

MULTIPALLETS & SUMINISTROS S.A.

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.**

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A los Accionistas de
MULTIPALLETS & SUMINISTROS S.A.**

Informe sobre los estados financieros

Opinión

He auditado los estados financieros separados que se adjuntan de **MULTIPALLETS & SUMINISTROS S.A.** que comprenden el estado separado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados separados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las respectivas notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas, el periodo 2019 es el primer año en que la compañía está sujeta al proceso de auditoria externa, por tal situación no presenta información comparativa.

En mi opinión, los estados financieros separados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **MULTIPALLETS & SUMINISTROS S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*". Soy un auditor independiente de **MULTIPALLETS & SUMINISTROS S.A.** de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros separados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, 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 negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración de la compañía, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de la auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya la respectiva opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

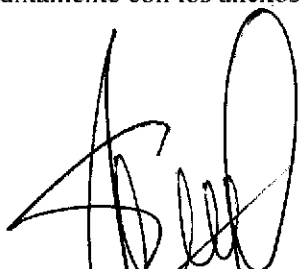
Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) apliqué juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y ejecuté procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía
- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluí que no existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha.
- Las conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comuniqué a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia de control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año 2019 será presentado por separado, según Resolución del Servicio de Rentas Internas, conjuntamente con los anexos exigidos por el ente regulador.



CPA. VICTOR HUGO REYES GUALE
AUDITOR EXTERNO
Registro Nacional de Auditores Externos
SC RNAE - 2 No. 457

Guayaquil, marzo 27 de 2020.

MULTIPALLETS & SUMINISTROS S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS EXPLICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.**

ÍNDICE

	<u>Pág. No.</u>
Informe de los auditores independientes	1 – 4
Estados de situación financiera	6
Estados de resultados	7
Estados de cambios en el patrimonio	8
Estados de flujos de efectivo – Método directo	9
Estados de flujos de efectivo – Conciliación de las utilidades con la actividad de operaciones	10
Notas a los estados financieros:	
1. Información general – Actividad económica	11
2. Puntos 3 resumen de principales políticas contables	11-19
3. Administración de riesgos financieros	19
4. Notas explicativas a cada una de las cuentas contables	20-25
5. Compromisos y contingentes	25
6. Eventos subsecuentes	25

MULTIPALLETS & SUMINISTROS S.A

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019NOTASACTIVOS

(US dólares)

ACTIVOS CORRIENTES2019

Activos financieros corrientes:

• Efectivo y equivalentes	4	1.448
• Deudores comerc. y otras cuentas por cobrar	5	225.966
Activos por impuestos corrientes	6	295.291

Otros Activos Corrientes 0

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES 522.705

Maquinarias y equipos 7 102.737

TOTAL ACTIVOS 625.442PASIVOSPASIVOS CORRIENTES:

Proveedores y cuentas por pagar 8 338.368

Cuentas por pagar relacionadas 9 9.551

Obligaciones bancarias 10 154.628

Beneficios sociales e IESS 636

Participación empleados por pagar. 16 3.779

Impuesto a la renta del ejercicio. 16 6.279

TOTAL PASIVOS CORRIENTES 513.241

Obligación bancaria no corriente 11 19.575

TOTAL PASIVOS 532.816PATRIMONIO

Capital social 12 1.000

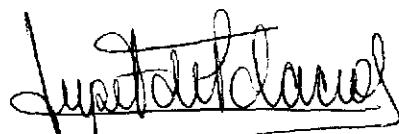
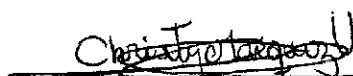
Reserva legal 12 2.185

Aporte a Futuras capitalizaciones. 10.000

Resultados Acumulados NIIF 1era vez 325

Resultados acumulados periodos anteriores 65.494

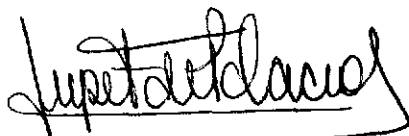
Utilidad del ejercicio. 16 13.622

TOTAL PATRIMONIO 92.626**TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO.** 625.442

Sra. Lupe Franco Aguilar
Gerente General

Ing. Christy Márquez
Contadora

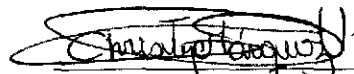
Ver notas a los estados financieros

MULTIPLLETS & SUMINISTROS S.A**ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.**

	<u>NOTAS</u>	2019
<u>ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>		
Ventas netas	13	1.930.157
Costo de ventas	14	<u>1.655.455</u>
Utilidad Bruta		274.702
<u>GASTOS OPERATIVOS</u>		
Gastos administrativos	15	214.077
Gastos Financieros	15	10.130
Otros ingresos y (gastos), neto		<u>25.301</u>
Utilidad antes de deducciones		25.194
(-) Participación a empleados		(3.779)
(-) Impuesto a la renta	16	<u>(6.279)</u>
Resultado por actividades ordinarias		<u>15.136</u>
Apropiación de reserva legal		(<u>1.514</u>)
Resultado integral del año, neto		<u>13.622</u>
Utilidad neta por acción		<u>13,62</u>



Sra. Lupe Franco Aguilar
Gerente General

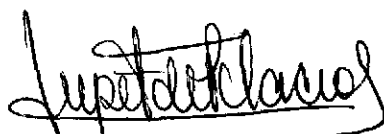


Ing. Christy Márquez
Contadora

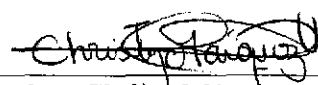
Ver notas a los estados financieros

MULTIPLLETS & SUMINISTROS S.A**ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	<u>Capital Social</u>	<u>Aportes para futuras capitalizaciones</u>	<u>Reservas Legal</u>	<u>Resultados Acumulados NIF por primera vez</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total patrimonio</u>
Saldos a diciembre 31 del 2018	1.000	10.000	672	325	65.494	77.491
Pago de dividendos	0		0	0	0	0
Retiros y aportaciones de accionistas		0				0
Transferencias resultados p	0	0	0	0	0	0
Resultado del ejercicio 2019, neta/Apropiación de reserva legal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.513</u>	<u>0</u>	<u>13.622</u>	<u>15.135</u>
Saldos a diciembre 31 del 2019	<u>1.000</u>	<u>10.000</u>	<u>2.185</u>	<u>325</u>	<u>79.116</u>	<u>92.626</u>



Sra. Lupe Franco Aguilar
Gerente General

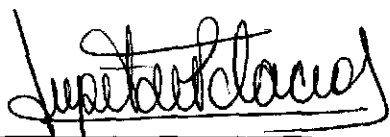


Ing. Christy Márquez
Contador General

Ver notas a los estados financieros

MULTIPLLETS & SUMINISTROS S.A.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO**
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u> (US dólares)
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>		
Efectivo recibido de clientes y otros		1.876.519
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros		<u>(1.778.213)</u>
Efectivo neto provisto en actividades de operación		<u>98.306</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:</u>		
Adquisición de propiedades, planta, equipo y otras inversiones		<u>(56.046)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		<u>(56.046)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Préstamos recibidos bancos y compañías relacionadas		0
Préstamos pagados bancos y compañías relacionadas		<u>(42.258)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		<u>(42.258)</u>
Variación neta del efectivo y sus equivalentes		2
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año		<u>1.446</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del año	4	<u>1.448</u>



Sra. Lupe Franco Aguilar
Gerente General

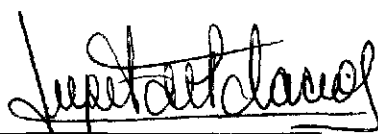


Ing. Christy Márquez
Contadora

Ver notas a los estados financieros

MULTIPLLETS & SUMINISTROS S.A.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO – CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON LA ACTIVIDAD DE OPERACION
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u> (US dólares)
UTILIDAD NETA		13.622
Gastos que no originan desembolsos:		
Depreciaciones de propiedad, planta y equipos		15.225
Participación de los trabajadores, provisión		3.779
Impuesto a la renta, neto de compensación		6.279
Reserva legal		1.513
Efectivo provisto en actividades de operación, antes de cambios en el capital de trabajo		40.418
Aumento en clientes y otras cuentas por cobrar		(12.514)
Aumento en inventarios, neto		0
Disminución y aumento en gastos e impuestos anticip.		3.920
Disminución en proveedores y otras cuentas por pagar		64.772
Aumento de beneficios a empleados y otros		1.710
EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		98.306



Sra. Lupe Franco Aguilar
Gerente General



Ing. Christy Márquez
Contador General

Ver notas a los estados financieros