



GROUP INC.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

Nota 1: Estados financieros MMR GROUP 2018

Los estados financieros de la compañía fueron elaborados bajo las normas internacionales de contabilidad de manera que son comparables tanto con los balances de años pasados dentro y fuera del Ecuador, según *NIC 1*.

Nota 2: Cajas Chicas

La compañía apertura para el 2018 una caja chica pero fue cerrada después de un corto tiempo porque no hubo necesidad de mantenerla abierta puesto que, los pagos que realiza la empresa son muy altos y se los maneja a través de cheques.

Nota 3: Activos fijos

MMR GROUP vendió en su mayoría los vehículos puesto que, al no tener actividad, le generaban costo de mantenimiento, según la *NIC 16*, se procedió a registrar la venta y obteniendo utilidad porque a pesar de que algunos de los vehículos eran del 2014, a través de revisiones de peritos, se determinó que los vehículos están en perfectas condiciones y es mínimo el uso que ha tenido.

Nota 4: Retenciones por Relación de Dependencia 2018

El único trabajador de MMR GROUP, al tener ingresos mayores a \$900, obtuvo su retención mensual vía rol, tal como lo indica la ley de régimen tributario ecuatoriano.

Nota 5: Ingresos operacionales 2018

Durante el 2018, MMR GROUP, recibió el pago por el proyecto en Machala realizado en el año 2016 pero es importante señalar que todo el año 2018 no obtuvo proyectos con terceros, únicamente se mantuvo en marcha por la facturación a MMRSAL Internacional y por las operaciones con Casa Matriz. Cabe indicar que GROUP y SAL son partes relacionadas y que los montos facturados son por proveer servicios administrativos (personal, logística, equipos, maquinarias) y de ingeniería al GROUP. Todo se llevó a cabo bajo la *NIIF 15*.

Nota 6: Ingresos No Operacionales:

Algunos artículos, bienes usados que no forman parte de activos fijos, fueron vendidos a terceros y por decisión de superiores, se emitió factura y se cargó a ingresos no operacionales por no ser actividad principal de la compañía.

Nota 7: Reclasificaciones y modificaciones en movimientos y cuentas contables

Bajo las indicaciones de auditorías externas anteriores y bajo la *NIC 8 Políticas contables, cambios en las estimaciones y errores contables*, se procedió a modificar ciertos nombres de cuentas para poder identificar de mejor manera las transacciones con partes relacionadas y con no relacionadas. También se realizaron ajustes con la finalidad de corregir algunos errores que vienen arrastrando de períodos anteriores y poder reflejar los saldos reales en balances. Tal es el caso de otras cuentas por cobrar (para distinguir las relacionadas de las no relacionadas).



GROUP INC.

Nota 8: Préstamos entre MMRSAL y MMR GROUP

Tanto MMRSAL como MMR GROUP accedieron a realizarse préstamos puesto que en ciertos períodos una de las dos necesitaba liquidez pero sobre todo MMR GROUP quien por estar en procesos legales muchas veces se le dificultaba tener efectivo desde casa matriz EEUU y acudía a MMRSAL por ser parte relacionada, según *NIC 24 Información a revelar sobre partes relacionadas*.

Nota 9: Ingresos diferidos por contratos de construcción

En las cuentas de balance aún se reflejan las cuentas por cobrar y los pasivos diferidos por ciertas planillas recibidas por EPP en el año 2016 pero que hasta la actualidad siguen sin ser facturadas, por lo que significa un contingente para MMR GROUP y con base en la *NIIF 15*, se procedió a mantener el registro contable de dichos rubros.

Nota 10: Afectaciones a las utilidades integrales

La *NIC 8 Políticas contables, cambios en las estimaciones y errores contables*, permitió a la compañía corregir no es su totalidad pero sí de manera significativa algunos errores en los registros contables de años anteriores, para ello la cuenta que se vio afectada fue la de utilidades integrales y por ello la disminución de la misma.

Nota 11: Hechos posteriores a la fecha del balance

Luego del dictamen de auditoría, procedimos a modificar la cuenta 2.01.03.01.001 Cuentas y documentos por pagar a Cuentas y documentos por pagar No Relacionadas con la finalidad de tener un mejor manejo de las cuentas relacionadas y de las no relacionadas. Movimiento que se llevó a cabo bajo la *NIC 10 Hechos posteriores a la fecha de balance* y la *NIC 8 Políticas contables, cambios en las estimaciones y errores contables*.

Ing. Karen Basurto Murillo
Contadora General
MMR MMR. GROUP INC
RUC: 1792504139001