



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 2017

A handwritten signature in black ink, located at the bottom left of the page. It appears to be a stylized 'J' or 'I' followed by a flourish.

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

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 |
-

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 2017 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 2017 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 en los estados financieros ni en la declaración del impuesto a la renta, solo se reconoce mediante nota a los estados financieros que MMR SAL INTERNACIONAL S.A. es empresa relacionada, sin indicar del tipo de operaciones (ingresos, costos y gastos activo o pasivo).
7. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados, presentan errores significativos que distorsionan la situación real de la empresa en los aspectos de, rentabilidad, endeudamiento y totalidad de la inversión de la sociedad, puesto que hay variaciones de importancia relativa en los saldos de las cuentas de activos, pasivos patrimonio, el estado de resultados integral y evolución del patrimonio, por lo que se recomienda realizar la rectificación de los balances partiendo de documentos fuentes que respaldan el registro de las transacciones mercantiles en el diario general. Nuestra opinión se basa en las siguientes observaciones:

ANALÍTICA DE CUENTAS DE BALANCE

GRUPO DE CUENTAS	SUBGRUPO DE CUENTA	NOMBRE DE CUENTA DE CUERDO A PLAN DE CUENTA DE LA EMPRESA	SALDO PRESENTADO SEGÚN BALANCE DE LA EMPRESA	VAOR SEGÚN DECLARACION DEL IMPUESTO A LA RENTA 2017	VALORES OBSERVADOS	OBSERVACION	AFECCION NIC'S Y PRINCIPIOS CONTABLES, DE ACUERDO A ERRORES PRESENTADOS
ACTIVOS	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES NO RELACIONADAS LOCALES	Inversiones	-\$150 000.00		-\$150 000.00	De acuerdo a revisión de estados de cuenta, mayores, etc. El saldo de esta cuenta es 0	N
		Cuentas por cobrar EPP	\$13 612 624.98	\$14.101.962,75	\$13 612 624.98	Debería estar registro como IMPORTE BRUTO ADEUDADO POR LOS CLIENTES POR EL TRABAJO EJECUTADO EN CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN - relacionada, por cuanto PETROECUADOR es su cliente potencial con una facturación del más del 80% años anteriores	N
		Anticipo proveedor nacional B	\$396 912.97		\$396 912.97	No existe uniformidad en nombre de cuenta contable, ya que la naturaleza de los registros es de operaciones con empresa vinculada MMR SAL	SI (PCGA)
		Cuentas por Cobrar MMR SAL	\$241 856.00		\$241 856.00	Empresa relacionada, debía estar registrada en la cuenta por cobrar relacionadas locales	
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	Otras cuentas por cobrar	\$4 644 735.72	\$6.753.310.71	\$4 404 735.72	Dentro de esta cuenta hay registro de asientos de ajustes contables por gastos de años anteriores no registrado en el periodo contable al que corresponde, por cuanto los proveedores no facturaron en año 2016. Por la situación jurídica que atraviesa la empresa y la incertidumbre de su permanencia en el mercado como ente en marcha y la contingencia de obligaciones futuras con el SRI, Contraloría General del Estado, etc. los registros deberían afectar a la cuenta UTILIDADES ACUMULADAS. También se evidenció con cargo a esta cuenta gastos del periodo actual, tales como impuestos y contribuciones (Municipio, SRI Superintendencia de Compañías, gastos de seguro por renovación de pólizas, Buen uso del anticipo y fiel Cumplimiento del Contrato no liquidados)	SI (PCGA) DEVENGADO
	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGOS)					Corresponde a pago del impuesto a la renta año 2015, según Acta de Determinación N°-17201624900025785 SRI 19/07/2018, se recomienda realizar reclasificación con la cuenta UTILIDADES ACUMULADAS, ya que la afectación es de años anteriores 2015; considerarla como cuenta de activo, distorsiona el balance ya que no corresponde a un derecho de cobro	SI (NIC) RECONOCIMIENTO
		Otros	\$796 692.66	\$796.692.66	\$796 692.66		
	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS					El valor de \$224.127.66 es registrado como otros ingresos no operacionales mediante facturación por venta de de varios equipos que no constan contablemente como PPE, por ser registrados en años anteriores como gasto, la empresa factura esta venta y grabe IVA en compra, a pesar de que su actividad principal no es venta de bienes sino prestación de servicio, lo aconsejable es realizar un contrato de compra venta y legalizarlo ante un notario que de fe publica de este hecho económico, lo que sustenta la transacción la constatación física.	SI (NIC) RECONOCIMIENTO Y MEDICION
		Maquinarias y equipos	\$77,107.83	\$77,107.83	\$224.127.66		
		Depreciación de propiedades, planta y equipo	-\$184 231.86	\$184.231.86		La empresa en el año 2017 no considera como gasto deducible la depreciación de activos fijos, a pesar de haber realizado el cálculo respectivo.	N

PASIVOS	Cuentas y documentos por pagar comerciales locales no relacionadas	Cuentas por pagar MMR SAL Internacional	\$26 018.65	-\$3.703.915,41	\$26 018.65	Cuenta por pagar relacionada es menester revelar operaciones vinculadas	SI (NIIF) REVELACION
		Cuentas y documentos por pagar INTERCO MMRGROUP	\$1 513 515.00		\$1 513 515.00	Cuenta por pagar del exterior relacionada es menester revelar operaciones vinculadas	SI (NIIF) REVELACION Y TRANSPARENCIA
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADAS LOCALES	Con la Administración Tributaria	\$18 304.58	\$18.304,58	\$5 080.41	La Revisión de Mayores y declaraciones de impuestos determinan que el saldo real de esta cuenta es de \$5.080.41	SI (NIC) AFECTA RESULTADO DE PASIVOS
	PROVISIONES CORRIENTES	Otras	\$750.39	\$750,39	\$37 064.87	La Revisión de Mayores y declaraciones de impuestos determinan que el saldo real de esta cuenta es de \$37.064.87	SI (NIC) AFECTA RESULTADO DE PASIVOS
	Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes	Varios anticipos clientes L/P A	\$10 699.178.35	\$11.425.062,84	\$10 192 861,61	No coincide con los saldos iniciales, ya que el valor real es 10'192,861.61 y la cuenta no presenta movimientos durante el año 2017	N
PATRIMONIO	OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS	Varios documentos por pagar largo plazo del exterior	\$725 884.49				N
		Otros - Dividendos anticipados	\$2 250 000.00	\$2 250 000.00	\$2.250 000.00	Sobre la base de la revisión de registros contables y saldos iniciales, esa cuenta presenta saldo 0: En auditorías anteriores se observó que los dividendos anticipados se consideran siempre y cuando haya acta de junta de accionistas que determine su pago, y el registro contable es como cuenta por cobrar hasta declarar pago de dividendos de utilidades obtenidas o acumuladas.	N

Estado de Evolución del Patrimonio, el saldo real de este grupo de cuenta es de \$ 6'522,895.73 y no de \$8'772,895.73 que presenta la empresa en sus estados financieros, la diferencia de \$2'250,000.00 registrada como ANTICIPO DE DIVIDENDO, es una cuenta por cobrar por cuanto no se han declarado dividendos en años anteriores, ni mucho menos año actual.

Ante lo expuesto se concluye que la compañía no presenta razonablemente en todos los aspectos significativas, la situación financiera de MMR GROUP INC., al 31 de diciembre de 2017, 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, 25 de julio de 2018

MMR GROUP INC
ESTADO DE SITUACION FINAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Cuentas	dic-17		dic-16		VARIACION		Notas
					Dic-17 a Dic-16	Dic-17 a Dic-16	
Activos							
El efectivo y sus equivalentes	26.913,75	0%	19.492	0%	7.422	28%	A
Activos Financieros	20.560.461,53	85%	15.409.531	77%	5.150.930	25%	B
Servicios y otros pagos anticipados	796.692,88	3%	370.817	2%	425.876	53%	D
Anticipo por Impuestos Corrientes	1.818.680,79	8%	3.438.818	17%	1.620.137	-89%	C
Vehículos	493.352,33	2%	455.406	2%	37.946	8%	E
Maquinarias y Equipo	77.107,83	0%	77.108	0%	-	0%	E
Depreciación activos fijos	-184.231,86	-1%	-221.099	-1%	36.868	-20%	E
Activos por Impuestos diferidos	505.181,77	2%	505.182	3%	-	0%	F
TOTAL ACTIVOS	24.094.159,02	98%	20.055.254	97%	4.038.905	17%	
Pasivos							
Cuentas y Documentos por pagar locales	1.011.718,92	4%	336.459	2%	675.260	0%	G
Cuentas y documentos por pagar del exterior	2.692.196,49	11%	1.178.681	6%	1.513.515	56%	G
Otras cuentas por pagar corrientes no relacionadas locales (con la Administración Tributaria)	18.304,58	0%	9.097	0%	9.208	50%	G
Pasivos corrientes por beneficio a los empleados	174.730,83	1%	1.757.172	9%	1.582.442	-906%	G
Provisiones corrientes	-750,39	0%	29.372	0%	30.123	4014%	G
Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes relacionadas del exterior	11.425.062,84	47%	10.192.862	51%	1.232.201	11%	H
TOTAL PASIVOS	15.321.263,27	64%	13.503.644	67%	1.817.620	12%	
Patrimonio							
Capital	250.000,00	1%	250.000	1%	-	0%	I
Ganancias Acumuladas	6.301.610,01	26%	6.266.071	31%	35.539	0%	I
Ganancia neta del periodo	-28.714,28	0%	35.539,21	0%	-64.253,49	224%	I
Otros resultados integrales acumulados	2.250.000,00	9%	0,00	0%	2.250.000,00	100%	I
TOTAL PATRIMONIO	8.772.895,73	36%	6.551.610	33%	2.221.286	25%	
Total Pasivos y Patrimonio	24.094.159,00	100%	20.055.254	100%	4.038.905	17%	

MMR GROUP INC
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO DEL 2017 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CUENTAS	dic-17		dic-16		Dic-17 a Dic-16		Notas
					Variación	%	
VENTAS							
Ventas de servicios	6.520	2%	22.974.983	70%	22.968.463	352277%	J
Otros ingresos por actividades ordinarias	0	0%	9.715.034	30%	9.715.034	-100%	J
Otros ingresos no operacionales.- interés bancario	15.306	6%	14.462	0%	845	6%	J
Utilidad en venta de propiedades, plantas y equipos	17.445	7%	0	0%	17.445	100%	J
Otros no operacionales	224.128	85%	0	0%		0%	J
TOTAL VENTAS NETAS Y OTROS INGRESOS	263.399	100%	32.704.478	100%	-32.665.207	-12401%	
COSTOS Y GASTOS							K
Costos de producción	94.446	32%	27.406.136	84%	-27.311.691	-28918%	K
Gastos Operacionales					-		K
Gastos Administrativos	197.320	75%	4.836.961	15%	4.639.640	-2351%	K
Gastos de ventas	0	0%	425.842	1%	425.842	-100%	K
Gastos financieros	348	0%	0	0%	348	100%	K
Otros gastos	0	0%	0	0%	-	0%	K
Total Gastos Operacionales	197.668	75%	5.262.803	16%	-5.065.135	-2562%	K
Total costos y gastos	292.114	111%	32.668.939	100%	-32.376.826	-11084%	K
MARGEN DE OPERACION	-28.714	-11%	35.539	0%	64.253	224%	
Utilidad/Pérdida antes Participación/Impuestos	-28.714,28	-11%	35.539	0%	64.253	224%	

48

ESTADO DE CAMBIOS DEL PAATRIMONIO
CORTADOS A 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 217

	Capital social suscrito y pagado	Resultados ejercidos anteriores ganancias	Otros resultados integrales Acumulados	Resultados ejercido	Total
Saldo al 1 de enero de 2016	250,000	6'226,071	-	35,539	6'551,610
Transferencia del resultado anterior		35,539		-35,539	-
Cruce con cuentas del Estado de situacion financiero			2'250,000		2'250,000
Resultados del ejercicio				-28,714	-28,714
Saldo al 31 de diciembre de 2017	250,000	6,301,610	2'250,000	-28,714	8,772,896

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 FLUJO DE EFECTIVO

DEL 1 DE ENERO DEL 2017 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO			7,421.75
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			(1'787,666.12)
Clases de cobros por actividades de operación			6,520.00
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios			6,520.00
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias			
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar			
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas			
Otros cobros por actividades de operación			-
Clases de pagos por actividades de operación			(292,113.50)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios			(276,935.56)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para Intermediación o para negociar			
Pagos a y por cuenta de los empleados			(15,177.94)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas			
Otros pagos por actividades de operación			
Dividendos pagados			-
Dividendos recibidos			
Intereses pagados			
Intereses recibidos			15,306.35
Impuestos a las ganancias pagados			(249,013.59)
Otras entradas (salidas) de efectivo			(1'268,365.38)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			281,572.87
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			241,572.87
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo			(110,000.00)
Importes procedentes de ventas de activos intangibles			
Compras de activos intangibles			-
Importes procedentes de otros activos a largo plazo			
Compras de otros activos a largo plazo			
Importes procedentes de subvenciones del gobierno			
Anticipos de efectivo efectuados a terceros			
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros			
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera			

Dividendos recibidos	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	150.000.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	1'513,525.00
Aporte en efectivo por aumento de capital	-
Financiamiento por emisión de títulos valores	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
Financiación por préstamos a largo plazo	1'513,515.00
Pagos de préstamos	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
Dividendos pagados	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7,421.75
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	19,492.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	26,913.75
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(28,714.28)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	54,549.42
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	-
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	
Ajustes por gastos en provisiones	
Ajuste por participaciones no controladoras	
Ajuste por pagos basados en acciones	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	54,549.42
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(1'813,501.26)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(506,194.75)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(4'644,735.71)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(425,876.07)
(Incremento) disminución en inventarios	
(Incremento) disminución en otros activos	(1'620,137.22)

Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	675,259.90
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	1'522,722.93
Incremento (disminución) en beneficios empleados	1'582,441.62
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	370,816.81
Incremento (disminución) en otros pasivos	1'232,201.23
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(1'878,666.12)

MMR GROUP INC.
RUC: 1792504139001

GERENCIA GENERAL
REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: BYRON MOSQUERA
CI / RUC: 1710854140

CONTADOR
NOMBRE: KAREN BASURTO
CI / RUC: 0803925882001

MMR GROUP INC
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(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 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 2017

Estos estados financieros no reflejan fielmente la situación financiera de MMR GROUP INC, al 31 de diciembre de 2017, y los resultados de las operaciones, los cambios en el Patrimonio neto por el año terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta de Accionistas en sesión extraordinaria celebrada el día 12 de abril de 2018.

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 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 2017.

2.4 Propiedad, planta y equipo

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

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

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

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

Categoría	Rango
Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcas y similares	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.

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 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. Durante el año 2017 no se han dado pago de dividendos.

En el año 2018 con fecha 1 de marzo MMR GROUP INC presenta reclamo de pago indebido por concepto de retenciones en la fuente del ISD (impuesto salida de divisas) en el pago de dividendos de los años impositivos 2014 y 2015 ante el SRI, el reclamo está fundamentado en la Resolución N° NAC-DGERGC15-00000509 de fecha 18 de julio del 2015, en que indica: RESUELVE

Literal 3. "Si la distribución de dividendos se realiza a favor de una sociedad residente o establecida en el extranjero que no sea un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente, el ingreso por concepto de dividendos está exento para quien se le distribuye, y por tanto, no está sujeto a retención, siempre que el beneficiario efectivo sea un no residente en el Ecuador".



Este reclamo consta en Providencia N°117012018PDVE002631 y trámite N° 117012018107779 de 21 de mayo del 2018, donde la compañía presenta las pruebas de descargo y más documentos habilitantes, que determinan que el banco del Pichincha realizó retenciones en la fuente ISD por los valores \$91,188.45 y \$61,215.85, dando un total de \$152,404.30 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica; a la fecha de culminación de la auditoría aún el SRI no ha dado respuesta a este trámite.

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.

Durante el año 2017, por disminución de personal no se ha dado este beneficio que venía recibiendo preferentemente el personal técnico extranjero, ya que la empresa no ha mantenido contratos en ejecución.

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, 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.

En el año 2017 MMR GROUP INC no ha percibido ingresos por actividades ordinarias de acuerdo al objeto de la empresa o su actividad principal, ya que su cliente potencial relacionado es la empresa pública PETROECUADOR, y por procesos judiciales presentados en el año 2016, estos han sido limitados.

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 2017 la compañía cargo ciertos gastos y costos incurridos en el periodo y otros no facturados por el proveedor del bien o del servicio en el año 2016, en la cuenta de activo corriente OTRAS CUENTAS POR COBRAR; de acuerdo a la NIC 11 si hubiera la probabilidad de recuperarlos en el futuro, mediante la generación de ingresos de contratos u obras relacionadas con estos costos, el procedimiento contable aplicado sería correcto, pero ante la incertidumbre de continuar en el mercado y de seguir prestando servicio mediante contratación con Petroecuador y si esta liquida y cancela los valores adeudados del contrato N° 2014027 "Rehabilitación del Sistema Eléctrico e Instrumentación de la Refinería de Esmeraldas" firmado año 2014, este procedimiento y política contable es inapropiada. Los costos y gastos cargado a la cuenta otros cuentas por cobrar asciende a \$ 883,973.93



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 Empresa en marcha

Si la compañía decidiera liquidar la empresa después de ejecutar sus contratos con EPP Petroecuador, es procedente realizar los trámites contables y legales para liquidarla societariamente, y los procedimientos a seguir son los siguientes:

- No tener obligaciones económicas pendientes con terceros.
- Presentar el balance final de operaciones con el pasivo saneado, y el cuadro de distribución del haber social, suscritos por el representante legal y el contador de la compañía;
- Adjuntar el nombramiento o certificado de vigencia del representante legal.
- Petición dirigida a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros solicitando la disolución voluntaria, liquidación y cancelación de su representada, acompañando tres testimonios de la escritura pública de disolución voluntaria, liquidación y cancelación de la compañía que contenga el acta de la junta general de socios o accionistas que la aprueba por unanimidad; el balance final; y
- Un cuadro distributivo del haber social, todos ellos suscritos por el representante legal y el contador de la compañía. Si se adjudica inmuebles debe detallarse en el acta los linderos, medidas, y la matrícula inmobiliaria.

La Contraloría General del Estado en el año 2016 realiza examen especial de Ingeniería a los Procesos de Contratación y Ejecución de los contratos: 2014027 Para la Rehabilitación del sistema Eléctrico e Instrumentación de la Refinería de Esmeraldas....., el cual fue adjudicado a la empresa MMR GROUP INC y firmado el 30 de julio del 2014; según informe N° DAPyA0041-2016, determina las siguientes conclusiones:

- El oferente invitado (MMR GROUP), los miembros de la Comisión Técnica y Worley Parsons International Inc. Como miembro de Sub Comisión de Apoyo inobservaron lo dispuesto en el numeral 3.5 de los pliegos y numeral 6.6. de la cláusula sexta, "Forma de Pago" del Proyecto del Contrato, para la Rehabilitación del Sistema Eléctrico e Instrumentación de la Refinería de Esmeraldas, primero al haber modificado el presupuesto referencial, lo segundo haber aceptado y viabilizado la contratación, incrementando el monto del mismo, eliminando los subproyectos "ESTUDIOS Y REVISIONES TÉCNICAS" y "ASISTENCIA REPRESENTANTE DEL FABRICANTE" que corresponde a los numerales 10 y 11, creando dos ítems sin números, denominados "~~Gerencia y Administración~~" y "~~Facilidades Temporales~~", cuando estos estaban inmersos en los subproyectos del citado presupuesto elaborado por la firma Worley Parsons International Inc; en consecuencia los cambios presentados por la empresa MMR GROUP INC. y aceptados por la EP PETROECUADOR representan un valor adicional previo a la firma del contrato de \$30'918,888.00 USD.
- El contratista y Worley Parsons International Inc. en calidad de fiscalizadora inobservaron lo dispuesto en el numeral 6.6. de la cláusula sexta, "Forma de Pago" del Contrato 2014027 para la rehabilitación del sistema eléctrico e instrumentación de la Refinería de Esmeraldas, al haber planillado, aprobado y viabilizado el pago de los ítems sin números denominados "~~Gerencia y Administración~~" y "~~Facilidades Temporales~~"; no obstante que en la fase del proyecto relativo a "Construcción" ya se incluyen los

citados ítems: en consecuencia, hasta la fecha del corte del examen, enero del 2016, EP PETROECUADOR a cancelado en forma injustificada a MMR GROUP INC. el valor de \$14'794.414,80 USD por gerencia y administración y "9'876,079.95 USD por facilidades temporales, que asciende a "24'670,494.75 USD, en perjuicio del Estado Ecuatoriano; originándose el pago referido, por cuanto los miembros de la Comisión Técnica y subcomisión de apoyo vializaron su contratación, acepta el incremento del costo de la oferta.

- La contratista MMR GROUP INC., encargada de realizar la rehabilitación del sistema eléctrico e instrumentación de la Refinería de Esmeraldas inobservó la cláusula décima tercera "Otras obligaciones de la Contratista" y las disposiciones del artículo 87 de la Ley de Seguridad Social, al no presentar las planillas de aporte del IESS de los empleados y trabajadores en la ejecución del proyecto. Así también, la firma Worley Parsons International Inc. el Administrador del Contrato, Jefe Zonal de Gestión Financiera Noroccidente de EP PETROECUADOR, encargados de aprobar, vializar el trámite de las planillas de aportes al IESS de la contratista de obra, inobservaron las Normas de Control Interno 408 -16 y 408-19 para las entidades, organismos del sector público de las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos, ni exigieron a la contratista la presentación de las mismas cuyo patrono tenía que ser MMR GROUP INC. y no MMR SAL INTERNATIONAL, en consecuencia la empresa contratista MMR GROUP INC. ha planillado los valores ofertados y ha cobrado en el periodo agosto 2014 a enero 2016 el monto de \$3'287,316.97 USD, no obstante que, que el valor pagados sus empleados asciende a \$285,989.99 USD, por lo cual se ha beneficiado en un valor injustificado que suma \$3'001,326.99 USD, que significa más del 1000% de lo cancelado.
- El Fiscalizador y Administrador del contrato, al haber aprobado varias planillas y vializado el pago de rubros a la contratista, aplicando una modalidad de planillaje en porcentaje que no estuvo contemplado contractualmente, han inobservado lo estipulado en el numeral 6.6 de la cláusula sexta "Forma de Pago" y el numeral 7.1 de "La Administración del Contrato" de la cláusula décima séptima del contrato de rehabilitación del sistema eléctrico e instrumentación de la Refinería Esmeraldas, consecuentemente se ha cancelado en forma anticipada varios rubros en ejecución que no se encontraban terminados.

En vista que según el informe de Contraloría General del Estado determina contingentes para la empresa MMR GROUP INC, que asciende a \$27'671,821.74 ha contratado los servicios de los abogados Velasco Dávila, para que patrocine y defienda los intereses de la empresa, mediante impugnación a resoluciones futuras que puede emitir este ente de control en contra de MMR GROUP INC.

El 24 de mayo del 2016 la Administración Tributaria emitió y notificó legalmente la Orden de-Determinación N° DZ9-ASODETC16-00000035 a MMR GROUP INC con el objeto de verificar el cumplimiento de la obligación tributaria correspondiente al impuesto a la renta del año 2015.

El Acta de Borrador de determinación N°DZ9-ASOADBC17-0000044 es revisada con el representante legal de la empresa y el SRI,

Mediante trámite N° 117012017423907 de fecha 14 de septiembre del 2017, MMR GROUP INC presenta a la Administración Tributaria un escrito en el que reconoce y da la aceptación de única y exclusivamente las siguientes glosas:

MMR GROUP					
CASILLERO	GLOSA ACEPTADA	CUADRO EN EL ACTA	VALOR	VALOR TOTAL	AFECTACIÓN
6150	Rendimientos financieros gravados, declarados como exentos (Banco Pichincha).	No. 5	\$218.180,14	\$218.180,14	Estados financieros.
6111	Rendimientos financieros no declarados (Banco Pacífico)	No. 6	\$156.915,20	\$156.915,20	Estados financieros.
7209	Retenciones en la fuente de impuesto a la renta asumidas como gasto.	No. 10	\$2.712.370,22	\$2.712.370,22	Conciliación tributaria.
7004	Comprobantes de venta que no cumplen con los requisitos del Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios.	No. 14	\$314,47	\$314,47	Conciliación tributaria.
	Detalle de adquisiciones realizadas en el ejercicio fiscal 2016 de la reinversión de utilidades	No. 32	\$199.992,85	\$199.992,85	Conciliación tributaria.
GLOSAS ACEPTADAS				\$3.287.772,88	

El valor de las glosas aceptadas con cargo a MMR GROUP asciende a \$3'287,772.88 USD.

Con base en el escrito presentado por el contribuyente mediante trámite N° 117012017423907 de fecha 14 de septiembre del 2017, la Administración Tributaria con N° de oficio N° DZ9-ASOOGEC17-0000022 fecha 14 de septiembre del 2017, informó el cálculo de la aceptación parcial de diferencias; por lo que presenta con formulario N° 141027323 y adhesivo N° 991500400697 la declaración sustitutiva por las diferencias aceptadas en la declaración del impuesto a la renta del año 2015, más los respectivos intereses, que consta en el acta borrador de determinación N° N°DZ9-ASOADBC17-0000044.

Luego de cancelar el 20% según cálculo de liquidación presentado por la Administración Tributaria, MMR GROUP registra un impuesto diferido de \$796,692.88; si la empresa no genera ingresos le será imposible cumplir con este pago, puesto que a la fecha de la auditoria MMR GROUP no ha obtenido ingresos, sus obligaciones con el personal y gastos operativos, lo está cubriendo con financiamiento de la casa matriz, lo que da como resultado un endeudamiento muy alto.

Así mismo según acta de determinación N° 17201824900023783 de fecha 10 de enero del 2018 el SRI determina que MMR GRUOP INC. presenta glosas por una valor de \$5'630,942.83 USD de acuerdo a la siguiente liquidación impuesto a la renta 2015

Cuadro No. 35
Liquidad de impuesto a la renta ejercicio fiscal 2015
(Valores en dólares)

CASILLA	DESCRIPCIÓN	SEGÚN CONTRIBUYEN- TE VALOR DECLARACIÓN ORIGINAL	DIFERENCIAS NO ACEPTADAS	DIFERENCIAS ACEPTADAS	SEGÚN SRI VALORES DETERMINADOS
		(A)	(B)	(C)	(D=A+B+C)
ESTADO DE RESULTADOS					
6005	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS/PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS/GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA - TOTAL INGRESOS	58.109.752,32	0,00	0,00	58.109.752,32
6111	INGRESOS NO OPERACIONALES/INGRESOS FINANCIEROS/INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS/RELACIONADAS/LOCAL	0,00	0,00	375.095,34	375.095,34
6150	INGRESOS NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA	218.180,14	0,00	(218.180,14)	0,00
6999	TOTAL INGRESOS	58.109.752,32	0,00	375.095,34	58.484.847,66
7004	COSTO DE VENTAS/COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO-COSTO	30.421.993,96	(2.832.924,85)	213.342,00	27.802.411,11
7041	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS/SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00

CASILLA	DESCRIPCIÓN	SEGÚN CONTRIBUYEN- TE VALOR DECLARACIÓN ORIGINAL	DIFERENCIAS NO ACEPTADAS	DIFERENCIAS ACEPTADAS	SEGÚN SRI VALORES DETERMINADOS
		(A)	(B)	(C)	(D=A+B+C)
	REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS-GASTO				
7044	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS/BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS-GASTO	2.454,00	0,00	0,00	2.454,00
7047	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS/APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)-GASTO	1.791,20	0,00	0,00	1.791,20
7049	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS/HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS-COSTO	3.396.835,28	0,00	104.456,00	3.501.291,28
7052	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS/HONORARIOS Y OTROS PAGOS A NO RESIDENTES POR SERVICIOS OCASIONALES-COSTO	4.746.144,16	0,00	0,00	4.746.144,16
7068	GASTOS POR DEPRECIACIONES/DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO/NO ACELERADA-GASTO	106.953,26	0,00	0,00	106.953,26
7164	GASTOS DE PROVISIONES/OTROS-GASTO	294.811,93	0,00	0,00	294.811,93
7176	OTROS GASTOS/TRANSPORTE-GASTO	101.872,86	0,00	0,00	101.872,86
7179	OTROS GASTOS/CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES-GASTO	30.258,67	0,00	0,00	30.258,67
7182	OTROS GASTOS/GASTOS DE VIAJE-GASTO	406.965,00	0,00	0,00	406.965,00
7185	OTROS GASTOS/GASTOS DE GESTIÓN-GASTO	4.401.729,54	0,00	569.958,34	4.971.687,88
7191	OTROS GASTOS/SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS-GASTO	314.790,95	0,00	0,00	314.790,95
7196	OTROS GASTOS/ MANTENIMIENTO Y REPARACIONES-COSTO	427.234,34	0,00	(116.310,87)	310.923,47
7203	OTROS GASTOS/SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)-GASTO	16.297,14	0,00	0,00	16.297,14
7209	OTROS GASTOS/IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS-GASTO	3.247.759,73	0,00	0,00	3.247.759,73
7248	OTROS GASTOS/OTROS-GASTO	5.117.350,04	0,00	0,00	5.117.350,04
7269	GASTOS NO OPERACIONALES/GASTOS FINANCIEROS/ COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)/NO RELACIONADAS/LOCAL-GASTO	182.372,08	0,00	0,00	182.372,08
7991	TOTAL COSTOS	38.992.207,74	(2.832.924,85)	201.487,13	36.360.770,02
7992	TOTAL GASTOS	14.237.406,40	0,00	569.958,34	14.807.364,74
7999	TOTAL COSTOS Y GASTOS	53.229.614,14	(2.832.924,85)	771.445,47	51.168.134,76
801	UTILIDAD DEL EJERCICIO	4.880.138,18	2.832.924,85	(396.350,13)	7.316.712,90

Cuadro No. 36
Conciliación Tributaria del impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2015
(Valores en dólares)

CASILLA	DESCRIPCIÓN	SEGUN CONTRIBUYENTE TOTAL DECLARACIÓN (E)	DIFERENCIAS NO ACEPTADAS (F)	DIFERENCIAS ACEPTADAS (G)	SEGUN SRI VALORES DETERMINADOS (H=E+F+G)
801	UTILIDAD DEL EJERCICIO	4.580.138,18	2.832.924,85	(356.350,13)	7.316.712,90
803	PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	764.747,75	424.938,73	(92.179,54)	1.097.506,94
805	OTRAS RENTAS EXENTAS	218.180,14	0,00	(218.180,14)	0,00
	(-) DIFERENCIAS SEGUN SRI QUE AFECTAN A CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	0,00	17.216.802,54	2.712.684,69	19.929.487,23
835	UTILIDAD GRAVABLE	3.897.210,29	19.624.788,66	2.626.694,24	26.148.693,19
844	UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR	411.539,04	(211.546,19)	(199.992,85)	0,00
845	SALDO UTILIDAD GRAVABLE	3.485.671,25	19.836.334,85	2.826.687,09	26.148.693,19
849	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	933.148,67	4.927.351,78	676.672,85	6.537.173,30
851	ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL CORRIENTE	205.767,83	0,00	0,00	205.767,83
852	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	727.380,84	4.927.351,78	676.672,85	6.331.405,47
854	SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	0,00	0,00	0,00	0,00
855	RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	583.279,00	0,00	6.366,32	589.645,32
859	CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	110.818,12	0,00	0,00	110.818,12
865	SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	33.283,72	4.927.351,78	670.306,53	5.630.942,03
869	IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	33.283,72	4.927.351,78	670.306,53	5.630.942,03

El impuesto a la renta por pagar por el ejercicio fiscal 2015 determinado por la Administración Tributaria es de USD \$5'630,942.03 conforme se muestra en el cuadro N° 36 del acta de determinación; sin embargo, MMR GROUP INC. solo reconoce y acepta el valor de USD \$670,306.53 más los intereses respectivos, por lo que por la diferencia, es decir los USD \$4'927,351.78 más los intereses y recargos del 20% de acuerdo al Código tributario dando un valor total USD \$ 6'841,874.30 interpone recurso de IMPUGNACIÓN contra Actos Administrativos de Determinación Tributaria Dirección Zonal 9 SRI, ante el Tribunal Distrital Contencioso Tributario con sede en Distrito Metropolitano de Quito.

El proceso de IMPUGNACIÓN N° 17510-2018-00149, fue presentado el 10 de Abril del 2018 y se encuentra en etapa de instrucción fiscal, primera instancia, una vez que la compañía MMR GROUP INC. Canceló el valor de \$ USD \$723,000.00 como fianza.

Ante los argumentos expuestos con fundamento de hecho y derecho, la opinión de la firma auditoria es que existe un riesgo latente y la incertidumbre de que la empresa MMR GROUP pueda continuar en el mercado o ser ENTE EN MARCHA, en base a las siguientes conclusiones:

- Desde el año 2017 y a la fecha de la culminación de la auditoria MMR GROUP no presenta liquidez ni solvencia para poder cubrir sus obligaciones a corto plazo, ni cuenta con capital de trabajo que alivie la carga de gastos operativos mensuales, por lo que se ha visto obligada reducir personal y vender bienes muebles.
- Hay incertidumbre de que la EP PETROECUADOR cancele los valores adeudados desde el año 2016, los cuales ascienden a más de \$13'000.000.00 USD dólares Norteamericanos.
- Sus ingresos operacionales se generan de la contratación pública, y desde el año 2016 a la fecha no ha firmado contrato alguno, además tienen una penalidad de no contratación con el estado por el caso PETROECUADOR, en base a sentencia del proceso N° 17282-2016-44457 por cohecho de fecha 18 de agosto del 2016.
- Los organismos de control como Contraloría General del Estado y el Servicio de Rentas Internas, ha establecido glosas que ascienden a más de USDS\$35'000,000.00; los que se presentan con recursos de impugnación.

2.13 Ley de Régimen Tributario Interno

La compañía no ha presentado un anexo sobre partes relacionadas, ya que presenta movimientos con su casa matriz, a la que envíe remesas por pago de servicios y por Artículo innumerado 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 2017 MMR GROUP INC. ha mantenido operaciones vinculadas con casa matriz por un valor de \$1'513,515.00 préstamos del exterior y MMMR SAL INTERNACIONAL de acuerdo a siguiente detalle:



ANALITICA OPERACIONES VINCULADAS MMR SAL

FECHA	CODIGO	REGISTRO	CHEQUE	BENEFICIARIO	INGRESOS	EGRESOS	BANCO	OBSERVACION
20-01-2017	EGR1064		1	MMRSAL INTERNACIONAL S.A	0,00	50.000,00		LA MAYORIA DE LOS GASTOS DE MMR SAL SON CUBIERTOS POR MMR GROUP, YA QUE EL PERSONAL PRESTA SU CONTINGENTE A AMBAS EMPRESAS
							PRODUBANCO	
30-01-2017	ASI1637	FACT.1617	FACT.1617	MMRSAL INTERNACIONAL	996,80	0,00	PRODUBANCO	
30-01-2017	EGR1068	CXP849	9	MMRSAL INTERNACIONAL S.A Pago Lotes	0,00	63.534,96		
							PRODUBANCO	
08-02-2017	EGR1070		11	MMRSAL INTERNACIONAL S.A	0,00	40.000,00		
							PRODUBANCO	
13-02-2017	NTR14	ANTICIPO	ANTICIPO	MMRSAL INTERNACIONAL	0,00	15.000,00		
							PRODUBANCO	
15-02-2017	EGR1071		012	MMRSAL INTERNACIONAL S.A	0,00	90.000,00		
							PRODUBANCO	
06-03-2017	EGR1080	CXP860	22	MMRSAL INTERNACIONAL S.A Pago Lotes	0,00	20.688,60		
							PRODUBANCO	
06-03-2017	EGR1081		023	MMRSAL INTERNACIONAL S.A	0,00	50.000,00		
							PRODUBANCO	
07-03-2017	ASI1639	DEP 1618	DEP 1618	MMRSAL INTERNACIONAL	1.288,00	0,00		
							PRODUBANCO	
29-03-2017	EGR1087	CXP864	028	MMRSAL INTERNACIONAL S.A Pago Lotes	0,00	73.366,69		
							PRODUBANCO	
20-03-2017	NTR15	S-0148	S-0148	MMRSAL INTERNACIONAL S.A	0,00	15.000,00		
							PRODUBANCO	
28-03-2017	ASI1640	FACT.1619	FACT.1619	MMRSAL INTERNACIONAL	1.024,80	0,00		
							PRODUBANCO	
28-04-2017	ASI1641	FACT.1620	FACT.1620	MMRSAL INTERNACIONAL	59.473,68	0,00		
							PRODUBANCO	
05-05-2017	EGR1095	CXP869	036	MMRSAL INTERNACIONAL S.A Pago Lotes	0,00	38.005,97		
							PRODUBANCO	
08-05-2017	ASI1643	DEP 1622	DEP 1622	MMRSAL INTERNACIONAL	1.148,00	0,00		
							PRODUBANCO	
30-05-2017	EGR1099	CXP870	043	MMRSAL INTERNACIONAL S.A Pago Lotes	0,00	31.829,03		
							PRODUBANCO	
14-06-2017	EGR1108	CXP872	052	MMRSAL INTERNACIONAL S.A Pago Lotes	0,00	36.780,35		
							PRODUBANCO	
15-06-2017	ASI1674	FACT.1623	DEPOSITO	MMRSAL INTERNACIONAL	1.372,00	0,00		
							PRODUBANCO	
06-07-2017	EGR1121	CXP877	065	MMRSAL INTERNACIONAL S.A Pago Lotes	0,00	33.688,30		
							PRODUBANCO	
11-07-2017	ASI1676	FACT.1653	DEPOSITO	MMRSAL INTERNACIONAL	1.414,94	0,00		
							PRODUBANCO	
27-09-2017	EGR1148	CXP886	4	MMRSAL INTERNACIONAL S.A Pago Lotes	0,00	8.682,96		
							PRODUBANCO	
19-09-2017	EGR1143		085	MMR SAL INTERNACIONAL S.A	0,00	39.000,00		
							PRODUBANCO	
01-12-2017	EGR1172	CXP891	28	MMRSAL INTERNACIONAL S.A Pago Lotes	0,00	7.361,96		
							AUSTO	
13-12-2017	NTR16	0949057	0949057	MMRSAL INTERNACIONAL S.A	0,00	50.000,00		
							AUSTRO	
				TOTALES:	66.718,22	662.938,82		
						596.220,60		

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.

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.

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 GROUP INC durante los años 2016, 2017 y 2018 ha sido sujeto a intervenciones por parte del SRI, mediante Resoluciones de determinación de obligaciones tributarias impuesto a la renta del año 2014, 2105 y 2016.

El 29 de noviembre del 2017, la Administración Tributaria emitió la orden de Determinación N° DZ9-AGFDETC17-0000034, legalmente notificada el 30 del mismo mes y año, mediante la cual se dio inicio al proceso de determinación de las obligaciones tributarias por concepto del impuesto a la renta correspondiente al período fiscal 2014. Con fecha 19 de febrero del 2018, la empresa MMR GROUP INC presenta los documentos de descargo según requerimiento del SRI; a la fecha de culminación de la Auditoria, no hay respuesta a este trámite de N° DZ9-AGFORIC18-0000033.

El 22 de junio del 2018 la Administración Tributaria notifica según documento N° DZ9-AGFDETC18-00000014 a la empresa MMR GROUP INC. sobre el inicio de Determinación de sus obligaciones tributarias impuesto a la renta año 2016.

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 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.

2.22 Eventos subsecuentes

Al 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de preparación del presente informe (Julio 25 del 2018), la compañía ha sido auditado por el ejercicio 2015 por parte del Servicio de Rentas Internas y está siendo auditada tributariamente las obligaciones de impuesto a la renta años 2014 y 2016, además presenta glosas con la Contraloría General del Estado, hechos que pueden influir en o podrían tener un efecto importante en los Estados financieros adjuntos.



NOTAS O EXPLICACIÓN DE LAS CUENTAS DE ESTADOS FINANCIEROS

A.- Efectivo y sus equivalentes comprende las siguientes cuentas

Cuentas	Diciembre 2017	Diciembre 2016	Variación	
			US\$	%
Caja - Bancos	26.913,75	19.492,00	7.422	28%
Total el efectivo y sus equivalentes	26.913,75	19.492,00	7.422	28%

NOTAS

1

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

Caja Chica	0,00
Caja General	0,00
Banco Pichincha Cta. N° 2100073383	0,00
Produbanco # 02110015734	0,00
BanEcuador # 3001227534	0,00
Banco Del Austro #0008844798	26.913,75
	26913,75

B.- Activos Financieros

Cuentas	Diciembre 2017	Diciembre 2016	Variación	
			US\$	%
Cuentas y documentos por cobrar comerciales no relacionadas locales	13.463.193,78	13.595.768,00	-132.574	-1%
Cuentas por cobrar relacionadas	638.768,97	0,00	638.768,97	100%
Otras cuentas por cobrar	6.753.310,71	2.108.575,00	4.644.735,71	69%
Provisión cuentas incobrables	-294.811,93	-294.811,93	0,00	0%
Total Cuentas y Documentos por cobrar	20.560.461,53	15.409.531,07	5.150.930	25%

1

2

3

1.-Cuentas y documentos por cobrar comerciales no relacionadas locales

Comprende el saldo de las siguientes cuentas contables:

Inversiones	-150.000
Cuentas por cobrar EPP	13.612.625
Cuentas por cobrar comerciales	569

2. Cuentas por cobrar relacionadas.- comprende operaciones con la empresa MMR SÁL Internacional

Anticipo proveedor nacional B	396.913
Cuentas por Cobrar MMR SAL	241.856

3.- Otras cuentas por cobrar

Está representada por:

Cuentas por Cobrar EPP por Ingresos Diferidos	2.108.574,99
Otras cuentas por cobrar	4.644.735,72

C.- Anticipo por Impuestos Corrientes

Cuentas	Diciembre 2017	Diciembre 2016	Variación	
			US\$	%
Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo IVA	1.447.819,01	248.987,00	1.198.832	83%
Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo IR	370.861,78	3.189.831,01	-2.818.969	-760%
Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo ISD	0,00	0,00	0	0%
Total Anticipos por Impuestos Corrientes	1.818.680,79	3.438.818,01	-1.620.137	-89%

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

IVA en compra 10.198,46
Crédito Tributario por retenciones en la fuente IVA 1.437.620,55

D.- Servicios y otros pagos anticipados

Cuentas	Diciembre 2017	Diciembre 2016	Variación	
			US\$	%
Anticipo Proveedores Nacionales	0,00	370.816,81		
Otros	796.692,88	0,00	796.693	100%
Total Servicios y Otros Pagos Anticipados	796.692,88	370.816,81	425.876	53%

1.- Otros.- corresponde a pago del impuesto a la renta año 2015, según Acta de Determinación N° 17201824900023783 SRI
Se recomienda realizar reclasificación con la cuenta UTILIDADES ACUMULADAS, ya que la afectación es de años anteriores 2015; considerarla como cuenta de activo, distorsiona el balance ya que no corresponde a un derecho de cobro

E.- Propiedades, planta y equipos

Cuentas	Diciembre 2017	Diciembre 2016	Variación	
			US\$	%
Edificio y planta industrial	0,00	0	0	0%
Terreno	0,00	0	0	0%
Muebles y enseres	0,00	0	0	0%
Vehículos	493.352,33	455.406	37.946	8%
Equipos de Oficina	0,00	0	0	0%
Maquinarias y Equipo	77.107,83	77.108	0	0%
Equipos de computación	0,00	0	0	0%
Otras propiedades, planta y equipos	0,00	0	0	0%
Depreciación activos fijos	-184.231,86	-221.099,49	36.868	-20%
Deterioro propiedades, planta y equipos	0,00	0,00	0	0%
TOTALES	386.228	311.415	74.814	19%

F. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Cuentas	Diciembre 2017	Diciembre 2016	Variación	
			US\$	%
Por Créditos Fiscales no Utilizados .- otros	505.181,77	505.181,77	0,00	0%
TOTAL	505.181,77	505.181,77	0,00	0%

Corresponde a retenciones en la fuente realizadas por EP PETROECUADOR en las planillas del 2016 de la 22 a la 26 de acuerdo aplicación NIC 11 y resolución del SRI N° 138.

G.- PASIVOS CORRIENTE.

Cuentas	Diciembre 2017	Diciembre 2016	Variación	
			US\$	%
Cuentas y Documentos por pagar locales	1.011.718,92	336.459,02	675.260	67%
Cuentas y Documentos por pagar del exterior	2.692.196,49	1.178.681,49	1.513.515	56%
Otras cuentas por Pagar corrientes no relacionadas locales (Con la Administración Tributaria)	18.304,58	9.096,65	9.208	50%
Pasivos corrientes por benéfico a los empleados	174.730,83	1.757.172,45	-1.582.442	-906%
Provisiones corrientes	-750,39	29.372,28	-30.123	4014%
Total	3.896.200,43	3.310.781,89	585.419	15%

1.-Cuentas y documentos por pagar locales

Corresponde a:

Cuentas y documentos por pagar proveedores	985.702,27
Cuentas por Pagar MMR SAL Internacional	26.017

2.- Cuentas y documentos por pagar del exterior

Cuentas y documentos por pagar INTERCO MMRGROUP	1.513.515
Cuentas y documentos por pagar INTERCO MMR INTL	1.178.681

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

Comprende:

Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	1.699,46
Retenciones en la Fuente del IVA	3.059,53
IVA en venta	321,42

4.- Pasivos corrientes por beneficio a los empleados

Con el IESS	432,00
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	174.298,83

5.- Provisiones corrientes

Corresponde a:

Provisión 13er sueldo	15.794,39
Provisión 14to sueldo	3.113,24
Provisión Vacaciones	16.057,24
Provisión desahucio	2.100,00

H.- PASIVOS NO CORRIENTE.

CUENTAS	Diciembre 2017	Diciembre 2016	Variación	
			US\$	%
Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes relacionadas del exterior	11.425.062,84	10.192.861,61	1.232.201	11%
Total	11.425.062,84	10.192.861,61	1.232.201	11%

I.- PATRIMONIO

CUENTAS	Diciembre 2017	Diciembre 2016	Variación	
			US\$	%
Capital	250.000,00	250.000,00	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	6.301.610,01	6.266.070,80	35.539	0%
Ganancia neta del periodo	-28.714,28	35.539,21	-64.253	224%
Otros resultados integrales acumulados	2.250.000,00	0,00	2.250.000	100%
Total	8.772.895,73	6.551.610,01	2.221.286	25%

J. Ingresos

INGRESOS	2017	2016	Variación	
	US\$	US\$	US\$	Ventas Promedio
Ventas de servicios	6.520,00	22.974.982,55	-22.968.463	11.490.751,28
Otros ingresos por actividades ordinarias	0,00	9.715.034,05	-9.715.034	4.857.517,03
Otros ingresos no operacionales.- interés bancario	15306,35	14461,84	845	14.884,10
Utilidad en venta de propiedades, plantas y equipos	17445,21	0,00	17.445	8.722,61
Otros no operacionales	224127,66	0,00		
Total ventas	263.399,22	32.704.478,44	-32.665.206,88	16.371.875,00

K.- Costos y Gastos

RUBROS O CUENTAS	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS (reporte según auditoría)			
	2017	2016	Variación	%
Costo de producción	94.446	27.406.136	-27.311.691	-28918%
Gastos Administrativos	197.320	4.836.961	-4.639.640	-2351%
Sueldos y Salarios	0	0	0	0%
Aportes a la seguridad social	6.863	19.625	-12.762	-186%
Beneficios sociales e indemnizaciones	3.670	7.425	-3.755	-102%
Honorarios profesionales	2.945	689.356	-686.411	-100%
Otros gastos por beneficios empleados	1.700	6.345	-4.645	0%
Mantenimiento y reparaciones	0	22.122	-22.122	100%
Gastos de depreciación	0	97.850	-97.850	200%
Servicios básicos (Agua, Luz y Telecomunicaciones)	0	0	0	300%
Gastos de transporte	0	0	0	400%
Combustible y lubricantes	0	0	0	500%
Gastos varios	96.863	3.420.874	-3.324.011	600%
Arrendamiento Inmueble	0	0	0	700%
Impuestos contribuciones y multas	847	557.531	-556.684	800%
Gastos de seguros y reaseguros	84.432	15.831	68.600	900%
Gastos de venta	0	425.842	-425.842	-100%
Comisiones	0	263.987	-263.987	-100%
Combustible	0	10.035	-10.035	-100%
Gastos de seguro	0	0	0	-100%
Transporte	0	22.270	-22.270	-100%
Gastos de Gestión	0	0	0	-100%
Gastos de Viaje	0	129.550	-129.550	-100%
Depreciación Propiedades planta y equipos	0		0	0%
Gastos Financieros y bancarios	348	0	348	100%
Interés bancario	0	0	0	0%
Otros gastos bancarios	348	0	348	100%
Otros Gastos	0	0	0	0%
Otros gastos	0	0	0	0%
TOTAL COSTO Y GASTOS	292.114	32.668.939	-32.376.826	-11084%