

*Auditor Externo Teresa de Jesús Ortiz Angulo (TOA)*

*MMRSAL INTERNACIONAL S.A.*

Estados Financieros

MMRSAL INTERNACIONAL S.A.

Quito, Ecuador

31 de diciembre de 2019



**Estados Financieros**

**MMRSAL  
INTERNACIONAL  
S.A.**

**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 Financiero**



## 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 Activos Intangibles
- 2.6 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
- J Ingresos
- K Costos y gastos



*Auditor Externo Teresa de Jesús Ortiz Angulo (TOA)*  
*MMR SAL INTERNACIONAL S.A.*

## **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 2019 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 2019 de MMR SAL INTERNACIONAL S.A.

#### **Independencia.**

Somos independientes de MMR SAL INTERNACIONAL S.A. de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

#### **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; seleccionando 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. Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que plantéemos 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.



Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido 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 un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración 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 eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de MMR SAL INTERNACIONAL S.A. para continuar como empresa en marcha. 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 calificada. 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 llevar a que el Fideicomiso no continúe como una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la correspondiente presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables de la Administración 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.
- También proporcionamos a los responsables de la Administración de MMR SAL una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.
- Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno corporativo de la Administradora de MMR SAL, determinamos el más significativo en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que es, en consecuencia, el asunto significativo de la auditoría. Describimos este asunto en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superarían los beneficios de interés público del mismo.



- 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. 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 11870 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.

#### **Opinión**

7. En nuestra opinión, excepto por el literal 6 de este dictamen los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativas, la situación financiera de MMR SAL INTERNACIONAL S.A., al 31 de diciembre de 2019, 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.
8. 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.
9. **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, 30 de mayo de 2020



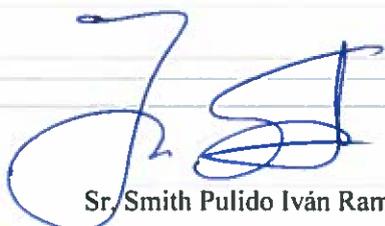


MMR SAL INTERNACIONAL SA  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DICIEMBRE 2019

Cuentas	dic-19		dic-18		VARIACION		Notas
					Dic-19 a Dic-18	Dic-19 a Dic-18	
<b>Activos</b>							
El efectivo y sus equivalentes	21.005,10	1%	16.262	2%	4.743	23%	A
Cuentas y documentos por cobrar corrientes	1.588.049,21	70%	444.995	42%	1.143.054	72%	B
Anticipo por Impuestos Corrientes	117.325,81	5%	63.999	6%	53.327	45%	C
Gastos pagados por anticipados (prepagos)	19.424,54	1%	25.691	2%	6.266	-100%	D
Otros activos corrientes	26.009,12	1%	0	0%	26.009	0%	E
Naves y Embarcaciones	108.333,29	5%	108.333	10%	-	0%	F
Muebles y enseres	125.693,02	6%	126.175	12%	482	0%	F
Maquinarias y Equipo	128.164,85	6%	128.165	12%	-	0%	F
Equipos de computación	209.192,02	9%	209.192	20%	-	0%	F
Depreciacion activos fijos	-104.914,37	-5%	-105.131	-10%	216	0%	F
Activos Intangibles	41.519,54	2%	41.520	4%	-	-100%	G
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>2.279.802,13</b>	<b>98%</b>	<b>1.059.201</b>	<b>96%</b>	<b>1.220.601</b>	<b>54%</b>	
<b>Pasivos</b>							
Cuentas y Documentos por pagar locales	43.538,91	2%	0	0%	43.539	-100%	H
Cuentas y documentos por pagar del exterior	0,00	0%	0	0%	-	-100%	H
Otras cuentas por pagar corrientes no relacionadas locales (con la Administración Tributaria)	2.372,51	0%	49.423	5%	47.050	1983%	H
Pasivos corrientes por beneficio a los empleados	3.074,95	0%	11.455	1%	8.380	-273%	H
Provisiones Corrientes	13.824,97	1%	25.736	2%	11.911	-86%	H
Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes relacionadas locales	0,00	0%	195.410	18%	195.410	-100%	I
Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes relacionadas del exterior	1.690.055,00	74%	74.955	7%	1.615.100	96%	I
Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes no relacionadas locales	0,00	0%	171.112	16%	171.112	-100%	I
Pasivos no corrientes por beneficios a empleados (desahucio)	36.758,44	2%	40.878	4%	4.120	-11%	I
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>1.789.624,78</b>	<b>78%</b>	<b>568.969</b>	<b>54%</b>	<b>1.220.655</b>	<b>68%</b>	

Patrimonio							
Capital	25.000,00	1%	25.000	2%	-	0%	J
Ganancias Acumuladas	462.442,93	20%	459.720	43%	2.723	0%	J
Ganancia neta del periodo	2.734,42	0%	5.512,25	1%	-2.777,83	-102%	J
Pérdida del periodo	0.00	0%	0.00	0%	0.00	-100%	J
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>490.177,35</b>	<b>22%</b>	<b>490.232</b>	<b>46%</b>	<b>-55</b>	<b>0%</b>	
<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>	<b>2.279.802,13</b>	<b>100%</b>	<b>1.059.201</b>	<b>100%</b>	<b>1.220.601</b>	<b>54%</b>	



Sr. Smith Pulido Iván Ramón  
GERENTE GENDERAL MMR SAL

**Lic. Ivan Smith Pulido**  
Representante Legal  
**MMR** MMR. SAL INTERNACIONAL S.A.  
RUC: 1792494982001



Srta. Karen Basurto  
CONTADORA

**Ing. Karen Basurto Murillo**  
Contadora General  
**MMR** MMR. SAL INTERNACIONAL S.A.  
RUC: 1792494982001



MMR SAL INTERNACIONAL SA  
ESTADO DE RESULTADOS  
AL 31 DICIEMBRE 2019

CUENTAS	dic-19		dic-18		Dic-19 a Dic-18		Notas
					Variación	%	
<b>VENTAS</b>							
Ventas de servicios	1.124.996	100%	933.378	100%	191.618	17%	K
Otros no operacionales	62	0%	3.321	0%	3.259	-5244%	K
<b>TOTAL VENTAS NETAS Y OTROS INGRESOS</b>	<b>1.125.058</b>	<b>100%</b>	<b>936.699</b>	<b>100%</b>	<b>188.359</b>	<b>17%</b>	<b>K</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>							<b>L</b>
Costos de producción	203.286	18%	373.282	40%	-169.996	-84%	L
<b>Gastos Operacionales</b>					-		<b>L</b>
Gastos Administrativos	822.266	73%	529.365	57%	292.902	36%	L
Gastos de ventas	4.158	0%	9.365	1%	5.207	-100%	L
Gastos financieros	1.090	0%	0	0%	1.090	0%	L
Otros gastos	91.524	8%	15.841	2%	75.683	0%	L
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b>919.038</b>	<b>82%</b>	<b>554.571</b>	<b>60%</b>	<b>364.467</b>	<b>40%</b>	<b>L</b>
<b>Total costos y gastos</b>	<b>1.122.324</b>	<b>100%</b>	<b>927.853</b>	<b>100%</b>	<b>194.471</b>	<b>17%</b>	<b>L</b>
<b>MARGEN DE OPERACION</b>	2.734	0%	8.847	1%	6.112	-224%	
Utilidad/Pérdida antes de participación utilidades	2.734,42	0%	8.847	1%	6.112	-224%	

Sr. Smith Pulido Iván Ramón  
GERENTE GENERAL MMR SAL

**Lic. Ivan Smith Pulido**  
Representante Legal  
MMR SAL INTERNACIONAL S.A  
RUC: 1792494982001

Srta. Karen Basurto  
CONTADOR

**Ing. Karen Basurto Murillo**  
Contadora General  
MMR SAL INTERNACIONAL S.A  
RUC: 1792494982001



MMRSAL INTERNACIONAL SA  
ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO  
AL 31 DICIEMBRE 2019

	Capital social suscrito y pagado	Resultados ejercicios anteriores	Otros Resultados Integrales Acumulados	Resultados ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2018	25.000,00	459.719,64	0,00	5.512,25	490.231,89
Transferencia del resultado anterior		2.723,29		-2.723,29	0,00
Variaciones por correcciones bajo NIC 8 (por conciliación tributaria)				-2.788,96	-2.788,96
Resultados del ejercicio (PERDIDA)				2.734,42	2.734,42
Saldos al 31 de diciembre 2019	25.000,00	462.442,93	0,00	2.734,42	490.177,35

  
Sr. Smith Pulido Iván Ramón  
GERENTE GENERAL MMR SAL

**Lic. Ivan Smith Pulido**  
Representante Legal  
 MMR. SAL INTERNACIONAL S.A  
RUC: 1792494982001

  
Srta. Karen Basurto  
CONTADORA

**Ing. Karen Basurto Murillo**  
Contadora General  
 MMR. SAL INTERNACIONAL S.A  
RUC: 1792494982001

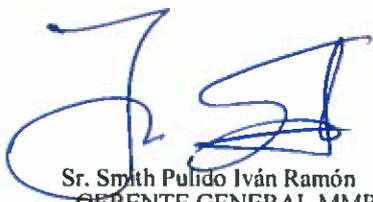


**ESTADO FLUJO DE EFECTIVO  
AL 31 DICIEMBRE 2019**

<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>4.743,05</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-1.610.838,95</b>
Clases de cobros por actividades de operación	62,15
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	62,15
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 suscritas	-
Otros cobros por actividades de operación	-
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-1.610.901,10</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-841.508,14
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	-180.122,48
Pagos por prima y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-
Otros pagos por actividades de operación	-100.693,11
Dividendos pagados	-
Dividendos recibidos	-
Intereses pagados	-
Intereses recibidos	-
Impuestos a las ganancias pagados	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-488.577,37
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>482,00</b>
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	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0,00
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	482

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	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>1.615.100,00</b>
Aporte en efectivo por aumento de capital	-
Financiamiento por emisión de títulos de valores	-
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	-
Financiación por préstamos a largo plazo	1.615.100,00
Pagos de préstamos	-
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	-
Dividendos pagados	-
Intereses recibidos	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
<b>INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>4.743,05</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO</b>	<b>16.262,05</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>21.005,10</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA/ PERDIDA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>	
<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>2.734,42</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</b>	
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	-

Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>-1.613.573,37</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	1.143.053,83
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
(Incremento) disminución en inventarios	
(Incremento) disminución en otros activos	-73.069,79
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	43.538,91
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-254.370,99
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-8.380,41
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-178.237,26
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>-1.610.838,95</b>



Sr. Smith Pulido Iván Ramón  
GERENTE GENERAL MMR SAL

**Lic. Ivan Smith Pulido**  
Representante Legal  
**MMR** MMR. SAL INTERNACIONAL S.A.  
RUC: 1792494982001



Srta. Karen Basurto  
CONTADORA

**Ing. Karen Basurto Murillo**  
Contadora General  
**MMR** MMR. SAL INTERNACIONAL S.A.  
RUC: 1792494982001

**MMR SAL S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2019**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

**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
- Commercialization 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 2019

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de MMR SAL INTERNACIONAL S.A, al 31 de diciembre de 2019, 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 16 de enero de 2020



## **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 2019.

## **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 1º 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:



<b>Categoría</b>	<b>Rango</b>
Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares	5% anual.
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10% anual. Vehículos,
equipos de transporte y equipo caminero móvil	20% anual. Equipos de cómputo
y software	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, así mismo no se ha realizado la depreciación de propiedades, plata y equipo para el año 2019.

## **2.5 Activos intangibles**

Se consideran activos intangibles aquellos activos no monetarios sin sustancia física susceptibles de ser identificados individualmente, separables y/o que provengan de un derecho legal o contractual. MMR SAL INTENACIONAL S.A mantiene intangibles por la adquisición de licencias de software los cuales se componen de los costos incurridos para la adquisición de software, el cual se amortiza en línea recta en un período de 3 años.

## **2.6 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 costo amortizado ha sido incurrida, el monto de la pérdida es medido como la diferencia entre el 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 reversada. 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 2019 no se han dado pago de dividendos.

## **2.8 Planes de beneficios definidos a empleados**

**Corrientes:** Se registran en el rubro de Beneficios a empleados del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- i) Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los costos de servicios, gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.
- ii) Vacaciones: Se registra el gasto correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- iii) Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.



## **No corrientes**

**Provisiones de jubilación patronal y desahucio (no fondeados):** MMR SAL INTERNACIONAL S.A. tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado y requerido por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente, de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

MMR SAL INTERNACIONAL S.A. determina anualmente la provisión para jubilación patronal con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los costos y gastos (resultados) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa de 4.21% (2017: 4.25%) anual equivalente a la tasa promedio de los bonos corporativos de alta calidad de los Estados Unidos de Norteamérica, los cuales están denominados en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen términos que se aproximan a los términos de las obligaciones por pensiones hasta su vencimiento.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a otros resultados integrales.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados del año.

Al cierre del año las provisiones cubren a todos los empleados que se encontraban trabajando para MMR SAL INTERNACIONAL S.A.

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 costes 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. Cualquier 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: Reconocer el ingreso cuando (en la medida que) la entidad satisfaga la obligación de desempeño

En el año 2019 MMR SAL INTERNACIONAL S.A. solo ha tenido ingresos por exportación de servicios de administración, contabilidad, legales, logísticos, procura, ingeniería, construcción a favor de MMR GROUP INC. (casa matriz) del periodo enero a diciembre del 2019, emitiéndose una sola factura; 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 costes que se relacionen con la actividad futura del contrato. **Tales costes se registran como activos, siempre que sea probable que los mismos sean recuperables en el futuro. Estos costes 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 costes totales hasta la fecha. Por tanto, el efecto de un cambio en las estimaciones de los ingresos ordinarios o costes del contrato en cuestión, o el efecto de un cambio en el desenlace esperado del contrato, serán tratados como cambios en las estimaciones contables.

En el año 2019 la compañía registró asientos de diario afectando a la cuenta mantenimiento y reparaciones, gastos por servicios administrativos, lo que desvirtúa y distorsiona la naturaleza de la cuenta, y por ende no contribuye a realizar un verdadero control, análisis y seguimiento de los gastos como a tomar decisiones acertadas en relación a la eficiencia y rentabilidad de la empresa.

De acuerdo a política y principios contables y a las normas internacionales NIIF hay que transparentar y revelar operaciones que inciden notablemente en los balances, este error contable no transparenta los registros y la pertenencia real del gasto y distorsiona la información sobre el principio de HECHO GENERADOR.

## **2.11 Impuesto a la renta**

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.

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

### **a) Impuesto a la renta corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% (2018: 25%) de las utilidades gravables, la cual se incrementa al 28% si los accionistas reales se encuentran en paraísos fiscales y se reduce en 10 puntos (15% o 18%) si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Las normas exigen el pago de un "anticipo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que se aplique cada año.

### **b) Impuesto a la renta diferido**

El impuesto a la renta diferido se calcula utilizando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

## 2.12 Empresa en marcha

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.

## 2.13 Ley de Régimen Tributario Interno

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.

Durante el año 2019 MMR SAL. ha mantenido operaciones vinculadas con MMR GROUP INC. (casa matriz) por actividades de venta por un valor de \$1'124,996.00 aproximadamente. También se dan operaciones de activo y pasivo.

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

### ANALITICA OPERACIONES VINCULADAS MMR SAL

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 540,091.02
MMR GROUP INC. - FILIAL ECUADOR	PASIVO	Cuentas y documentos por pagar relacionada local	USD 316,776.81
MMR GROUP INC. INTERCO	PASIVO	Cuentas y documentos por pagar relacionadas del exterior	USD 1'615,100.00

## **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 2019 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.

En el año 2019 la Ley de Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria promulgada en Registro Oficial N° 111 del 31 de diciembre del 2019 que contempla una serie de beneficios para las empresas tales como: eliminación del impuesto a la renta, cambios de régimen en agentes de retención, lo que dará mayor liquidez a ciertas empresas, creación del régimen impositivo para microempresas, cambios relacionados a la tributación de dividendos, cambios por deducibilidad de provisiones de pensiones jubilares y desahucio, provisión de desahucio y pensiones jubilares no utilizadas(ingresos), incentivos y beneficios para la producción, inversión y empleo; apoyo a contribuyentes afectados por el paro octubre del 2019, nuevos bienes y servicios gravados con tarifa 0% del IVA, impuesto salida de divisas, etc.

## **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 2019 no ha sido sujeta a intervenciones por parte del Servicio de Rentas Internas

### **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 estableció 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 2019 y la fecha de preparación del presente informe (mayo 30 del 2020), la compañía no presenta hechos posteriores que podría afectar los resultados de los estados financieros.



## NOTAS O EXPLICACIÓN DE LAS CUENTAS DE ESTADOS FINANCIEROS

### A.- Efectivo y sus equivalentes comprende las siguientes cuentas

Cuentas	Diciembre	Diciembre	Variación		NOTAS
	2019	2018	US\$	%	
Caja - Bancos	21.005,10	16.262,05	4.743	23%	1
<b>Total el efectivo y sus equivalentes</b>	<b>21.005,10</b>	<b>16.262,05</b>	<b>4.743</b>	<b>23%</b>	

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

Caja Chica	0,00
N/C Desmaterializada SRI	252,06
Banco del Austro # 8844887	20.753,04
	<u>21.005,10</u>

### B.- Cuentas y documentos por cobrar corrientes

Cuentas	Diciembre	Diciembre	Variación		
	2019	2018	US\$	%	
Cuentas y documentos por cobrar comerciales relacionadas locales	182.102,57	178.691,52	3.411	2%	1
Cuentas y documentos por cobrar comerciales relacionadas del exterior	1.124.996,00	0,00	1.124.996	100%	2
Cuentas y documentos por cobrar comerciales no relacionadas locales	60,00	0,00	60	100%	
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes no relacionadas locales	280.890,64	266.303,86	14.587	5%	3
Provisión cuentas incobrables	0,00	0,00	0,00	-100%	
<b>Total Cuentas y documentos por cobrar</b>	<b>1.588.049,21</b>	<b>444.995,38</b>	<b>1.143.053,83</b>	<b>1,07</b>	

#### 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	182.103
--	---------

#### 2.-Cuentas y documentos por cobrar comerciales relacionadas del exterior

Comprende el saldo de las siguientes cuentas contables:

Cuentas por Cobrar Relacionadas del exterior por venta de servicios a MMR GROUP casa matriz	1.124.996
--	-----------

**2.- Otras cuentas por cobrar no relacionadas locales**

Está 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	280.875,59

**C.- Activos por Impuestos Corrientes**

Cuentas	Diciembre 2019	Diciembre 2018	Variación	
			US\$	%
Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo IVA	94.291,45	36.337,92	57.954	61%
Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo IR	23.034,36	27.660,74	-4.626	-20%
<b>Total Anticipos por Impuestos Corrientes</b>	<b>117.325,81</b>	<b>63.998,66</b>	<b>53.327</b>	<b>45%</b>

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

IVA en compra	6.108,96
Crédito Tributario por retenciones en la fuente IVA	0,00
Crédito Tributario Por IVA JOB 690 A REHABILITACION DEL SISTEMA ELECTRICO E I	88.182,49

**D.- Gastos pagados por anticipados (prepagos)**

Cuentas	Diciembre 2019	Diciembre 2018	Variación	
			US\$	%
Anticipo y préstamo a empleados	9.650,20	12.903,60	-3.253	100%
Otros (garantía de arriendo)	9.774,34	12.787,42	-3.013	-31%
<b>Total Servicios y Otros Pagos Anticipados</b>	<b>19.424,54</b>	<b>25.691,02</b>	<b>-6.266</b>	<b>-32%</b>

**E.- Otros activos corrientes**

Cuentas	Diciembre 2019	Diciembre 2018	Variación	
			US\$	%
Otros activos corrientes (anticipo a proveedores)	26.009,12	0,00	26.009	100%
<b>Total Servicios y Otros Pagos Anticipados</b>	<b>26.009,12</b>	<b>0,00</b>	<b>26.009</b>	<b>100%</b>

## F.- Propiedades, planta y equipos

Cuentas	Diciembre 2019	Diciembre 2018	Variación	
			US\$	%
Naves y Embarcaciones	108.333	108.333		
Muebles y enseres	125.693,02	126.175	-482	0%
Maquinarias y Equipo	128.164,85	128.165	0	0%
Equipos de computación	209.192,02	209.192	0	0%
Depreciación activos fijos	104.914,37	-105.130,80	216	0%
<b>TOTALES</b>	<b>466.469</b>	<b>466.735</b>	<b>-266</b>	<b>0%</b>

## G. ACTIVOS INTANGIBLES

Cuentas	Diciembre 2019	Diciembre 2018	Variación	
			US\$	%
Marcas, patentes, licencias y otras similares	41.519,54	41.519,54	0,00	-100%
<b>TOTAL</b>	<b>41.519,54</b>	<b>41.519,54</b>	<b>0,00</b>	<b>-100%</b>

## H.- PASIVOS CORRIENTE.

CUENTAS	Diciembre 2019	Diciembre 2018	Variación	
			US\$	%
Cuentas y Documentos por pagar locales	43.538,91	0,00	43.539	100%
Otras pasivos corrientes no relacionadas locales (Con la Administración Tributaria)	2.372,51	49.423,00	-47.050	-1983%
Pasivos corrientes por beneficio a los empleados	3.074,95	11.455,36	-8.380	-273%
Provisiones corrientes	13.824,97	25.735,92	-11.911	-86%
<b>Total</b>	<b>62.811,34</b>	<b>86.614,28</b>	<b>-23.803</b>	<b>-38%</b>

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

Comprende:

Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	1.468,14
Retenciones en la Fuente del IVA	904,37
IVA en venta	0,00

### 2.- Pasivos corrientes por beneficio a los empleados

Con el IESS	2.201,82
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	131,61
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	741,52

**3.- Provisiones corrientes**

Corresponde a:

Provision 13er sueldo	665,99
Provision 14to sueldo	3.351,50
Provision Vacaciones	9.807,48

**I.- PASIVOS NO CORRIENTE.**

CUENTAS	Diciembre	Diciembre	Variación		
	2019	2018	US\$	%	
Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes relacionadas locales	0,00	195.409,55	-195.410	-100%	1
Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes relacionadas del exterior	1.690.055,00	74.955,00	1.615.100	96%	2
Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes no relacionadas locales	0,00	171.112,21	-171.112	-100%	
Pasivos no corrientes por beneficios a empleados (desahucio)	36.758,44	40.878,24	-4.120	-11%	
<b>Total</b>	<b>1.726.813,44</b>	<b>195.409,55</b>	<b>1.531.404</b>	<b>89%</b>	

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

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

**J- PATRIMONIO**

CUENTAS	Diciembre	Diciembre	Variación	
	2019	2018	US\$	%
Capital	25.000,00	25.000,00	0	0%
Superávit 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	462.442,93	459.719,64	2.723	0%
Ganancia neta del periodo	2.734,42	5.512,25	-2.778	-102%
Pérdida del periodo				
Otros resultados integrales acumulados	0,00	0,00	0	0%
<b>Total</b>	<b>490.177,35</b>	<b>490.231,89</b>	<b>-55</b>	<b>0%</b>

**K. Los ingresos totales fueron los siguientes:**

INGRESOS	2019	2018	Variación	
	US\$	US\$	US\$	Vtas. Prom.
Ventas de servicios	1.124.996,00	933.378,00	191.618	1.029.187,00
Otros no operacionales	62,15	3321,43	-3.259	1.691,79
<b>Total ventas</b>	<b>1.125.058,15</b>	<b>936.699,43</b>	<b>188.358,72</b>	<b>1.030.878,79</b>

**L.- Costos y Gastos**

RUBROS O CUENTAS	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS (reporte según auditoría)			
	2019	2018	Variación	%
<b>Costo de producción</b>	<b>203.286</b>	<b>373.282</b>	<b>-169.996</b>	<b>-84%</b>
<b>Gastos Administrativos</b>	<b>822.266</b>	<b>529.365</b>	<b>292.902</b>	<b>36%</b>
Sueldos y Salarios	0	0	0	0%
Aportes a la seguridad social	7.420	13.221	-5.801	-78%
Beneficios sociales e indemnizaciones	17.390	22.089	-4.699	-27%
Honorarios profesionales	664.121	420.532	243.590	-100%
Otros gastos por beneficios empleados	4.138	8.031	-3.893	0%
Mantenimiento y reparaciones	47.226	6.572	40.654	100%
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	8.641	2.834	5.806	200%
Gastos de depreciación	0	0	0	200%
Servicios básicos (Agua, Luz y Telecomunicaciones)	1.066	3.273	-2.207	300%
Gstos de correo y valijas	638	9.848	-9.210	400%
Servicio de seguridad	0	4.509	-4.509	500%
Arrendamiento operativo	63.548	32.871	30.677	700%
Impuestos contribuciones y multas	8.079	5.315	2.764	800%
Gastos de seguros y reaseguros	0	269	-269	900%
<b>Gastos de venta</b>	<b>4.158</b>	<b>9.365</b>	<b>-5.207</b>	<b>-125%</b>
Combustible	844	2.990	-2.146	-254%
Transporte	2.797	1.090	1.707	61%
Gastos de Gestion	0	2.074	-2.074	-100%
Gastos de Viaje	517	3.211	-2.694	-521%
Provisión cuentas incobrables	0	0	0	-100%
Gastos de importación	0	0	0	0%
<b>Gastos Financieros y bancarios</b>	<b>1.090</b>	<b>0</b>	<b>1.090</b>	<b>-100%</b>
Interes bancario	0	0	0	-100%
Otros gastos bancarios	1.090	200	890	-100%
<b>Otros Gastos</b>	<b>91.524</b>	<b>15.841</b>	<b>75.683</b>	<b>83%</b>
Gastos no deducibles	91.524	15.841	75.683	83%
<b>TOTAL COSTO Y GASTOS</b>	<b>1.122.324</b>	<b>927.853</b>	<b>194.471</b>	<b>17%</b>