



Building on a tradition of success

Notas Aclaratorias de los Estados Financieros Group 2017:

Nota 1:

- El Balance de Situación Financiera fue elaborado acorde a la **NIC 1** (*Elaboración de Estados Financieros*), el cual da Fe de cómo inicia MMR GROUP INC su ejercicio fiscal 2017.
- Cabe indicar que, la cuenta *1.02.05.01.01 Impuesto Diferido*, utilizada en el período 2016 y manifestado en las notas aclaratorias de dicho período, seguirá vigente en el Estado de Situación Financiera de la compañía durante el período 2018 como un Activo Contingente con base en la **NIC 37** (*Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes*) hasta que a futuro se recupere en su totalidad las planillas emitidas al principal cliente de la compañía (EPP, planillas desde la 24 A hasta la 26 A), es decir, se procederá a bajar el diferido acorde a lo establecido en la **NIIF 15** (*Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes*), norma que reemplazó a la **NIC11** (*Contratos de Construcción*).

Nota 2:

Luego de haber presentado los Estados Financieros, mismos que fueron aprobados para ser publicados ante los organismos de control que regulan a la empresa, surgieron las siguientes eventualidades:

- La cuenta *1.01.02.05.01.001 Cuentas por Cobrar EPP*, puede ser modificada en el período fiscal 2018 por pago de uno de los proyectos realizados por la compañía a su principal cliente EPP. Hecho que también daría movimiento a la cuenta *1.01.01.02.005 BanEcuador*, la misma que en el período 2017 se encuentra saldada. Si bien es cierto la empresa al no llegar a saldar la cuenta *1.01.02.05.01.001 Cuentas por Cobrar EPP* en su debido momento o de algún pasivo significativo que por falta de solvencia o fuerzas mayores no alcance a cubrir, podrá hacer uso de la **NIC 37** (*Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes*).



Building on a tradition of success

- La compañía ha puesto en venta los vehículos que forman parte de su activo fijo, logrando obtener a finales del período 2017 posibles compradores, por ende en el período 2018 la cuenta 1.02.01.09.001 Vehículos y la cuenta 1.02.01.12.001 (-) Depreciaciones acumuladas de activos fijos, se verán modificadas con la intencionalidad de bajar los activos fijos de la compañía como fin de obtener ingresos y mejorar la liquidez de la misma.

- Vía comparaciones con las declaraciones tributarias efectuadas durante el período 2017, se detectó un error en el sistema en cuanto a las cuentas de pasivo: 2.01.07.01.009 Retención del iva 30%, 2.01.07.01.010 Retención del iva 70%, 2.01.07.01.011 Retención del iva 100%, 2.01.07.01.012 322 Seguros y reaseguros por primas, 2.01.07.01.014 Iva Ventas y 2.01.07.01.018 Retención del Iva 20%. Por tales acontecimientos se determinó la realización de una sustitutiva del formulario 101 de la compañía período 2017.

Nota 3:

Luego de analizar los comentarios de auditorías anteriores que fueron realizadas a la compañía, se llegó a comprender que la compañía MMR SAL INTERNACIONAL SA es parte relacionada de MMR GROUP INC, por razones tales como ser el único cliente de la empresa MMR SAL INTERNACIONAL SA. La compañía manifiesta tener relación con MMR SAL INTERNACIONAL SA, tal como lo determina la **NIC 24** (*Información a Revelar sobre Partes Relacionadas*).

Nota 4:

A pesar de haber reconocido a MMR SAL INTERNACIONAL SA, como parte relacionada de la compañía, se procede a aclarar que la presentación de su información financiera es de manera individual, es decir que ambas compañías optaron por presentar sus Estados Financieros por separado, aplicando la NIC 27 (*Estados Financieros Separados*).

A handwritten signature in blue ink, appearing to be the initials 'AB'.