



*Econ. Mary M. Anchundia Reyes*

*Auditor Externo*  
RNAE 626 - R.U.C. 1305016089001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

## **INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA**

**A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:**



**COMPAÑÍA:  
MULTIBODEGA S.A.**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

**EXAMINADO POR:  
ECON. C.PA. MARY ANCHUNDIA REYES  
AUDITOR EXTERNO  
SC – RNAE No. 626**



## CONTENIDO:

➤ **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.**

➤ **ESTADOS FINANCIEROS:**

- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➤ **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Páginas:

1. Identificación y objeto de la compañía.....	12
2. Bases para la elaboración de estados financieros y principales políticas contables aplicadas.....	12-14
3. Efectivo y equivalentes al efectivo.....	15
4. Cuentas y documentos por cobrar.....	15
5. Activos por impuestos corrientes.....	16
6. Propiedades, planta y equipo.....	17-18
7. Cuentas y documentos por pagar.....	19
8. Cuentas por pagar relacionadas.....	19
9. Obligaciones con instituciones financieras.....	20
10. Obligaciones con el IESS y empleados por pagar.....	20
11. Obligaciones con la administración tributaria.....	21
12. Otros pasivos corriente.....	21
13. Pasivos no corriente.....	22
14. Capital social.....	23
15. Ganancias acumuladas.....	23
16. (Pérdidas) acumuladas.....	23
17. Ventas netas y otros ingresos.....	24
18. Gastos operacionales.....	25
19. Conciliación tributaria.....	26
20. Eventos subsecuentes.....	26



*Econ. Mary M. Anchundia Reyes*

*Auditor Externo*  
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

## **INFORME DE AUDITORÍA EXAMINADO POR EL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**

**A los Señores Accionistas de:  
MULTIBODEGA S.A.**

### **1. Opinión:**

Hemos auditado los estados financieros de la compañía **MULTIBODEGA S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas. Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2016, no fueron auditados debido a que la compañía no superaba los montos establecidos por la Superintendencia de Compañías, Valores y seguros para obligarse a emitir Informe de Auditoría Financiera Externa.

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la compañía **MULTIBODEGA S.A.**, al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como sus estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

### **2. Fundamentos de la opinión:**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la compañía **MULTIBODEGA S.A.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



**3. Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros:**

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas internacionales de información financiera (NIIF para Pymes) y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en funcionamiento utilizando dicho principio contable como base fundamental, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones.

La dirección de la compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la compañía.

**4. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros:**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Dentro del cumplimiento de nuestro trabajo y de conformidad con las normas internacionales de auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional, tomando en consideración la aplicación del escepticismo profesional que debe cumplir el auditor.

Obtenemos información sobre el control interno importante para cumplir con el encargo de auditoría, con el fin de aplicar procedimientos de auditoría adecuados a la situación presentada y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Evaluamos la aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables reveladas en los estados financieros presentados por la administración.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo  
RNAE 626 - R.U.C. 1305016089001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

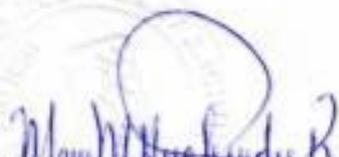
Evaluamos en base a la evidencia de auditoría obtenida sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, situación que debemos revelar en nuestro informe de auditoría.

Informamos a la administración de la compañía los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia importante del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

**5. Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:**

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación e informe con relación a actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades si se llegaren a detectar en el desarrollo de nuestro encargo de auditoría y que ha sido requerido en el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el registro oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016 correspondientes a la compañía **MULTIBODEGA S.A.**, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2017, serán emitidos por separado.

Manta - Manabí - Ecuador, noviembre 20 de 2018

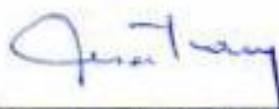
  
ECON. MARY ANCHUNDIA REYES  
AUDITOR EXTERNO  
RUC: 1305016089001

No. de Registro de la Superintendencia  
de Compañías: SC-RNAE No. 626

**MULTIBODEGA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>31-Dic</b>	<b>31-Dic</b>
		<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	15.575	71.509
Cuentas y documentos por cobrar	4	33.574	50.852
Activos por impuestos corrientes	5	56.651	46.133
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>105.800</b>	<b>168.494</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedades, planta y equipo	6	1.868.930	1.868.930
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NETO</b>		<b>1.868.930</b>	<b>1.868.930</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.868.930</b>	<b>1.868.930</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>		<b>1.974.730</b>	<b>2.037.424</b>

Las notas explicativas 3 a 6 son parte integrante de los estados financieros.



Sr. César Eduardo Tuarez Intriago  
 GERENTE GENERAL



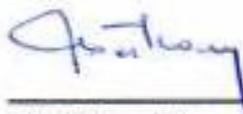
Ing. Tania Mariela Sanchez Zambrano  
 CONTADORA GENERAL



**MULTIBODEGA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

		<u>NOTAS</u>	
		<u>31-Dic 2017</u>	<u>31-Dic 2016</u>
<b><u>PASIVO</u></b>			
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>			
Cuentas y documentos por pagar	7	399	2.802
Cuentas por pagar relacionadas	8	4.858	45.884
Obligaciones con instituciones financieras	9	35.103	46.790
Obligaciones con el IESS y empleados por pagar	10	7.718	3.425
Obligaciones con la administración tributaria	11	6.519	120
Otros pasivos corriente	12	26.246	21.445
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b><u>80.843</u></b>	<b><u>120.464</u></b>
<b><u>PASIVOS NO CORRIENTE</u></b>			
	13		
Préstamos de accionistas		1.784.663	1.784.663
Obligaciones con instituciones financieras		19.079	54.182
Otros pasivos no corriente		25.262	21.305
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b><u>1.829.004</u></b>	<b><u>1.860.150</u></b>
<b>TOTAL DE PASIVO</b>		<b><u>1.909.847</u></b>	<b><u>1.980.615</u></b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital social	14	800	800
Otras reservas		2.914	2.914
Ganancias acumuladas	15	67.565	45.092
(Pérdidas) acumuladas	16	(25.299)	(25.299)
Ganancia neta del período		18.902	33.303
<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>		<b><u>64.883</u></b>	<b><u>56.810</u></b>
<b>TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>1.974.730</u></b>	<b><u>2.037.424</u></b>

Las notas explicativas 7 a 16 son parte integrante de los estados financieros.



Sr. César Eduardo Tuarez Intriago  
**GERENTE GENERAL**

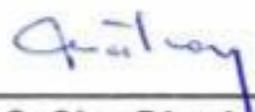


Ing. Tania Mariela Sanchez Zambrano  
**CONTADORA GENERAL**

**MULTIBODEGA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

	<u>NOTAS</u>	<u>31-Dic 2017</u>	<u>31-Dic 2016</u>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Ventas netas	17	249.614	275.046
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>249.614</b>	<b>275.046</b>
<b>(-) GASTOS OPERACIONALES:</b>			
Administración y ventas	18	(215.777)	(310.182)
Financieros		(11.577)	(12.097)
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>(227.355)</b>	<b>(322.279)</b>
<b>OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
Otros ingresos	17	6.888	80.535
<b>GANANCIA DEL EJERCICIO</b>		<b>29.147</b>	<b>33.303</b>
(-) 15% participación de trabajadores	19	(4.372)	
<b>Ganancia después de part. trabajadores</b>		<b>24.775</b>	
(+) Gastos no deducibles	19	1.918	
<b>Saldo Ganancia Gravable</b>		<b>26.693</b>	
(-) 22 % impuesto a la renta	19	(5.872)	
<b>GANANCIA NETA DEL PERIODO</b>		<b>18.902</b>	

Las notas explicativas 17 a 19 son parte integrante de los estados financieros.



Sr. César Eduardo Tuarez Intriago  
GERENTE GENERAL

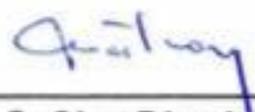


Ing. Tania Mariela Sanchez Zambrano  
CONTADORA GENERAL

**MULTIBODEGA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**  
*(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)*

	<u>NOTAS</u>	<u>31-Dic 2017</u>	<u>31-Dic 2016</u>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Ventas netas	17	249.614	275.046
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>249.614</b>	<b>275.046</b>
<b>(-) GASTOS OPERACIONALES:</b>			
Administración y ventas	18	(215.777)	(310.182)
Financieros		(11.577)	(12.097)
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>(227.355)</b>	<b>(322.279)</b>
<b>OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
Otros ingresos	17	6.888	80.535
<b>GANANCIA DEL EJERCICIO</b>		<b>29.147</b>	<b>33.303</b>
(-) 15% participación de trabajadores	19	(4.372)	
<b>Ganancia después de part. trabajadores</b>		<b>24.775</b>	
(+) Gastos no deducibles	19	1.918	
<b>Saldo Ganancia Gravable</b>		<b>26.693</b>	
(-) 22 % impuesto a la renta	19	(5.872)	
<b>GANANCIA NETA DEL PERIODO</b>		<b>18.902</b>	

Las notas explicativas 17 a 19 son parte integrante de los estados financieros.



Sr. César Eduardo Tuarez Intriago  
**GERENTE GENERAL**



Ing. Tania Mariela Sanchez Zambrano  
**CONTADORA GENERAL**

**MULTIBODEGA S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**  
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			GANANCIAS ACUMULADAS	(PERDIDAS) ACUMULADAS		
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016</b>	800	2.914	45.092	(25.299)	33.303	66.810
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>						
Transferencia de ganancia 2016	-	-	33.303	-	(33.303)	-
15% participación de trabajadores 2016	-	-	(4.960)	-	-	(4.960)
22% impuesto a la renta 2016	-	-	(5.849)	-	-	(5.849)
Ganancia neta del período	-	-	-	-	18.902	18.902
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017</b>	800	2.914	67.565	(25.299)	18.902	64.883

Las notas explicativas 14 a 16 son parte integrante de los estados financieros.

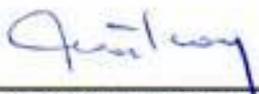
  
 Sr. César Eduardo Tujárez Intriago  
 GERENTE GENERAL

  
 Ing. Tania Mariela Sanchez Zambrano  
 CONTADORA GENERAL

**MULTIBODEGA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

	<b>31-Dic 2017</b>
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>31.882</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>275.650</b>
(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	275.650
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>(218.179)</b>
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(126.372)
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados	(91.807)
(-) Otros pagos por actividades de operación	(14.012)
(-) Intereses pagados	(11.577)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>(87.815)</b>
(-) Pagos de préstamos	(52.712)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	(35.103)
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>(55.933)</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>71.509</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>15.575</b>
 <b>CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>29.147</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>(10.381)</b>
(+/-) Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(5.872)
(+/-) Ajustes por gasto por participación trabajadores	(4.372)
(+/-) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(137)
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>13.117</b>
(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	17.278
(+/-) (Incremento) disminución en otros activos	(10.518)
(+/-) Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(2.402)
(+/-) Incremento (disminución) en otros pasivos	8.758
<b>FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>31.882</b>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

  
 Sr. César Eduardo Tvarez Intriago  
 GERENTE GENERAL

  
 Ing. Tania Mariela Sanchez Zambrano  
 CONTADORA GENERAL

## **1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.**

La compañía **MULTIBODEGA S.A.**, fue constituida mediante escritura pública el 11 de marzo de 2010 ante el Notario Octavo del cantón Portoviejo e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo mediante Registro No. 140 y repertorio general No. 28 el 25 de marzo de 2010, para dar cumplimiento a la resolución No. SC.DIC. P.10.0162 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Se registra con expediente societario No. 11101.

El representante legal de la compañía es el Sr. César Eduardo Tuarez Intriago con un periodo de duración de 5 años, contados a partir del 02 de septiembre de 2015, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la provincia de Manabí – cantón Manta – av. 113 S/N y Oliva Miranda. Su Registro Único de Contribuyente es el 1391776454001.

Su actividad económica principal es el alquiler de locales comerciales; y, de aquellas actividades fijadas en sus estatutos.

## **2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.**

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

### **a. Preparación de los estados financieros.-**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

El sistema contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

**b. Moneda funcional.-**

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

**c. Efectivo y equivalentes al efectivo.-**

Se considera efectivo, al dinero físico, así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa. Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

**d. Cuentas por cobrar.-**

Las cuentas por cobrar concedidas se presentan a su valor principal pendiente de cobro. Concediendo créditos máximo 30 días.

**e. Propiedades, planta y equipo.-**

Se registran al valor de adquisición según corresponda, las adiciones significativas son activadas de acuerdo a las políticas de la compañía, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones o renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conformen se incurren. Las ganancias o pérdidas resultantes de ventas o retiros de propiedades, planta y equipo se incluyen en los resultados del año en que se realizan.

**f. Beneficios a los empleados.-**

Los beneficios de los trabajadores son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión.

**g. Reconocimiento de Ingresos.-**

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

**h. Reconocimientos de gastos.-**

Los gastos son aquellos que surgen en la actividad ordinaria de la compañía. Los gastos administrativos, de ventas, financieros y otros gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del bien o servicio.

**i. Impuesto a la renta.-**

Comprende al impuesto que se determina sobre la ganancia gravable del año, según disposiciones tributarias legalmente establecidas.

**ESPACIO EN BLANCO**

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el rubro efectivo y equivalentes al efectivo comprenden los siguientes saldos contables reflejados en el estado de situación financiera de la compañía:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
<b>Caja</b>		
Caja general	-	275
Caja chica	-	595
<b>Bancos</b>		
Banco Pichincha Cta. Cte. No. 34746873-04	15.575	70.638
<b>TOTAL</b>	<b>15.575</b>	<b>71.509</b>

Representan fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata en institución financiera local (cuenta corriente), que la compañía establece para cumplir con sus gastos operativos permanentes de carácter normal y obligatorio.

**4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-**

El saldo de cuentas por cobrar a diciembre de 31 de 2017 y 2016, del grupo cuentas y documentos por cobrar se desglosa como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
<b>Cuentas y documentos por cobrar</b>			
<b>Clientes locales</b>	<b>a)</b>		
No relacionados		33.174	50.227
<b>Préstamos a empleados</b>		400	625
<b>TOTAL</b>		<b>33.574</b>	<b>50.852</b>

a) Cuentas por cobrar exigibles y pendientes de cobro a clientes locales no relacionados de años anteriores y del periodo correspondiente, los mismos que son originados por la facturación en la prestación de servicios de arriendo de locales comerciales, bodegas y espacios para talleres automotrices. Con plazo de crédito corriente a emisión de la factura máximo de 30 días.

**5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-**

El rubro de activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2017 y 2016 está conformado por:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
<b>Activos por impuestos corrientes</b>			
Retenciones en la fuente (2017)	a)	16.366	19.779
Anticipo de impuesto a la renta		1.332	1.332
Crédito tributario de años anteriores	b)	38.952	25.022
<b>TOTAL</b>		<b>56.651</b>	<b>46.133</b>

a) Créditos tributarios del período correspondiente a favor de la compañía, que pueden ser utilizados en la respectiva liquidación anual del Impuesto a la Renta de Sociedades.

b) Valores por concepto de créditos tributarios generados en años anteriores por retenciones en la fuente. Al cierre del período auditado, la compañía está realizando los trámites respectivos ante el ente de control tributario Servicios de Rentas Internas (SRI) solicitando la devolución y acreditación en cuenta de la compañía.

**ESPACIO EN BLANCO**

**6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-**

Las propiedades, planta y equipo de la compañía **MULTIBODEGA S.A.**, han sido valorizados al costo de adquisición y que las depreciaciones serán determinadas en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigente en el país.

Las propiedades, planta y equipo principales de la compañía, comprenden un terreno con sus respectivos edificios e instalaciones las cuales fueron adquiridas mediante escritura de Liberación de Hipoteca Abierta, Compraventa e Hipoteca Abierta Primera y Prohibición Voluntaria de Enajenar con fecha 30 de diciembre del año 2015 ante la Notaria Pública Cuarta del cantón Portoviejo. Dichas propiedades se encuentran ubicadas en la av. 113 y Oliva Miranda, ciudad de Manta, provincia de Manabí.

La compañía **MULTIBODEGA S.A.**, mantiene al 31 de diciembre de 2017 y 2016 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes propiedades, planta y equipo:

(Ver cuadro de movimiento de propiedades, planta y equipo).

**ESPACIO EN BLANCO**

**MULTIBODEGA S.A.**

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-(Continuación)**

<b>MULTIBODEGA S.A.</b>						
<b>MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>						
<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016</b>						
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)						
Descripción	Saldo al 31/12/16	Adiciones	Ventas y/o Bajas	Saldo al 31/12/17	%	DEPREC.
<b>COSTO</b>						
<b>NO DEPRECIABLE</b>						
Terrenos	1.088.000	-	-	1.088.000		
<b>DEPRECIABLE</b>						
Edificios	696.663	-	-	696.663	5	
Instalaciones	104.456	-	-	104.456	5	
Equipos de computación	563	-	-	563	10	
<b>SUBTOTAL</b>	<b>1.889.682</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.889.682</b>		
<b>(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>						
(-) Depreciación acumulada de edificios	(15.344)	-	-	(15.344)		
(-) Depreciación acumulada de instalaciones	(5.187)	-	-	(5.187)		
(-) Depreciación acumulada de equipos de computación	(220)	-	-	(220)		
<b>SUBTOTAL</b>	<b>(20.751)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(20.751)</b>		
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1.868.930</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.868.930</b>		

**7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -**

Las cuentas y documentos por pagar a diciembre 31 de 2017 y 2016 son como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
<b>Cuentas y documentos por pagar</b>		
Proveedores locales	399	2.802
<b>TOTAL</b>	<b>399</b>	<b>2.802</b>

Valores pendientes de cancelación a proveedores locales por la adquisición de bienes que la compañía ha adquirido para actividades operativas. Los proveedores le conceden un plazo máximo de 30 días para la cancelación del crédito solicitado.

**8. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS.-**

A diciembre 31 de 2017 y 2016, el grupo cuentas por pagar relacionadas está conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
<b>Cuentas por pagar relacionadas</b>		
Cuentas por pagar Jorge Luis Tuarez Intriago	1.460	44.872
Cuentas por pagar César Eduardo Tuarez Intriago	1.365	1.012
Cuentas por pagar Automotrisa (César Tuarez)	2.033	-
<b>TOTAL</b>	<b>4.858</b>	<b>45.884</b>

Obligaciones contraídas pendientes de cancelación, generadas por concepto de préstamos otorgados por relacionados en el período correspondiente; y, que fueron destinados para actividades operativas de la compañía. Los mismos que no generan intereses.

**9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-**

A diciembre 31 de 2017 y 2016, el saldo de las obligaciones financieras se formaba de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
<b>Obligaciones con instituciones financieras</b>		
Banco Pichincha obligación 0198549900	-	15.399
Banco Pichincha obligación 244305100	35.103	31.391
<b>TOTAL</b>	<b>35.103</b>	<b>46.790</b>

Préstamo bancario porción corriente adquirido con la entidad financiera Banco del Pichincha, contrato de operación No. 2443051-00 con fecha de emisión 18 de marzo de 2016, plazo de crédito a 39 meses plazos y con una tasa de interés del 11.23% anual pagadero en cuotas mensuales. Los mismos que fueron utilizados para actividades operativas de la compañía.

**10. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR.-**

Comprenden a aquellas obligaciones (IESS y beneficios sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
IESS aporte personal	516	557
IESS aporte patronal	667	716
Extensión de salud por conyugue	13	17
Prestamos quirografarios	102	75
Décimo tercer sueldo	205	230
Décimo cuarto sueldo	1.844	1.830
15% participación de trabajadores a)	4.372	-
<b>TOTALES</b>	<b>7.718</b>	<b>3.425</b>

a) Provisión utilidad 15% participación para trabajadores que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico auditado. (Ver nota explicativa No. 19).

**11. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, este grupo presenta los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
<b>Obligaciones con la administración tributaria</b>			
Retenciones en la fuente por pagar		141	106
Retenciones de IVA por pagar		110	13
Iva en ventas		395	-
22% impuesto a la renta	a)	5.872	-
<b>TOTAL</b>		<b>6.519</b>	<b>120</b>

a) Constituye la provisión por pagar del Impuesto a la Renta de Sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto (22%) aplicables a la ganancia gravable del ejercicio económico corriente. (Ver Nota Explicativa No. 19).

**12. OTROS PASIVOS CORRIENTE.-**

El rubro otros pasivos corrientes al 31 de diciembre de 2017 y 2016, está conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
<b>Otros pasivo corrientes</b>		
Garantías recibidas	26.246	21.445
<b>TOTAL</b>	<b>26.246</b>	<b>21.445</b>

Corresponden a valores por garantías recibidas en el período correspondiente que se generaron por concepto de arriendos a clientes varios, las mismas que se estipulan en una de las cláusulas de los respectivos contratos suscritos en el momento de la contratación entre el arrendador y el arrendatario; y, que serán entregadas una vez finalizada la relación comercial entre el cliente y compañía.

**13. PASIVOS NO CORRIENTE.-**

El rubro de pasivo no corriente presenta las siguientes cuentas a diciembre 31 de 2017 y 2016:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
<b>Pasivo no corriente</b>			
<b>Otros pasivos a accionistas</b>			
	a)		
César Eduardo Tuarez Intriago		594.888	594.888
Jorge Luis Tuarez Intriago		594.888	594.888
William Estuardo Tuarez Intriago		594.888	594.888
<b>Obligaciones con instituciones financieras</b>			
Banco Pichincha obligación 244305100	b)	19.079	54.182
<b>Otros pasivos no corriente</b>			
Garantías recibidas (arriendos)	c)	51.508	21.305
<b>TOTAL</b>		<b>1.855.250</b>	<b>1.860.150</b>

- a) Valores reconocidos en años anteriores por la compañía en el momento de la adquisición del terreno e inmueble a los accionistas mencionados en el cuadro adjunto, avaluado según catastro municipal del Gobierno Autónomo descentralizado del cantón Manta. Dichos valores no han generado intereses.
- b) Porción no corriente de la obligación financiera contraída con la entidad financiera Banco Pichincha y que se encuentra detallada en la nota explicativa No. 9 de este Informe de Auditoría.
- c) Porción no corriente de valores recibidos en años anteriores por concepto de garantías en los arriendos a clientes varios, las mismas que se encuentran estipuladas en los respectivos contratos suscritos en el momento de la contratación entre el arrendador y el arrendatario.

**14. CAPITAL SOCIAL.-**

Constituye el monto total del capital de la compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

El capital social de la compañía al 31 de diciembre de 2017 y 2016, está compuesto por 800 acciones ordinarias y nominativas cuyo valor es de US\$ 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

<b>Accionistas</b>	<b>Nacionalidad</b>	<b>%</b>	<b>Valor Total USD</b>
César Eduardo Tuarez Intriago	Ecuador	33,25	266
Jorge Luis Tuarez Intriago	Ecuador	33,38	267
William Estuardo Tuarez Intriago	Ecuador	33,38	267
<b>TOTAL</b>		<b>100,00</b>	<b>800</b>

**15. GANANCIAS ACUMULADAS.-**

Un desglose del saldo contable de la cuenta ganancias acumuladas a diciembre 31 de 2017 y 2016 se detalla a continuación:

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>VALORES US\$</b>	
	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>Ganancias acumuladas</b>		
Saldo al inicio de año	45.092	39.962
(+) Transferencias de resultados	33.303	5.130
(-) 15% participación de trabajadores 2016	(4.980)	-
(-) 22% impuesto a la renta 2016	(5.849)	-
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>67.565</b>	<b>45.092</b>

**16. (PÉRDIDAS) ACUMULADAS.-**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la compañía presenta pérdidas acumuladas correspondientes al año 2010 y 2012 por el valor de (\$ 25.299).

**17. VENTAS NETAS Y OTROS INGRESOS.-**

Las ventas netas y otros ingresos que la compañía generó por su actividad operativa y no operativa al 31 de diciembre de 2017 y 2016, son como se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
<b>Ventas netas</b>			
Alquiler de bodegas	a)	249.614	275.046
Otros ingresos		6.888	80.535
<b>TOTAL</b>		<b>256.501</b>	<b>355.581</b>

- a) Representan a ingresos percibidos durante el año 2017 y que se generaron principalmente por la prestación de servicios de alquiler de bodegas, locales comerciales y talleres automotrices de propiedad de la compañía.

**ESPACIO EN BLANCO**

**18. GASTOS OPERACIONALES.-**

Un detalle de los gastos operacionales por su naturaleza, según libros contables administración, ventas y financieros es como se desglosa a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	31/12/2017	31/12/2016
<b>(-) Gastos de administración y ventas</b>		
Sueldos y salarios	(62.673)	(45.835)
Horas extras	(7.644)	(6.856)
Tiempo parcial	(213)	(214)
Aporte individual	(3.402)	-
Aportes patronal	(8.517)	(6.232)
Fondos de reserva	(2.783)	(2.782)
Décimo tercer sueldo	(2.842)	(2.779)
Décimo cuarto sueldo	(2.451)	(2.063)
Vacaciones	(995)	(948)
Bonificación 25%	(287)	-
Alimentación	(976)	(619)
Uniformes	-	(502)
Honorarios profesionales	(2.972)	(4.022)
Mantenimiento de vehiculos	-	(685)
Mantenimiento de instalaciones	(103.893)	(118.552)
Arrendamiento de maquinaria y equipo	-	(5.508)
Combustibles	(483)	(1.104)
Publicidad y propaganda	(4.263)	(20)
Propiedad planta y equipo	-	(5.243)
Movilización	-	(3.723)
Transporte de materiales	-	(5.566)
Seguros y reaseguros contratados	-	(2.718)
Gastos de viaje	(409)	-
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	(355)	(1.416)
Notarios y registradores de la propiedad	(771)	(1.265)
Impuestos, contribuciones y otros	(3.663)	(10.910)
Servicios prestados	(126)	(44.163)
Amortización otros activos	-	(800)
Gastos no deducibles	(1.914)	(34.634)
Gastos varios	(4.146)	(1.023)
<b>Total gastos de administración y ventas</b>	<b>(215.777)</b>	<b>(310.182)</b>
<b>(-) Gastos financieros</b>		
Intereses bancarios	(10.096)	(10.690)
Gastos bancarios	(32)	(1.407)
Servicios ocasionales	(1.450)	-
<b>Total gastos de gastos financieros</b>	<b>(11.577)</b>	<b>(12.097)</b>

**23. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la determinación del 15% participación de trabajadores, del 22% del impuesto a la renta causado y del saldo a favor del contribuyente queda establecida en la siguiente conciliación tributaria:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
<b>Utilidad Contable</b>	<b>29.147</b>	<b>33.303</b>
<b>Menos:</b>		
15% Participación de trabajadores	4.372	4.995
Otras rentas exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	-	80.535
<b>Más:</b>		
Gastos no deducibles locales	1.918	78.798
<b>BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%</b>	<b>26.693</b>	<b>26.569</b>
<b>22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>5.872</b>	<b>5.845</b>

**CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE**

<b>22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>5.872</b>	<b>5.845</b>
<b>Menos:</b>		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	-	-
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO</b>	<b>5.872</b>	<b>5.845</b>
<b>Más:</b>		
Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
<b>Menos:</b>		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	16.366	19.779
Credito tributario de años anteriores	22.701	8.771
<b>SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>33.195</b>	<b>22.704</b>

**24. EVENTOS SUBSECUENTES.-**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 y la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.