

TOA

***Teresa Ortiz Angulo***  
*Auditora Externa y Consultora*

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

*MMR GROUP INC.*

Estados Financieros

MMR GROUP INC.

Esmeraldas, Ecuador

31 de diciembre de 2015 y 2016

## **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

## 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

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

**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 2016 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 2016 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.

- 5.- Enfatizamos que de acuerdo con NIIF, únicamente un juego completo de estados financieros que incluyan el estado de situación financiera y a los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, conjuntamente con información financiera comparativa, notas y otra información explicativa, puede proporcionar una presentación razonable de la situación financiera de la Compañía, los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.
6. La compañía es una sociedad filial de la casa matriz ubicada en Estado Unidos, por lo cual se debe contemplar la figura de empresas relacionadas según el artículo 4 de la Ley de Régimen Tributario Interno y por lo tanto debe informar sobre las relaciones entre ambas, y no se ha informado. De igual manera por acciones legales en contra del anterior representante legal señor Arturo Emilio Pinzón Domador, seguidos por la fiscalía del Ecuador por contratos con EPP (Petroecuador) se ha cambiado de representante legal en el 2017.
7. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados excepto por lo indicado en el párrafo anterior, presentan razonablemente en todos los aspectos significativas, la situación financiera de MMR GROUP INC., al 31 de diciembre de 2016, 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).
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, 24 de mayo de 2017

**MMRGROUP INC**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**CORTADOS A 31 DE DICIEMBRE 2015 Y 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES NORTEAMERICANOS**

<b>ACTIVO</b>		<b>2,015</b>	<b>2,016</b>	<b>VARIACION</b>
<b>Activo Corrientes</b>				
Caja y Equivalentes de Efectivo	Nota # 3	3,429,094	19,492	- 3,409,602
Inversiones Temporales	Nota # 4	4,030,050	-	- 4,030,050
Cuentas por Cobrar	Nota # 5	31,044,122	15,409,531	- 15,634,591
Inventarios	Nota # 5	-	-	-
Gastos Anticipados	Nota # 6	-	3,809,635	3,809,635
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>38,503,266</b>	<b>19,238,657</b>	<b>- 19,264,608</b>
<b>Activo no corriente</b>				
Propiedad, planta y Equipo	Nota # 6	497,981	532,514	34,533
Depreciación	Nota # 6	123,249	221,099	97,850
Otros Activos	Nota # 7	120,000	505,182	385,182
<b>Total Activo no corriente</b>		<b>494,731</b>	<b>816,596</b>	<b>321,865</b>
<b>Total Activo</b>		<b>38,997,997</b>	<b>20,055,254</b>	<b>- 18,942,743</b>
<b>PASIVO</b>		<b>2,015</b>	<b>2,016</b>	<b>VARIACION</b>
<b>Pasivo corriente</b>				
Cuentas por Pagar	Nota # 8	22,650,848	3,281,410	- 19,369,438
Beneficios sociales	Nota # 9	3,064	29,372	26,308
Obligaciones Bancarias corrientes	Nota # 11	-	-	-
<b>Total Pasivo corriente</b>		<b>22,653,912</b>	<b>3,310,782</b>	<b>- 19,343,130</b>
<b>Pasivo no corriente</b>				
Cuentas por Pagar no corrientes	Nota # 10	11,869,350	10,192,862	- 1,676,488
<b>Total Pasivo no corriente</b>		<b>11,869,350</b>	<b>10,192,862</b>	<b>- 1,676,488</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>34,523,262</b>	<b>13,503,644</b>	<b>- 21,019,618</b>
<b>PATRIMONIO</b>		<b>2,015</b>	<b>2,016</b>	<b>VARIACION</b>
Capital social suscrito y pagado	Nota # 11	250,000	250,000	-
Aportes Futuras capitalizaciones		-	-	-
Reserva Legal		-	-	-
Resultados ejercicios anteriores ganancias		1,335,732	6,266,071	4,930,339
Resultados ejercicios anteriores APPV		-	-	-
Resultados ejercicio		2,889,004	35,539	- 2,853,465
<b>Total</b>		<b>4,474,736</b>	<b>6,551,610</b>	<b>2,076,874</b>
<b>Total Pasivo mas Patrimonio</b>		<b>38,997,997</b>	<b>20,055,254</b>	<b>- 18,942,744</b>

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

**MMR GROUP INC.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**CORTADOS A 31 DE DICIEMBRE 2015 Y 2016**  
**EXPRESADO EN DOLARES NORTEAMERICANOS**

INGRESOS	2015	2016
Ventas	58,109,752	22,974,983
Otros ingresos por actividades ordinarias	-	9,715,034
Descuento en Ventas	-	-
Varios ingresos no operacionales	0.00	14,461.84
	-	-
	-	-
<b>Costo de Ventas</b>	<b>38,992,208</b>	<b>27,406,136</b>
<b>Utilidad Bruta en Ventas</b>	<b>19,117,544</b>	<b>5,298,342</b>
GASTOS	2015	2016
<b>+</b>		
Gastos varios	13,099,039	7,840
Gastos nomina	-	1,735,238
Depreciaciones	106,953	97,850
Donaciones	564,907	-
Deterioro inventarios	294,812	-
Otros egresos no operacionales	-171,695.00	-3,421,874.18
<b>Total Gastos</b>	<b>14,237,406.00</b>	<b>5,262,802.84</b>
Resultado del Ejercicio	4,880,138	35,539
15% Trabajadores	732,021	5,331
Impuesto a la Renta 22%	933,149	364,998
Disponible socios	3,214,969	334,790

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

ESTADO DE CAMBIOS DEL PAATRIMONIO  
CORTADOS A 31 DE DICIEMBRE 2015 Y 2016

	Capital social suscrito y pagado	Resultados ejercidos anteriores ganancias	Resultados ejercidos anteriores APPV	Resultados ejercido	Total
Saldo al 1 de enero de 2015	250,000	1,325,732	-	2,889,004	4,474,736
Transferencia del resultado anterior		2,889,004	-	2,889,004	-
Cruce con cuentas del Estado de situación financiero		2,041,335			2,041,335
Resultados del ejercicio				35,539	35,539
Saldo al 31 de diciembre de 2016	250,000	6,256,071	-	35,539	6,551,610

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

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Año terminado al 31 de diciembre del 2016**

<b>Actividad Operativas</b>	<b>USD</b>
Recibido de clientes	48,408,821.02
Dividendos recibidos en efectivo	
Cuanto pagamos a proveedores por compras	(55,813,939.43)
Pago efectivo por intereses	-
Pago efectivo por impuestos	
<b>Total actividades operativas</b>	<b>(7,405,118.41)</b>

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Año terminado al 31 de diciembre del 2016**

<b>Flujo de efectivo de actividades operativas</b>	<b>USD</b>
Utilidad neta	35,539.21
Ajustes para determinar el efectivo de las Actividades operativas:	
Costos financieros	-
Impuesto a las ganancias	385,181.77
Gastos por depreciacion y amortizacion	97,850.25
Desahucio	7,425.00
Activos intangibles (con vida definida se amortiza; sin vida definida no)	-
Utilidad en la venta de PPE que no es efectivo	-
Cuentas por Cobrar	15,634,591.35
Inversiones	-
	-
Gastos prepagados	-3,809,634.82
Cuentas por pagar	-21,458,867.34
Gastos acumulados	26,308.28
Obligaciones laborales	1,676,487.89
<b>Flujo neto de caja actividades operativas</b>	<b>(7,405,118.41)</b>

<b>Flujo de efectivo de actividades de inversion</b>	<b>USD</b>
Precio de venta PPE	-34,533.49
Inversiones	4,030,050.00
<b>Flujo neto de caja de actividades de inversion</b>	<b>3,995,516.51</b>

<b>Flujo de efectivo de actividades de financiamiento</b>	<b>USD</b>
Efectivo por arrendamiento financiero	-
Dividendos para los accionistas	-
Dividendos para los accionistas	
<b>Flujo neto de caja de actividades de financiamiento</b>	<b>-</b>

<b>Total flujos de efectivo</b>	<b>-3,409,601.90</b>
Saldo al inicio ejercicio	3,429,093.50
Saldo al final del ejercicio	19,491.60

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



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

**Al 31 de diciembre de 2016**

(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 refineries, plantas petroquímicas, plantas de gas y otras instalaciones de producción en todo el mundo.

El veinte y seis de junio de 2014, se notaría 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 2016.

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de MMR GROUP INC, al 31 de diciembre de 2016, 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 18 de abril de 2017.

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 2016.

## **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:

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, 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

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 # 3		
Caja y Equivalentes de Efectivo	Año 2015	Año 2016
Banco Pichincha	889,485	16,049
Banco Pacifico	2,504,086	-
Fideicomiso MMR Group	35,523	-
Produbanco cuenta 021100 15734		3,443
<b>Total Caja y equivalentes de efectivo</b>	<b>3,429,094</b>	<b>19,492</b>

Nota # 4		
Inversiones Temporales	Año 2011	Año 2012
Inversiones corrientes financieras	4,030,050.00	0.00
<b>Total Inversiones Temporales</b>	<b>4,030,050.00</b>	<b>0.00</b>

Nota # 5		
Cuentas por Cobrar	Año 2015	Año 2016
Cuentas por Cobrar EPP	29,481,193	13,595,768
Cuentas por Cobrar IVA compras	554,617	0
Retenciones por Impuesto Renta a favor	1,303,124	0
Cuentas por Cobrar EPP por impuestos retenidos		2,108,575
( - ) Provisión Cuentas Incobrables	-294,812	-294,812
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>31,044,122.00</b>	<b>15,409,530.65</b>

RESUMEN AVANCE FINANCIERO PAGOS CONTRATOS MMR				
MMR (Incluye Planillas 22A-26A)				
	MONTO CONTRACTUAL	12% IVA	ANTICIPOS	% ANTICIPO
Contrato Principal	\$98,598,211.00	\$ 11,831,785.32	\$ 21,400,000.00	\$ 21,400,000.00
Orden de Trabajo 001	\$3,695,820.98	\$ 443,498.52	\$ 0.00	\$ 0.00
Contrato Complementario 20150029	\$26,153,641.24	\$ 3,138,436.95	\$ 5,876,451.09	\$ 5,876,451.09
Orden de Trabajo 2	\$3,004,941.58	\$ 360,592.99	\$ 0.00	\$ 0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 131,452,614.80</b>	<b>\$ 15,774,313.78</b>	<b>\$ 21,400,000.00</b>	<b>21.70424700%</b>
Planilla / Factura	MONTO FACTURADO	14% IVA	MONTO AMORTIZADO	MONTO NETO PAGADO (SIN IVA)
Planilla 22A (18 Abril al 15 mayo, 2016)	1,428,048.30	199,926.76	\$309,947.13	1,118,101.17
Planilla 23A (16 mayo al 19 junio, 2016)	2,023,820.75	283,334.91	\$439,255.05	1,584,565.70
Planilla 24A (20 junio al 24 julio, 2016)	2,885,881.60	404,023.42	\$626,358.87	2,259,522.73
Planilla 25A (25 julio al 19 agosto, 2016)	1,781,481.27	249,407.38	\$366,657.10	1,394,824.17
Planilla 26A (20 agosto al 22 sept., 2016)	1,595,802.13	223,412.30	\$346,356.84	1,249,445.29
<b>TOTALES</b>	<b>9,715,034.05</b>	<b>1,360,104.77</b>	<b>\$2,108,574.99</b>	<b>7,606,459.06</b>

<b>Nota # 9</b>		
<b>Beneficios sociales</b>	<b>Año 2015</b>	<b>Año 2016</b>
Decimo tercer sueldo	1,250	12,458
Decimo cuarto sueldo	439	2,426
Vacaciones por pagar	625	13,488
Desahucio	750	1,000
<b>Total Beneficios Sociales</b>	<b>3,064</b>	<b>29,372</b>

<b>Nota # 10</b>		
<b>Cuentas por Pagar no corrientes</b>	<b>Año 2015</b>	<b>Año 2016</b>
Cuentas por pagar al exterior	982,059	-
Anticipos clientes no corrientes	10,887,291	10,192,862
<b>Total Cuentas por pagar no corrientes</b>	<b>11,869,350</b>	<b>10,192,862</b>

LA DIFERENCIA DE \$316.411,79 CORRESPONDE A LA UTILIDAD QUE GENERA LAS PLANILLAS 24A A LA 26A DE ACUERDO A COMO INDICA LA RESOLUCION DEL SRI PARA REGISTRO DE LA NIC 11 EN EL FORMULARIO 101 DICHO VALOR SE ENCUENTRA EN EL CASILLERO809

La diferencia de USD 316.411,79 corresponde a la utilidad que genera las planillas 24ª a la 26ª

<b>Nota # 11</b>			
<b>Capital Social</b>			
<b>Accionistas</b>	<b>Año 2015</b>	<b>Año 2016</b>	
		<b>Capital Total</b>	<b>%</b>
MMR GROUP EEUU	250,000	250,000.00	100.00%
<b>Total Capital</b>	<b>250,000</b>	<b>250,000.00</b>	<b>100.00%</b>

#### **Nota # 12**

##### **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% para 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 Cód., producción.

#### **Nota # 13**

**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 # 14**

**Intervención tributaria**

La Compañía ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2015, y se encuentra en espera de la determinación definitiva

**Nota # 15**

**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 # 16**

**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 # 17**

**Eventos subsecuentes**

Al 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de preparación del presente informe (abril 18 del 2017), la compañía ha sido auditado por el ejercicio 2015 por parte del Servicio de Rentas Internas y no se conoce el resultado final de dicha auditoría, además durante el ejercicio 2016 se presentaron acciones legales contra el representante legal de la compañía, habiendo nombrado posteriormente al señor Byron Mosquera como nuevo representante legal para el ejercicio 2017, hechos que pueden influir en o podrían tener un efecto importante en los Estados financieros adjuntos.