

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018**Nota 1: Estados financieros MMRSAL Internacional 2018**

Los estados financieros de la compañía fueron elaborados bajo las normas internacionales de contabilidad de manera que son comparables tanto con los balances de años pasados dentro y fuera del Ecuador, según NIC 1.

Nota 2: Cajas Chicas

Debido a que la compañía MMRSAL tuvo que trasladarse a la ciudad de Quito con la finalidad de explorar nuevos mercados, se apertura la denominada Caja Chica Quito y es importante revelar este hecho porque la cuenta no aparece en balances de años anteriores y a la vez dejar constancia del porque de su creación.

Nota 3: Activos fijos

MMRSAL Internacional, no ha determinado depreciación de sus activos en el periodo 2018 y pretende hacerlo para el periodo 2019.

Nota 4: Retenciones por Relación de Dependencia 2018

Los empleados que obtuvieron ingresos de \$900 en adelante, presentaron a tiempo su proyección de gastos y dio como objeto de retención mensual los ingresos del trabajador Byron Mosquera, quien pidió a la empresa pagar dicho valor y luego descontarle de su rol de pagos a partir de enero 2019. Es decir, la empresa le prestó para luego descontarle del rol el valor correspondiente a impuesto bajo relación de dependencia, por lo que el gasto es deducible para la compañía.

Nota 5: Ingresos operacionales 2018

MMRSAL Internacional mantuvo como único cliente a MMR GROUP, cabe indicar que son partes relacionadas y que los montos facturados son por proveer servicios administrativos (personal, logística, equipos, maquinarias) y de ingeniería al GROUP. Todo se llevó a cabo bajo la NIIF 15.

Nota 6: Ingresos No Operacionales:

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.

Nota 7: Reclasificaciones y modificaciones en movimientos y cuentas contables

Bajo las indicaciones de auditorías externas anteriores y bajo la NIC 8 Políticas contables, cambios en las estimaciones y errores contables, se procedió a modificar ciertos nombres de cuentas para poder identificar de mejor manera las transacciones con partes relacionadas y con no relacionadas. También se realizaron ajustes con la finalidad de corregir algunos errores que vienen arrastrando de periodos anteriores y poder reflejar los saldos reales en balances. Tal es el caso de otras cuentas por cobrar, retenciones, participaciones.

En cuanto a las cuentas por pagar relacionadas y no relacionadas nacionales como del exterior, en la declaración del formulario 101 período 2018, se registraron en pasivos no corrientes puesto que, después de analizar los saldos de dichas cuentas, se llegó a la conclusión de que son valores que no han sido cancelados en menos de un año por lo tanto pasan a ser obligaciones no corrientes.

Nota 8: Préstamos entre MMRSAL y MMR GROUP

Tanto MMRSAL como MMR GROUP accedieron a realizarse préstamos puesto que en ciertos periodos una de las dos necesitaba liquidez pero sobre todo MMR GROUP quien por estar en procesos legales muchas veces se le dificultaba tener efectivo desde casa matriz ECU y acudía a MMRSAL por ser parte relacionada, según NIC 24 Información a revelar sobre partes relacionadas.

Nota 9: Arriendos para personal y equipo de MMRSAL

La compañía al movilizarse a la ciudad de Quito, necesitó personal por lo que movilizó ciertos profesionales y amparados en el código de trabajo, se les asignó vivienda y cuya factura fue emitida a nombre de la compañía para poder hacer de esos gastos deducibles.

Nota 10: Gastos cargados a cuenta subcontratos de Ingeniería

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.

Nota 11: Hechos posteriores a la fecha del balance

Luego del dictamen de auditoría, procedimos a modificar la cuenta 2.01.03.01.001 Cuentas y documentos por pagar a Cuentas y documentos por pagar No Relacionadas con la finalidad de tener un mejor manejo de las cuentas relacionadas y de las no relacionadas. Movimiento que se llevó a cabo bajo la NIC 10 Hechos posteriores a la fecha de balance y la NIC 8 Políticas contables, cambios en las estimaciones y errores contables.



Ing. Karen Basurto Munillo
Contadora General
MMR SAL INTERNACIONAL SA
RUC: 1792403982391