario N° ASI1802 de la empresa MMR GROUP INC donde se indica que se recibió de la empresa PACHIVAR el valor de \$9,519.89 canjeando de esta manera deuda a MMR SAL INTERNACIONAL S.A., pero luego este valor es cruzado con la cuenta por cobrar a MMR GROUP. De acuerdo a política y principios contables y las normas internacionales NIFF hay que transparentar y revelar operaciones que inciden notablemente en los balances, este cruce de cuentas y registros entre empresas relacionadas y ciertos proveedores no transparenta los registros y la pertenencia real del gasto; es recomendable que cada empresa asuma en su contabilidad sus propios gastos y erogaciones, sin cruzar con cuentas por cobrar y por pagar distorsiona la información sobre el principio de HECHO GENERADOR.

Así mismo del análisis realizado por el equipo de auditoría se determina que la empresa SERVICIOS TÉCNICOS PACHIVAR durante el año 2018 ha firmado un contrato con MMR SAL INTERNACIONAL S.A. por un valor de USD 152,828.45 Asesoramiento, Medición y Supervisión de Inventario en bodegas y oficinas, se evidencia que faltan documentos habilitantes para reconocer el gasto como es:

a) Reconocimiento del hecho generador o la transacción. - la empresa no presenta el resultado del trabajo, es decir informe de lo actuado por la empresa, ni mucho menos detalle de los inventarios de maquinarias y equipos levantados por la empresa PACHIVAR en el que den a conocer el los bienes como tal y el estado de los mismos, en qué consistió el asesoramiento y la supervisión

del trabajo: solo presenta el acta entrega recepción donde indican que se ha dado el servicio de acuerdo a lo estipulado en el contrato, sin más formalidades.

b) Medición. – No existe un presupuesto donde se indique el costo real del servicio de acuerdo a lo pactado, es decir indicando rubros y costo individual de cada uno de ellos, ya que el contrato es muy generalizado y no explica cual es el alcance del trabajo y la metodología aplicada.

c) Revelación o transparencia. – Las NIIF's – NIC indican que para registrar un asiento contable o movimiento en una cuenta contable una transacción debe partir de Reconocimiento, Medición a valor razonable y Revelación, en las notas explicativas la empresa expresa: "MMRSAL bajo contrato procedió a hacer uso de los servicios de PACHIVAR en el mes de junio hasta septiembre del 2018 por efecto de necesitar asesoramiento, medición y supervisión de inventario en bodegas y oficinas puesto que, se necesitaba inventariar y conocer el estado y valor de ciertas maquinarias y equipos técnicos. Los valores pactados en el contrato fueron bajo la NIIF 13 Valor razonable baso en un enfoque de mercado". Los hechos y la información presentado por la MMR SAL no reflejan lo que dice la nota, ya que no existe un presupuesto donde se evidencia el valor de mercado o valor razonable del servicio prestado por PACHIVAR. Además según datos obtenidos del SRI se evidencia que la actividad principal de la empresa PACHIVAR es: CONSTRUCCIÓN DE TODO TIPO DE EDIFICIOS NO RESIDENCIALES, EDIFICIOS DE PRODUCCIÓN INDUSTRIAL, EJEMPLO EDIFICIOS DE OFICINAS, HOTELES, ALMACENES, CENTROS COMERCIALES, BODEGAS, RESTAURANTES, OBSERVATORIOS, IGLESIAS, MUSEOS, INCLUYE REMODELACIÓN, RENOVACIÓN O REHABILITACIÓN DE ESTRUCTURAS EXISTENTES y el servicio que está prestando la empresa PACHIVAR a MMR SAL es Asesoramiento, Medición y Supervisión de Inventario en bodegas y oficina.

2

RELACIONADA	TIPO DE OPERACION	CUENTA CONTABLE A LA QUE AFECTA	SUMA DE MOVIMIENTOS EN EL AÑO
MMR GROUP INC.- FILIAL ECUADOR	ACTIVO	Cuenta y documento por cobrar comercial relacionada local	USD 170,862.07
MMR GROUP INC.- FILIAL ECUADOR	PASIVO	Cuentas y documentos por pagar relacionada local	USD 879,284.04
MMR GROUP INC. INTERCO	PASIVO	Cuentas y documentos por pagar relacionadas del exterior	USD 74,955.00

ANALITICA OPERACIONES VINCULADAS MMR SAL

Durante el año 2018 MMR SAL. ha mantenido operaciones vinculadas con MMR GROUP por actividades de venta por un valor de \$933,347.00 aproximadamente. También se dan operaciones de activo y pasivo.

MMR GROU IN mantuvo operaciones vinculadas de activo y pasivo con MMR SAL del acuerdo al siguiente detalle:

La compañía no ha presentado un anexo sobre partes relacionadas, ya que presenta movimientos con MMR GROUP INC, a la que envíe remesas por pago de servicios y por Artículo enumerado luego del artículo 4:

Art. (...) - **Partes relacionadas.** - Para efectos tributarios se considerarán partes relacionadas a las personas naturales o sociedades, domiciliadas o no en el Ecuador, en las que una de ellas participe directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de la otra; o en las que un tercero, sea persona natural o sociedad domiciliada o no en el Ecuador, participe directa o indirectamente, en la dirección, administración, control o capital de éstas.

Se considerarán partes relacionadas, los que se encuentran inmersos en la definición del inciso primero de este artículo, entre otros casos los siguientes:

1) La sociedad matriz y sus sociedades filiales, subsidiarias o establecimientos permanentes.

2.13 Ley de Régimen Tributario Interno

Los estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, fundamentado en que la administración tiene la expectativa de que la compañía MMR SAL INTERNACIONAL S.A. podrá cumplir con su objetivo de acuerdo a lo establecido en la minuta de constitución y sus estatutos.

2.12 Empresa en marcha

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las que son promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

2.11 Impuesto a la renta

2.14 Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que para las compañías anónimas se calcule por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada, como Reserva Legal hasta que éste como mínimo alcance el 50% del capital. El saldo de esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad. La empresa en el año 2018 no destino el 5% de las utilidades para reserva legal.

2.16 Reserva Facultativa

La Ley de Compañías faculta la constitución de reservas facultativas que sirvan para proveer contingencias

2.17 Situación Tributaria: Código Orgánico de la Producción

En diciembre del 2010, del Registro Oficial No. 351 del código Orgánico de la Producción, comercio e Inversiones se incluye entre otros aspectos tributarios: La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa del Impuesto a la Renta para sociedades, es así, 24% paga el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013. Exoneración de Retención en Fuente de Impuesto a la Renta en pago de intereses de créditos externos emitidos por Instituciones Financieras. Reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de Impuestos a la Renta en pagos al exterior, conforme la tarifa de impuesto a la Renta para sociedades. La exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por Instituciones Financieras destinados al financiamiento de inversiones según el Código de la Producción, MMR GROUP INC. debería haber hecho uso de estos beneficios.

Así mismo en el año 2018 se han promulgado leyes que favorecen e incentiva al sector empresarial como es la Ley Orgánica de Reactivación Económica, Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal promulgada el 28 de agosto del 2018, la empresa debe analizarla y acogerse a los beneficios de estas leyes, que favorecen a la empresa y por ende incidirá en su desarrollo.

2.18 Situación Tributaria: Ley de Fomento ambiental y optimización de los ingresos del Estado.

En noviembre 24 del 2011 del Registro Oficial No. 583 del Suplemento de la Ley de Fomento ambiental y optimización de los Ingresos del Estado entre otros aspectos tributarios. El impuesto a la salida de divisas (ISD) se incrementó del 2% al 5%, puede ser utilizado como crédito tributario del Impuesto a la renta.

2.19 Intervención tributaria

La empresa MMR SAL INTERNACIONAL S.A. durante el año 2018 no ha sido sujeta a intervenciones por parte del Servicio de Rentas Internas

2

2.20 Otras revelaciones

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

2.21 Derechos de Autor

MMR SAL INTERNACIONAL S.A. cumple cabalmente con lo dispuesto a los Derechos de autor de patentes, conocimientos y activos que han cumplido los procesos necesarios para hacer uso de una patente según lo establecido en La Resolución 04.Q.J.001, el mismo que fortalece el cumplimiento de las políticas de buen gobierno corporativo, ya que obliga a los administrativos a pronunciarse sobre el cumplimiento interno sobre la protección y respeto a los Derechos de Autor "ARTICULO PRIMERO.- AÑADIR EL NUMERAL

1.7 AL Art. 1 del Reglamento para la presentación de los informes anuales de los administradores a las juntas generales, con el siguiente texto: 1.7 El estado de cumplimiento de las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor por parte de la compañía.

2.22 Eventos subsecuentes

Al 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación del presente informe (mayo 28 del 2019), la compañía presenta hechos posteriores que podría afectar los resultados de los estados financieros, como es depurar las propiedades, plantas y equipos, ya que se ha evidenciado que algunos bienes no existen o están en mal estado.

2

NOTAS O EXPLICACIÓN DE LAS CUENTAS DE ESTADOS FINANCIEROS

A.- Efectivo y sus equivalentes comprende las siguientes cuentas

NOTAS

Cuentas	2018	2017	Variación	
			US\$	%
Caja - Bancos	16.262,05	55.551,81	-39.290	-242%
Total el efectivo y sus equivalentes	16.262,05	55.551,81	-39.290	-242%

1.) Caja - Bancos.- Se determina que el saldo pertenece a las siguientes cuentas:

Caja Chica
Banco del Austro # 8844887
4386,71
11.875,34
16262,05

B.- Cuentas y documentos por cobrar corrientes

Cuentas	2018	2017	Variación	
			US\$	%
Cuentas y documentos por cobrar comerciales relacionadas locales	178.691,52	280.460,98	-101.769	-57%
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes no relacionadas locales	266.303,86	267.853,13	-1.549	-1%
Provisión cuentas incobrables	0,00	0,00	0,00	-100%
Total Cuentas y Documentos por cobrar	444.995,38	548.314,11	-103.318,73	-1,58

1.-Cuentas y documentos por cobrar comerciales relacionadas locales
Comprende el saldo de las siguientes cuentas contables:

Cuentas por Cobrar Relacionadas Locales JOB 690
A REHABILITACION DEL SISTEMA ELECTRICO E I
178.692

2.- Otras cuentas por cobrar no relacionadas locales

Esta representada por:

Otras cuentas por cobrar comerciales JOB 690 A
REHABILITACION DEL SISTEMA ELECTRICO E I
15,05
Otras cuentas por cobrar JOB 690 A
REHABILITACION DEL SISTEMA ELECTRICO E I
266.288,81

2

Cuentas	Diciembre	Diciembre	2017	US\$	%
	2018	2017			
	Variación				
Marcas, patentes , licencias y otras similares	41.519,54	41.519,54	41.519,54	0.00	-100%
TOTAL	41.519,54	41.519,54	41.519,54	0.00	-100%

F. ACTIVOS INTANGIBLES

Cuentas		Diciembre 2018	Diciembre 2017	US\$	Variación %
Naves y Embarcaciones		108.333	108.333		
Muebles y enseres		126.175,16	126.175	0	0%
Maquinarias y Equipo		128.164,85	128.165	0	0%
Equipos de computación		209.192,02	209.192	0	0%
Depreciación activos fijos		-105.130,80	-105.130,80	0	0%
TOTALES		466.735	466.735	0	0%

E.- Propiedades, planta y equipos

Cuentas	2018	2017	US\$	%
	Diciembre	Diciembre	Variación	
Anticipo y préstamo a empleados	12.903,60	0,00	12.904	100%
Otros (garantía de arriendo)	12.787,42	0,00	12.787	100%
Total Servicios y Otros Pagos Anticipados	25.691,02	0,00	25.691	100%

D.- Gastos pagados por anticipados (prepagos)

IIVA en compra 17.849,43
Crédito Tributario por retenciones en la fuente IVA 16.767,16
Crédito Tributario Por IVA JOB 690 A
REHABILITACION DEL SISTEMA
ELECTRICO E I 1.721,33

I.- Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo IVA, está representado por:

Cuentas	Diciembre	Diciembre	US\$	%
	2018	2017		
	Variación			
Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo IVA	36.337,92	9.196,95	27.141	75%
Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo IR	27.660,74	15.837,12	11.824	43%
Total Anticipos por Impuestos Corrientes	63.998,66	25.034,07	38.965	61%

C.- Activos por Impuestos Corrientes

G.- PASIVOS CORRIENTE.

Cuentas	Diciembre 2018	Diciembre 2017	Variación	
			US\$	%
Cuentas y Documentos por pagar locales	0.00	391.300,47	-391.300	-100%
Cuentas y Documentos por pagar del exterior	0.00	32.283,28	-32.283	-100%
Otras pasivos corrientes no relacionadas locales (Con la Administración Tributaria)	49.423,00	12.387,35	37.036	75%
Pasivos corrientes por beneficio a los empleados	11.455,36	5.403,77	6.052	53%
Provisiones corrientes	25.735,92	82.398,33	-56.662	-220%
Total	86.614,28	523.773,20	-437.159	-505%

1 2 3

1.- Otras cuentas por Pagar corrientes no relacionadas locales (Con la Administración Tributaria) Comprende:

Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta 6.518,78
Retenciones en la Fuente del IVA 4.794,86
IVA en venta 38.109,36

2.- Pasivos corrientes por beneficio a los empleados

Con el IESS 3.293,14
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados 6.865,22
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio 1.297,00

3.- Provisiones corrientes

Corresponde a:
Provision 13er sueldo 1.073,92
Provision 14to sueldo 2.356,98
Provision Vacaciones 22.305,02

Handwritten signature

INGRESOS	2018	2017	Variación	
	US\$	US\$	US\$	Ventas Promedios
Ventas de servicios	933,378.00	791,856.00	141,522	862,617.00
Otros no operacionales	3321.43	3921.12	-600	3,621.28
Total ventas	936,699.43	795,777.12	140,922.31	866,238.28

J. Los ingresos totales fueron los siguientes:

Cuentas	Diciembre 2018	Diciembre 2017	Variación	
			US\$	%
Capital	25,000.00	25,000.00	0	0%
Superavit por Revaluación de propiedades y equipos	0.00	0.00	0	0%
Reserva Legal	0.00	0.00	0	0%
Reserva Facultativa y Estatutaria	0.00	0.00	0	0%
Ganancias Acumuladas	459,719.64	597,577.21	-137,858	0%
Ganancia neta del periodo	5,512.25	0.00	5,512	100%
Pérdida del periodo		-9,196.36		
Otros resultados integrales	0.00	0.00	0	0%
Total	490,231.89	613,380.85	-123,149	-25%

I.- PATRIMONIO

2.- Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes relacionadas del exterior
Corresponde a préstamos otorgados por MMR GROUP INC (casa matriz)

1.- Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes relacionadas locales
Comprende a préstamos otorgados por MMR GROUP INC. (filial Ecuador)

Cuentas	Diciembre 2018	Diciembre 2017	Variación	
			US\$	%
Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes relacionadas locales	195,409.55	0.00	195,410	100%
Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes relacionadas del exterior	74,955.00	0.00	74,955	100%
Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes no relacionados locales	171,112.21	0.00	171,112	100%
Pasivos no corrientes por beneficios a empleados (desahucio)	40,878.24	0.00	40,878	100%
Total	482,355.00	0.00	482,355	100%

H.- PASIVOS NO CORRIENTE.

RUBROS O CUENTAS	2018	2017	Variación	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS (reporte según auditoría)	
				según balance declarado en formulario 101	
Costo de producción	373,282	387,187	-13,904	-4%	367,384
Gastos Administrativos	529,365	278,749	250,616	47%	515,008
Sueldos y Salarios	0	0	0	0%	0
Aportes a la seguridad social	13,221	17,590	-4,369	-33%	13,221
Beneficios sociales e indemnizaciones	22,089	29,895	-7,805	-35%	22,089
Honorarios profesionales	420,532	51,727	368,805	-100%	420,532
Otros gastos por beneficios empleados	8,031	447	7,584	0%	8,031
Mantenimiento y reparaciones	6,572	17,413	-10,841	100%	6,572
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	2,834	0	2,834	200%	2,834
Gastos de depreciación	0	0	0	200%	0
Servicios básicos (Agua, Luz y Telecomunicaciones)	3,273	8,439	-5,166	300%	3,273
Gastos de correo y valijas	9,848	9,741	107	400%	0
Servicio de seguridad	4,509	43,141	-38,633	500%	0
Arrendamiento operativo	32,871	95,906	-63,035	700%	32,871
Impuestos contribuciones y multas	5,315	4,450	866	800%	5,315
Gastos de seguros y reaseguros	269	0	269	900%	269
Gastos de venta	9,365	104,419	-95,054	1015 %	29,620
Promoción y publicidad	0	1,953	-1,953	-100%	0
Comisiones	0	271	-271	-100%	0
Combustible	2,990	1,193	1,798	60%	2,990
Transporte	1,090	86,823	-85,733	7865%	1,090
Gastos de Gestión	2,074	8,254	-6,180	-298%	16,431
Gastos de Viaje	3,211	5,926	-2,715	-85%	9,109
Provisión cuentas incobrables	0	0	0	-100%	0
Gastos de importación	0	0	0	0%	0
Gastos Financieros y bancarios	200	0	200	-100%	200
Interes bancario	0	0	0	-100%	0
Otros gastos bancarios	200	0	200	-100%	200
Otros Gastos	15,841	36,572	-20,731	-131%	15,841
Gastos no deducibles	15,841	36,572	-20,731	-131%	15,841
TOTAL COSTO Y GASTOS	928,053	806,926	121,126	13%	928,053