

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INTRODUCCION

La empresa MMRGroup INC es una sucursal con numero de RUC 1792504139001 su expediente # 178110 ha cumplido con todos sus actos societarios y legales asi como los anexos adjuntos

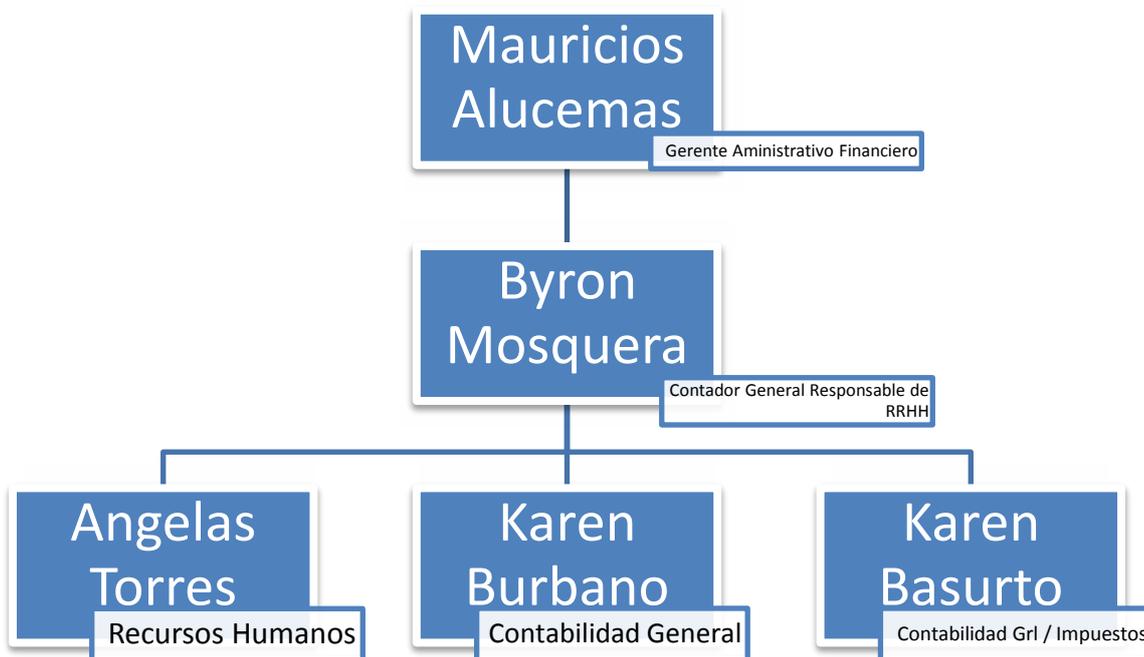
Se ha seguido todos los preceptos de la administracion contable asi como los principios de contabilidad generalmente aceptados, se han adoptado todos principios basicos de aplicacion de las NIFF.

La empresa tiene como objetivo principal de su giro operativo actividades de la construccion y como actividades complementarias :

- Servicios de instalacion de redes electricas
- Diseño e instalacion de obras asociadas a la red electrica
- Actividades de construccion

El sistema administrativo y soporte contable es un software creado en FOX; C++, medianamente aceptable consta de modulos de Cuentas por Cobrar y por Pagar; Modulo de Compras, en el que se registra tambien las ventas; modulo de nomina; todos los modulos consolidan en linea la informacion al modulo central de contabilidad.

El departamento financiero contable esta estructurado as:



NOTA Nro **1** **REVELACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La presentacion de los Estados Financieros de la Compañía fueron presentados de acuerdo a la NIFF Nro 1 en apego a los formatos de Superintendencia de Compañías y el proceso de adopcion de NIFF, el periodo de vigencia es de acuerdo a un ejercicio fiscal en Ecuador que es de un año, los cortes de los estados financieros son desde Enero de 2014 a Diciembre de 2014, es meritorio mencionar que la administracion del flujo de caja tiene una ciclicidad de cinco dias en promedio y es controlado y autorizado por Mauricio Alucemas

Es importante también considerar que las obligaciones tributarias tienen un periodo de un mes y que las obligaciones son: Declaración de retenciones en la fuente realizadas en el formulario 103 que debe ser hecho en línea en el portal web del SRI.(servicio de rentas internas) , Declaración del IVA realizadas en el formulario 104 que deberá ser subido al portal web vía archivo plano generado en un software proporcionado por el SRI, la obligación es generada por efecto de ley se la debe cumplir mensualmente antes de cada 15 de cada mes

NOTA Nro **2** POLITICAS CONTABLES

No se han presentado ajustes contables por inflación o compensación de diferencial cambiario, los registros contables son en dólares y no necesitan ser modificados para ser leídos en casa matriz (Estados Unidos). El registro de todas las partidas contables son en línea no se provisiona por registros contables corrientes es decir los asientos contables son siempre a valor nominal, el resto de registros en referencia a costos o gastos de tipo financiero, han sido generados por convenio y valoración del proveedor del costo / gasto del servicio financiero.

Los registros por pagos al exterior son corrientes (menores a 60/90 días) se cumple con todos los parámetros y requisitos de ley como la retención y el posterior pago del 22% de transacciones al exterior al SRI, todos los pagos al exterior son sustentados de acuerdo a la normativa de deducibilidad del impuesto a la renta anual de la compañía, los costos y gastos sobre las retenciones en la fuente que sean asumidas por la compañía son autorizadas por el Gerente Administrativo Financiero. Los registros de los activos fijos son apego a la norma NIFF y el método de depreciación es acelerado, en apego a lo dictaminado por la Super Cias y apego a la NIFF

.....NOTA Nro **2** POLITICAS CONTABLES

La compañía mantiene inversiones de CORTO PLAZO (menor a un año) son responsabilidad de la administracion de estas inverciones el Señor Gerente Administrativo / Financiero no existe una politica de la sistematicidad de inversiones, los exedentes de los flujos de caja son administrados por la Gerencia segun las percepciones y requerimientos evaluados en el FC (flujo de caja), es decir no es objetivo de la compañía mantener una cuenta de balance que implique " otros ingresos ", las cuentas corrientes y sus saldos en balance son en apego a las diferentes formas de registros de la normativa NIFF asi como lo requerido en informacion por la Super Cias

NOTA Nro **3** **ACTIVOS CORRIENTES**

Los activos corrientes considerados como partidas monetarias no han sido sujetas a procesos de ajustes de valoracion del dinero en el tiempo, la edad de estas partidas son menores a un año, existen cuentas de balance que componen los activos corrientes que en lenguaje NIFF son efectivo y equivalentes de efectivo, sus saldos dependen de la politica del FC administrado por la Gerencia asi como también se consideraran los aspectos contractuales sobre sus saldos. Sus componentes son:

ACTIVOS CORRIENTES

DESCRIPCION	VALOR
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	17,302,241.55
CTAS Y DOCTS POR COB. CLIENTES CORRIENTES	1,249,186.30
CRÉDITO TRIBUT. (RENTA)	791,480.75
<u>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</u>	<u>19,342,908.60</u>

La compañía para la administracion de su efectivo mantiene relaciones con el sistema financiero nacional, sus valores son custodiados por: Banco Pichincha y Banco Pacifico, de acuerdo a politicas declaradas por la gerencia y a la relacion contractual mantenida con el cliente; los componentes son:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

CA CONTAB	DESCRIPCION	VALOR
1.01.01.02.001	Banco Pichincha #	1,134,734.85
1.01.01.02.002	Banco Pacifico #	7,855,944.40
1.01.01.02.003	MMRGroup-Soadmesa (Banco Pichincha)	8,311,562.30



TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	17,302,241.55
--	----------------------

Las cuentas por cobrar clientes corrientes se compone de un valor a liquidarse en el siguiente mes, generada en diciembre, es decir la cuenta por cobrar es corriente, menor a un mes y unicamente con nuestro unico cliente EPP

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

CA CONTAB	DESCRIPCION	VALOR
1.01.02.05.01.001	Cuentas por cobrar EPP	1,249,186.37

Los activos financieros no corrientes se componen de inversiones de la compañía las mismas que se sujetan a politicas de la administracion de la gerencia y en consideracion al flujo y reporte requerido por las instituciones de control, se reclaca que no es objetivo de la compañía el obtener "otros ingresos"

ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

DESCRIPCION	VALOR
INVERSIONES NO CORRIENTES	8,120,000.00
TOTAL ACTVS. FINANCIEROS NO CORRIENTES	8,120,000.00

NOTA Nro 4 PASIVOS CORRIENTES

Los pasivos corrientes en un 99% corresponden a obligaciones tributarias corrientes, principalmente las generadas por pagos al exterior

PASIVOS CORRIENTES

DESCRIPCION	VALOR
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1,000.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR	1,559,071.90
PROVISIONES	3,759.49
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	1,563,831.39

Los pasivos no corrientes se componen de otras cuentas y documentos por pagar no corrientes que se liquidaran de acuerdo al avance de ordenes de compra de proveedores del exterior, se ha cumplido con lo estipulado en procesos de registro y control y los flujos de caja estan contemplados en base a las negociaciones con los distintos proveedores, el componente de Anticipo de clientes es considerado como un pasivo contingente que se liquidara de acuerdo a los procesos contractuales con nuestro cliente EPP

**PASIVOS NO CORRIENTES**

DESCRIPCION	VALOR
OTRAS CTAS Y DOCMTS POR PAG NO CORRTS	7,015,535.80
ANTICIPOS DE CLIENTES	17,863,912.00
<i>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</i>	<i>24,879,447.80</i>

En el presente resumen se han considerado las notas mas relevantes en referencia a la administracion de la compañía, se realizan procesos de mejoramiento y control administrativo financiero, la empresa no tiene ningun impedimento legal, societario o financiero, el soporte y responsabilidad de la razonabilidad de los estados financieros su presentacion revelacion y aplicacion de normativas es vigilado por el responsable Byron Mosquera y reportado a Gerencia Administrativa Financiera que la dirige el Ing Mauricio Alucema, apoyando al control y direccion estrategica de MMRGroup INC en la direccion del Ing Arturo Pinzon; se continua en la gestion y administracion en el periodo 2015