

*Auditor Externo Teresa de Jesús Ortiz Angulo TOA*  
*MMR GROUP INC.*

Estados Financieros

MMR GROUP INC.

Quito, Ecuador

31 de diciembre de 2014 y 2015



B

**Estados Financieros**

**MMR GROUP INC.**

**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



*[Handwritten signature]*

## Estados Financieros

### MMR GROUP INC.

#### 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
- 3 Caja y Equivalentes de efectivo
- 4 Cuentas por Cobrar
- 5 Propiedad Planta y Equipo
- 6 Otros Activos
- 7 Cuentas por Pagar
- 8 Beneficios Sociales
- 9 Cuentas por pagar no corrientes
- 10 Capital Social
- 11 Resultado del Ejercicio



## **Informe de los Auditores Independientes**

Señores

MMR GROUP INC.

Dictamen sobre los estados financieros

1. Hemos efectuado una auditoría al estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 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 2015 de MMR GROUP INC.,

### **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.

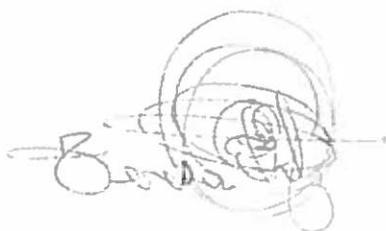
4. Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa 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 GROUP INC, 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.



*Auditor Externo Teresa de Jesús Ortiz Angulo TOA*  
*MMR GROUP INC.*

- 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 nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativas, la situación financiera de MMR GROUP INC., al 31 de diciembre de 2015, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
7. 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.
8. 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 2015, se emiten por separado.



Teresa Ortiz  
RNAE N° *cod. 641*  
Quito, 22 de marzo de 2016



**MMR GROUP INC**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**CORTADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2015**  
**EXPRESADOS EN DOLARES NORTEAMERICANOS**

ACTIVO	2014	2015
<b>Activo Corriente</b>		
Caja y Equivalentes de Efectivo	17.302.242	3.429.093
Inversiones Temporales	-	4.030.050
Cuentas por Cobrar	2.302.021	3.104.123
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>19.604.264</b>	<b>38.503.266</b>
Propiedad, Planta y Equipo	407.742	497.981
Depreciación	-16.296	-123.249
Otros Activos	3.120.000	120.000
<b>Total Activo no Corriente</b>	<b>3.511.446</b>	<b>494.731</b>
<b>Total Activo</b>	<b>28.115.709</b>	<b>38.997.997</b>
<b>PASIVO</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>Pasivo Corriente</b>		
Cuentas por Pagar	1.821.859	22.650.847
Beneficios Sociales	3.326	3.064
Obligaciones Bancarias Corrientes	-	-
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>1.825.186</b>	<b>22.653.911</b>
Cuentas por Pagar no Corrientes	24.879.448	11.869.350
Obligaciones Bancarias no Corrientes	-	-
<b>Total Pasivo no Corriente</b>	<b>24.879.448</b>	<b>11.869.350</b>
<b>Total Pasivo</b>	<b>6.704.634</b>	<b>34.523.261</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Capital Social Suscrito y Pagado	25.000	250.000
Resultados Ejercicios Anteriores	-	1.335.732
Resultados del Ejercicio	1.386.075	2.889.004
<b>Total</b>	<b>1.411.075</b>	<b>4.474.736</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>28.115.709</b>	<b>38.997.997</b>

Las Notas que se adjuntan forman parte integral de los Estados Financieros y han sido corroborados con los respaldos respectivos

**MMR** © SAL INTERNACIONAL S.A.  
**MMRSAL Internacional S.A.**  
**RUC: 1792494982001**  
**DPTO. CONTABILIDAD**  
**FIRMA AUTORIZADA: \_\_\_\_\_**

MMR GROUP INC  
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
 CORTADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2015  
 EXPRESADO EN DOLARES NORTEAMERICANOS

INGRESOS	USD
Ventas	58.109.752
Costo de Ventas	-38.992.208
<b>Utilidad Bruta en Ventas</b>	<b>19.117.545</b>

GASTOS	USD
Gastos de Administración y Ventas	-13.099.039
Depreciaciones	-106.953
Donaciones	-564.907
Gasto de deterioro de inventarios	-294.812
Gastos No Operacionales	-171.695
<b>Total Gastos</b>	<b>-14.237.406</b>
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>4.880.138</b>

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los Estados Financieros y han sido corroborados con los respaldos respectivos

**MMR** © SAL INTERNACIONAL S.A.  
 MMRSAL Internacional S.A.  
 RUC: 1792494982001  
 DPTO. CONTABILIDAD  
 FIRMA AUTORIZADA: \_\_\_\_\_

**MMR GROUP INC**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio**  
**CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2015**

	Capital Social suscrito y pagado	Resultados Ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Patrimonio Total
Saldos al 1 de Enero de 2015	25.000	-	1.386.075	1.411.075
Trasferencia Resultados Anteriores		1.335.732	-1.335.732	0
Aumento Capital Social	225.000			
Cambios con cruce de balance			-50.343	-50.343
Resultado Ejercicio			2.889.004	2.889.004
Saldos al 31 de Diciembre de 2015	250.000	1.335.732	2.889.004	4.474.736

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los Estados financieros y han sido corroborados con los respaldos respectivos

 © SAL INTERNACIONAL S.A.  
**MMRSAL Internacional S.A.**  
 RUC: 1792494982001  
**DPTO. CONTABILIDAD**  
 FIRMA AUTORIZADA: \_\_\_\_\_

**MMR GROUP INC**  
**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2015**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

**1.- Información de la Compañía**

MMR GROUP INC, es una sucursal de la compañía estadounidense MMR, constituida en la ciudad de Louisiana. La Superintendencia de Compañías calificó los documentos otorgados en el exterior en Notaría Sexta del Distrito Metropolitano de Quito el 12 de mayo de 2014 y se inscribe en el Registro Mercantil el 27 de mayo de 2014 con el número de repertorio 18438.

El 25 de marzo de 2014 se autoriza realizar toda gestión para apertura una sucursal en el Ecuador, se indica que su domicilio será la ciudad de Quito y con un aporte de USD 25.000 se nombra a PH REPRESENTACIONES CIA. LTDA., como apoderado y representante legal de la sucursal.

La compañía cumple su objeto social, diseño, adquisición e instalación de obras asociadas a la Red Eléctrica; prestación de servicios de electricidad en planta de ingeniería y procura, nuestros equipos han trabajado en los refinerías, plantas petroquímicas, plantas de gas y otras instalaciones de producción en todo el mundo.

El veinte y seis de junio de 2014, se notariza la delegación parcial de poder general que otorga la compañía PH REPRESENTACIONES CIA. LTDA, como APODERADA GENERAL de la compañía MMR GROUP INC. a favor del señor Arturo Emilio Pinzón Domador

**2.- Resumen de Principales Políticas Contables**

**2.1. Bases de presentación de los estados financieros**

Los presentes Estados Financieros de MMR GROUP INC., corresponde para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015.

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de MMR GROUP INC, al 31 de diciembre de 2014, 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 22 de marzo de 2016.

La Superintendencia de Compañías con fecha 21 de mayo de 2014 y según Resolución # SC. IRQ. DRASD.SAS2014 – 1983, resolvió que MMR GROUP, INC. Compañía extranjera de los Estados Unidos de Norteamérica, concede el permiso para operar en el país, con arreglo a sus propios estatutos, en cuanto no se opongan a las leyes ecuatorianas; y, calificar de suficiente el Poder otorgado por el Consejo de Administración de la Compañía a favor de la compañía REPRESENTACIONES CIA. LTDA., de nacionalidad ecuatoriana.



## 2.2 Moneda de presentación y moneda funcional

Los Estados Financieros son presentados en dólares norteamericanos, que es la moneda funcional de MMR GROUP INC.

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 periodo.

## 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 2015.

## 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, 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.

## 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.

 MMR © SAL INTERNACIONAL S.A. MMRSAL Internacional S.A. RUC: 1792494982001 DPTO. CONTABILIDAD FIRMA AUTORIZADA: _____
---

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 reconocida 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.

### 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. La Compañía no opera ciertos planes de beneficios definidos con una porción de sus empleados.

### 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. Este método suministra información útil sobre la evolución de la actividad del contrato y el rendimiento derivado del mismo en cada ejercicio económico.

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. No obstante, todo exceso esperado de los costes del contrato, sobre los ingresos ordinarios totales derivados del mismo, se reconocerá como un gasto llevándolo a resultados inmediatamente, de acuerdo con el párrafo 36.



suficiente fiabilidad el desenlace final del mismo. No obstante, puede ser probable que la entidad llegue a recuperar los costes incurridos en esta etapa.

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, la 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.

## 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.

## 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.

## 2.12 Impuestos diferidos

<b>MMR</b> © SAL INTERNACIONAL S.A. MMRSAL Internacional S.A. RUC: 1792494982001 DPTO. CONTABILIDAD FIRMA AUTORIZADA: _____
---

El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporales a la fecha del estado de situación financiera entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores libro para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, incluidas las pérdidas tributarias, en la medida que es probable que existan utilidades imponibles contra las cuales las diferencias temporales deducibles y el arrastre de créditos tributarios no utilizados y pérdidas tributarias no utilizadas pueden ser recuperadas.

El valor libro de los activos por impuesto diferido es revisado a la fecha del estado de situación financiera y reducido en la medida que ya no es probable que habrá suficientes utilidades imponibles disponibles para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido. El impuesto diferido relacionado con partidas registradas directamente en patrimonio es reconocido en patrimonio y no en el estado de resultados.

### **2.13 Ingresos diferidos**

La Compañía debe registrar ingresos diferidos por diversas transacciones en las cuales recibe efectivo, pero que las condiciones para el reconocimiento de ingresos descrito en el presente informe tales como pagos anticipados de servicios en proceso de prestación, ventas de productos por las cuales no ha ocurrido el despacho. Adicionalmente, se debe reconocer como ingresos diferidos la porción de la venta asociada a la entrega posterior de productos por programas de fidelización de clientes. El ingreso diferido por programas de fidelización es reconocido al valor de mercado de los beneficios entregados a clientes, ajustado por la experiencia histórica de vencimiento de los mismos.

### **2.14 Uso de estimaciones y supuestos clave**

Los supuestos claves respecto del futuro y otras fuentes clave de incertidumbre de estimaciones a la fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material en los valores libros de activos y pasivos se discuten a continuación:

#### **Nota # 2.15 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 ésta 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.

#### **Nota # 2.16 Reserva Facultativa**

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

#### **Nota # 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

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 Cód., producción.

**Nota # 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.

**Nota # 2.19**

**Intervención tributaria**

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico.

**Nota # 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.

**Nota # 2.21**

**Derechos de Autor**

MMR GROUP INC 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.

**Nota # 2.22**

**Eventos subsecuentes**

Al 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de preparación del presente informe (marzo 28 del 2016), no se han producido eventos, que en opinión de la Gerencia, y administración deban ser revelados o podrían tener un efecto importante en los Estados financieros adjuntos.



Nota 15			
Caja y Equivalentes de Efectivo		Año 2014	Año 2015
Banco Pichincha		1.134.735	889.485
Banco Pacifico		7.855.944	2.575.131
MMR GROUP INC	a	8.311.562	5.523
<b>Total Caja y Equivalentes de Efectivo</b>		<b>17.302.242</b>	<b>113.429.093</b>

Nota 15			
Inversiones Temporales		Año 2014	Año 2015
Inversiones Corrientes		0,00	4.030.050,00
<b>Total Inversiones Temporales</b>		<b>0,00</b>	<b>4.030.050,00</b>

Nota 15			
Cuentas por Cobrar		Año 2014	Año 2015
Cuentas por Cobrar EPP		1.249.186	29.481.193
Credito Tributario IVA Compras		261.354	554.617
Retenciones por Impuesto a la Renta a favor		791.481	1.303.124
Provision Cuentas Incobrables		0	-294.812
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>		<b>2.302.021,40</b>	<b>31.044.122,50</b>

Nota 15					
Propiedad, Planta y Equipo		Año 2014	Aumentos	Disminuciones	Año 2015
Instalaciones		-	-	-	-
<b>Vehiculos</b>		<b>407.742</b>	<b>-</b>	<b>-407.742</b>	
Camioneta Honda Odyssey		-	70.080	-	70.080
Camioneta Runner 1		-	92.134	-	92.134
Camioneta Runner 2		-	68.304	-	68.304
Camioneta Runner 3		-	88.384	-	88.384
Camioneta Runner 4		-	88.839	-	88.839
		-	-	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>407.742</b>	<b>407.742</b>	<b>-407.742</b>	<b>407.742</b>


**MMR** © SAL INTERNACIONAL S.A.  
**MMRSAL Internacional S.A.**  
 RIIC: 1792494982001  
**DPTO. CONTABILIDAD**  
 FIRMA AUTORIZADA: \_\_\_\_\_

Depreciación	Año 2014	Aumentos	Disminuciones	Año 2015
Instalaciones				
<b>Vehículos</b>				
Camioneta Honda Odyssey	3.893	235		4.128
Camioneta Runner 1	5.118	431		5.549
Camioneta Runner 2	2.361	241		2.602
Camioneta Runner 3	2.455	122		2.577
Camioneta Runner 4	2.468	53		2.521
<b>TOTAL</b>	<b>16.296</b>	<b>1.082</b>		<b>17.378</b>

Nota 7		Año 2014	Año 2015
<b>Otros Activos</b>			
	0		
Inversiones no corrientes		8.120.000	120.000
<b>Total Otros Activos</b>		<b>8.120.000</b>	<b>120.000</b>

Nota 8		Año 2014	Año 2015
<b>Cuentas por Pagar</b>			
Cuentas por pagar relacionadas		1.000	9.226.562
Cuentas por pagar SRI		1.820.426	266.935
Cuentas por pagar IESS		433	433
Empleados		-	6.339
Impuesto a la renta ejercicio		-	14.847
Dividendos a pagar		-	335.732
<b>Total Cuentas por pagar</b>		<b>1.821.859</b>	<b>2.650.847</b>

Nota 9		Año 2014	Año 2015
<b>Beneficios Sociales</b>			
Decimo tercer sueldo		250	1.250
Decimo cuarto sueldo		85	439
Vacaciones por pagar		125	625
Provisión de sahuco		150	750
Otras Cuentas por pagar Empleados		2.717	-
<b>Total Beneficios Sociales</b>		<b>3.326</b>	<b>3.064</b>


**MMR** SAL INTERNACIONAL S.A.  
**MMRSAL Internacional S.A.**  
 RUC: 1792494982001  
**DPTO. CONTABILIDAD**  
 FIRMA AUTORIZADA: \_\_\_\_\_

Nota 10			
Cuentas por pagar no corrientes		Año 2014	AÑO 2014
Cuentas por pagar al exterior		7.015.536	82.059
Anticipos clientes NO CORRIENTES		17.863.912	10.887.291
<b>Total Cuentas por pagar no corrientes</b>		<b>24.879.448</b>	<b>1.869.350</b>

Nota 11				
Capital Social				
Accionistas		Año 2014	AÑO 2014	
			Capital Total	%
MMR GROUP EUU		25.000	250.000,00	100,00%
<b>Total Capital</b>		<b>25.000</b>	<b>250.000,00</b>	<b>100,00%</b>


**MMR** © SAL INTERNACIONAL S.A.  
**MMRSAL Internacional S.A.**  
 RUC: 1792494982001  
**DPTO. CONTABILIDAD**  
 FIRMA AUTORIZADA: \_\_\_\_\_