

MULTICASA S.A.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Junto con notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019.

Ing. Com. CP. Ricardo P. Valencia Cobos
Auditor Independiente
Guayaquil - Ecuador

MULTICASA S.A.

**Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019 con cifras
comparativas al 31 de diciembre del 2018**

CONTENIDO

- Informe del auditor independiente
 - Estado de Situación Financiera - Activos
 - Estado de Situación Financiera – Pasivo y Patrimonio
 - Estado de Resultados Integral
 - Estado de Cambios en el Patrimonio
 - Estado de Flujo de Efectivo
 - Notas a los estados financieros
-

Ing. Com. CPA Ricardo Valencia Cobos
Auditor Independiente
Guayaquil – Ecuador
Casilla No. 10736

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas de

MULTICASA S.A.

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de **MULTICASA S.A.**, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas, y el Estado de Flujos de Efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **MULTICASA S.A.**, al 31 de diciembre de 2019, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo terminados a esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y disposiciones y resoluciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la compañía **MULTICASA S.A.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión de auditoría.



Responsabilidades de la dirección y administración de MULTICASA S.A., con respecto a los Estados Financieros.

La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación fiel y razonable de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los Estados Financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de gobierno de la Entidad son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros en base al desarrollo de nuestra auditoría, la cual fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con requerimientos éticos y hemos cumplido también con nuestras otras responsabilidades bajo esos requerimientos éticos, así como que planifiquemos y llevemos a cabo la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos. Creemos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar las bases de nuestra opinión.

La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las NIA, detectará una desviación material cuando ésta exista, por la existencia de riesgos inherentes a la entidad. Las desviaciones pueden surgir de un fraude u error y son consideradas materiales cuando, individualmente o en su conjunto, se espera que de forma razonable influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre las bases de estos estados financieros.

Una auditoría implica ejecutar procedimientos y pruebas de auditoría para obtener evidencia de auditoría suficiente, y apropiada sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la determinación de la materialidad

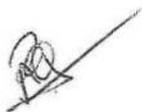


de planeación, evaluación de riesgos de que los estados financieros contengan de errores significativos o materiales, ya sea por fraude o error.

Al hacer la evaluación de riesgos , el auditor toma en consideración la evaluación del control interno diseñado e implementado por la compañía para la información financiera, que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros y no para expresar una opinión sobre la efectividad de los controles implementados. Una auditoría también incluye una evaluación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas y de las estimaciones contables hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Para emitir nuestra opinión, consideramos que nuestro trabajo, contiene evidencias de auditoría suficiente, adecuada y apropiada para proporcionar una base razonable para sustentas nuestra opinión.

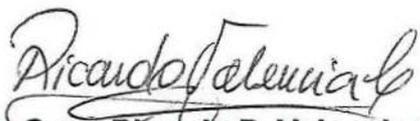
Conforme a lo expresado en los párrafos anteriores, los objetivos de nuestra auditoría son:

- **Obtener una seguridad razonable** acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de desviaciones materiales, derivadas de fraude u error, y para emitir un informe del auditor que incluye nuestra opinión.
- **Identificamos y evaluamos los riesgos de desviaciones materiales de los estados financieros**, derivados por fraude u error, diseñando y aplicando procedimientos de auditoría que respondan a esos riesgos, y obteniendo evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proporcionar las bases para emitir nuestra opinión.
- **Obtener un entendimiento del control interno** relevante para la auditoría para poder diseñar los procedimientos de auditoría apropiados den las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.
- **Evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables** y sus revelaciones correspondientes realizadas por la administración.
- **Evaluar la presentación general, la estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones**, y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes de forma que alcancen una presentación razonable.
- **Obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada** referente a la información financiera de la empresa y sus actividades en el negocio de la misma para expresar una opinión sobre los estados financieros.



Es nuestro deber por requerimientos, el informar entre otros asuntos, el enfoque planeado y la oportunidad de la auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que hayamos identificado durante nuestra auditoría, así como de ética y de nuestra independencia absoluta hacia la compañía.

Guayaquil, Marzo 16 del 2020



Ing. Com. Ricardo P. Valencia Cobos

Auditor Independiente

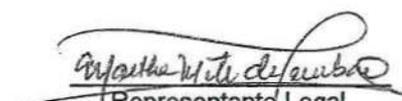
SC-RNAE No. 100

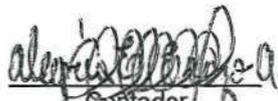
Reg. Cont. 8.633

MULTICASA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2018 y 2019

ACTIVO
(En dólares)

		<u>2018</u>	<u>2019</u>
<u>CORRIENTE:</u>			
Caja y Bancos	(Nota 3)	8.131,55	12.105,97
Cuentas por Cobrar, neto:	(Nota 4)	100.093,92	7.352,53
Impuestos	(Nota 5)	9.104,40	10.722,99
Activo diferido	(Nota 6)	2.192,28	148,00
Total Corriente:		<u>119.522,15</u>	<u>30.329,49</u>
<u>NO CORRIENTE:</u>			
Inversiones - Largo Plazo	(Nota 7)	2.134,84	2.134,84
<u>Propiedades y Equipos</u>	(Nota 8)		
Al Costo:		870.000,00	1.070.000,00
Depreciación Acumulada		<u>-384.661,66</u>	<u>-425.450,97</u>
Propiedades y Equipos, neto:		<u>485.338,34</u>	<u>644.549,03</u>
TOTAL DEL ACTIVO:		<u>606.995,33</u>	<u>677.013,36</u>


Representante Legal
Martha Mite Cucalón


Contador
CPA. Alegria Erazo

Ver Nota a los Estados Financieros.



MULTICASA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2018 y 2019

PASIVO Y PATRIMONIO
(En dólares)

		<u>2018</u>	<u>2019</u>
<u>CORRIENTE:</u>			
Proveedores Locales	(Nota 9)	-	76,53
Pasivos acumulados	(Nota 10)	32.660,17	42.888,85
Impuestos por Pagar	(Nota 11)	4.784,78	11.261,21
TOTAL CORRIENTE:		<u>37.444,95</u>	<u>54.226,59</u>
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE:		<u>37.444,95</u>	<u>54.226,59</u>
Pasivo Largo Plazo:	(Nota 12)	<u>-</u>	<u>7.575,26</u>
<u>PATRIMONIO:</u>			
Capital Social	(Nota 13)	250.000,00	250.000,00
Reserva Legal	(Nota 14)	23.977,89	28.501,60
Reserva Facultativa	(Nota 14)	2.907,88	2.907,88
Reserva por Reval. Patrimonio	(Nota 14)	56,07	56,07
Aporcion NIIF primera vez	(Nota 14)	-52.727,16	-52.727,16
Ori-Otros Result. Integrales	(Nota 14)	206,09	482,08
Superavit por Revalorizaciones	(Nota 14)	10.143,18	10.143,18
Utilidades Acumuladas	(Nota 14)	315.336,92	335.134,43
Utilidad presente ejercicio	(Nota 15)	19.649,51	40.713,43
TOTAL PATRIMONIO:		<u>569.550,38</u>	<u>615.211,51</u>
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO:		<u><u>606.995,33</u></u>	<u><u>677.013,36</u></u>


Representante Legal
Martha Mite


Contador,
CPA. Alegria Erazo

Ver Nota a los Estados Financieros.



MULTICASA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Al 31 de diciembre del 2018 y 2019

(En dolares)

	Notas	<u>2018</u>	<u>2019</u>
INGRESOS:			
Ventas Netas - Servicios Arriendos	2	116.400,00	72.900,00
Otros Ingresos no operacionales	2	-	79.662,42
TOTAL INGRESOS:		<u>116.400,00</u>	<u>152.562,42</u>
GASTOS OPERACIONALES:			
Gastos de Administración	2	86.722,23	86.174,81
Total Gastos de Operación:		<u>86.722,23</u>	<u>86.174,81</u>
Utilidad en Operación:		<u>29.677,77</u>	<u>66.387,61</u>
OTROS (EGRESOS) INGRESOS			
Gastos Bancarios		35,40	50,69
		<u>35,40</u>	<u>50,69</u>
Utilidad antes de Participación Empleados:		<u>29.642,37</u>	<u>66.336,92</u>
15% Participación Empleados:	2 y 15	-4.446,36	-9.950,54
22% Impuesto Renta Compañía:	2 y 15	-3.363,22	-11.149,24
10% Reserva Legal		-2.183,28	-4.523,71
Utilidad neta del ejercicio:	(Nota 15)	<u>19.649,51</u>	<u>40.713,43</u>


 Representante Legal
 Martha Mite Cucalón


 Contador
 CPA. Alegria Erazo

Ver nota a los estados financieros.



MULTICASA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre del 2018 y 2019
(En dólares)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facult.	Reserva Rev. Patrim.	Adopción NIIF 1.a. Vez.	Superavit Revaluac.	Result. Integrales	Resultado Acumulado	Utilidad Ejercicio	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre del 2018:	250.000,00	23.977,89	2.907,88	56,07	-52.727,16	10.143,18	206,09	315.336,92	19.649,51	569.550,38
Utilidad presente Ejercicio 2019:									66.336,92	66.336,92
Provisión 15% Part. Empleados									-9.950,54	-9.950,54
Impuesto renta del 2019:									-11.149,24	-11.149,24
Transf. A Reserva Legal 2019:		4.523,71							-4.523,71	-
Provisión actuaria J.P. y J.D.							275,99			275,99
Transf. A Utilidades Acumuladas:								19.649,51	-19.649,51	-
Prov. J. Pat/Desahucio e Impto. Diferido								148,00		148,00
Saldo al 31-12-2019:	250.000,00	28.501,60	2.907,88	56,07	-52.727,16	10.143,18	482,08	335.134,43	40.713,43	615.211,51


Representante Legal
Martha Milte Cucalon

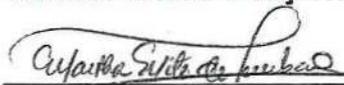

Contador
CPA. Alegria Erazo

Ver notas a los estados financieros



MULTICASA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre del 2018 y 2019
(En dólares)
Método Directo

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
<u>FLUJO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
Efectivo recibido por Clientes	51.059,36	169.103,81
Pagado a Proveedores, Empleados y Otros	-44.761,95	-48.904,65
Otros ingresos (Pagos)	-	76.200,00
Flujo neto recibido (pagado) por Actividad de Operación:	<u>6.297,41</u>	<u>196.399,16</u>
<u>FLUJO POR ACTIVIDAD DE INVERSIÓN</u>		
(Compras) Ventas - de activos fijos	-2.192,28	-200.000,00
Flujo de efectivo desembolsado en actividad de Inversión:	<u>-2.192,28</u>	<u>-200.000,00</u>
<u>FLUJO POR ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO</u>		
Recibido accionistas relacionados	-	7.575,26
Flujo recibido (pagado) por Actividad de Financiamiento:	<u>-</u>	<u>7.575,26</u>
 Aumento (disminución), neto de Efectivo:	 4.105,13	 3.974,42
Efectivo al Inicio del año:	4.026,42	8.131,55
Efectivo al final del Ejercicio:	<u>8.131,55</u>	<u>12.105,97</u>



Representante Legal
Martha Mite Cucalon



Contador(a)
CPA. Alegria Erazo

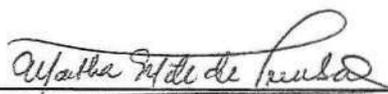
Ver nota a los estados financieros



MULTICASA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Conciliación de la Utilidad Neta con la caja neta
proveniente de las actividades de operación.
Al 31 de diciembre del 2018 y 2019

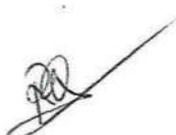
(En dólares)

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Utilidad del Ejercicio:	19.649,51	40.713,43
Más/Menos Ajustes que no corresponden a desembolsos o ingresos de efectivo:		
Depreciación de activos fijos	37.229,64	40.789,31
Provisión cuentas malas	997,49	-3.462,42
Provisión 15% Partic. Empleados.	4.446,36	9.950,54
Provisión Impuesto renta compañía	3.363,22	11.149,24
10% Reserva Legal - provisión	2.183,28	4.523,71
Provisión Jub. Patronal y Desahucio	621,34	670,75
Prov. Beneficios Soc. de Ley	204,80	2.957,64
Prov. Amortizaciones diferido	15.430,92	-
Registro ORI patrimonial	140,09	-
Adecuaciones propiedades	-	2.192,28
Sub-total:	84.266,65	109.484,48
Cambios en Activos y Pasivos:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-65.340,64	96.203,81
Aumento en Imp. Fiscales y Retenc. Fuente, neto	6.616,30	-1.618,59
Aumento (disminución) en pasivos acumulados	-204,76	-3.074,26
(Disminución) Aumento en Cuentas por Pagar	337,96	76,53
Disminución por pago I. Renta años anteriores-Pasivo	-19.238,01	-3.363,22
Disminuciones iva 12% y Retenciones fuente	-	-1.309,59
Aumento(Dism) Otros Pasivos	-140,09	-
Sub-total:	-77.969,24	86.914,68
Efectivo neto recibido por Actividades de Operación:	6.297,41	196.399,16


 Representante Legal
 Ing. Martha Mite Cucional


 Contador (a)
 CPA. Alegria Erazo

Ver nota a los estados financieros.



MULTICASA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2018 y 2019

(En dólares)

RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

1) DESCRIPCION DE LA COMPAÑÍA:

a) Constitución y objetivo:

MULTICASA S.A., se constituyó mediante escritura pública otorgada en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, el 16 de Noviembre de 1998, con capital autorizado de diez millones de sucres y un capital suscrito de cinco millones de sucres. Posteriormente realizó la conversión de sucres a dólares de los Estados Unidos de América, y un aumento de capital social hasta llegar a los US \$ 1.000,00 dólares a Enero del 2001.

La junta de accionistas en sesión extraordinaria resolvió aumentar el capital en US \$ 249.000,00 dólares, mediante la emisión de doscientas cuarenta y nueve mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una. El referido aumento está dado mediante aporte de un bien inmueble ubicado en el centro de Guayaquil, calles Avenida 9 de octubre y General Córdova, Edificio San Francisco trescientos, piso dieciséis, oficina uno y dos, y un parqueo en el piso cuatro, cuyo fin es ocuparlos para su propiedad y dominio de los negocios que sean de su decisión.

El referido aumento de capital se encuentra registrado bajo Resolución No. 08-G-IJ- 0004048 emitida por la Superintendencia de Compañías en Julio del 2008.

Obligación de practicar examen de auditoría externa a estados financieros y aplicación de NIIF para PYMES.

De acuerdo a las últimas disposiciones societarias, emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, todas las empresas que hubieren cerrado sus estados financieros, principalmente las compañías que al 31 de diciembre del año 2016 superaron los US \$ 500.000,00 (quinientos mil dólares), están obligadas a contratar auditoría externa y auditar sus estados financieros al 31 de diciembre del 2019. De igual manera, las empresas que no superen los cuatro millones de dólares en activos, sus ventas anuales sean hasta cinco millones de dólares, y tengan menos de 200 empleados a cargo, se consideran empresas PYMES. (Resolución SC.Q.ICI.CPAIFRS. 11.010).

Se establecía como periodo de transición el año 2011, para tal efecto este grupo de compañías deberá elaborar y presentar sus Estados Financieros comparativos con observancia a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).



2) PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O POLITICAS CONTABLES

Bases de Presentación

Los Estados Financieros de **MULTICASA S.A.**, se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF para las PYMES**) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa a través de sus aplicaciones informáticas y otras normas de presentación adecuada para información a socios, gerencias, y entes de control societario y tributario.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera (moneda funcional). Los Estados Financieros se presentan en unidades monetarias (US \$ dólares americanos), que es la moneda funcional y de presentación.

Periodo Contable

Comprende en Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 1º. De Enero al 31 de Diciembre del 2019.

A continuación mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizado:

Efectivo y equivalente de efectivo

Se registran todas las transacciones que generan ingresos en efectivo o su equivalente, y al valor con que se receipta en el momento, clasificadas por los rubros de Caja y Cuentas Bancarias mantenidas localmente, y cualquier importe que se origine por sobregiro en cuenta, se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.



Cuentas y Documentos por cobrar

Incluyen las cuentas comerciales principalmente con cuentas a relacionadas y no relacionadas. Son importes debidos por los clientes por venta de servicios de arrendamiento que se realizan en el curso normal de la operación. Si se esperan recuperar después del año corriente, se presentan como activos no corrientes. Incluyen también cuentas relacionados a socios de la empresa.

Respecto a provisión alguna sobre cuentas incobrables, no existen riesgos de cobro, por ello la empresa no registra provisión alguna al término del ejercicio 2019.

Activos por impuestos corrientes

Corresponden principalmente al crédito tributario a favor de la empresa (IVA), y a retenciones en la fuente a favor de la empresa, la que es efectuada por sus clientes en el ejercicio corriente, pudiendo ser 8% retenciones fuente, 70% retenciones de iva, etc. Se encuentran registradas a su valor nominal

Propiedades y Equipos

Reconocidas su adquisición por el valor al costo de compra o valor razonable, compuesta por un terreno y departamentos dentro del rubro de los edificios. Su depreciación es bajo método de línea recta en función de los años de vida que están descritos en el reglamento de la ley de impuesto a la renta, cuyo porcentaje anual es del 5% por ciento, el mismo que se carga a gastos operacionales.

Cualquier retiro o venta que se realice de alguna de su propiedad, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso. Cualquier diferencia entre el ingreso neto de la venta y el importe del registro en libros (costo), se incluye en el Estado de Resultados Integral cuando se da de baja el activo.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Cuentas Integradas por proveedores nacionales de bienes o servicios, se reconocen a su valor nominal al momento del registro de la transacción, documentadas con facturas autorizadas.

Se incluyen los beneficios sociales de ley como el 15% participación de trabajadores, las aportaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, como aporte personal, aporte patronal, fondos de reservas, etc.

Impuestos por Pagar

Se incluyen todos los adeudos de impuestos por retenciones en la fuente de renta, como 1% en transferencias de bienes, 2% por otras retenciones, 10% servicios profesionales, así como las retenciones del 30% y 100% del impuesto al valor agregado que se descuentan a los proveedores de bienes y servicios, impuesto retenidos a los empleados, y el impuesto a la renta correspondiente al 22% del año 2018. El impuesto del 22% del año 2019 se rige a través de resoluciones tributarias para aplicar este impuesto a las empresas bajo el rango de micros y pequeñas empresas. Los importes respecto a impuestos sobre retenciones en la fuente se registran a su valor nominal.

Otras Cuentas por Pagar y Pasivo a Largo Plazo

En este rubro se encuentran registradas las cuentas por pagar de corto plazo como accionistas, depósitos en garantía de los clientes y anticipos recibidos. Estas partidas se registran al valor nominal, y su duración de reembolso para las primeras es de corto plazo, y para las segundas son de más de un año plazo.

Ingresos y Gastos

Se registran bajo el método del devengado; Los ingresos cuando se producen mediante la formulación legal y comercial (Facturación) y una vez recibido el bien pasa a control del cliente. Los gastos cuando se conocen previa documentación recibida de proveedores o acreedores en general.

Participación a trabajadores e Impuesto a la renta compañía.

De acuerdo a disposiciones de leyes sociales y tributarias, la empresa sobre sus utilidades generadas en el ejercicio contable se provisiona el 15% para participación a trabajadores y el impuesto a la renta (después de participación a trabajadores). Estas obligaciones sociales y tributarias las cancela en el primer cuatrimestre del siguiente año, con cargo a los pasivos acumulados provisionados. Para el ejercicio contable del 2018, la tasa dispuesta por el ente fiscal era del 22% sobre la utilidad gravable después de la participación a trabajadores y del 22% para el año 2019, tal como se explica en el párrafo superior de esta página.



3. BANCOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, los saldos de efectivo y equivalentes en efectivo presentaban la siguiente situación:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Caja General	8,78	8,78
Banco Internacional	8.081,08	12.055,50
Banco del Pichincha	41,69	41,69
	<u>8.131,55</u>	<u>12.105,97</u>

Los importes depositados en el Banco Internacional y del Pichincha son de disposición inmediata y libre de gravamen o restricción.

4. CUENTAS POR COBRAR.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, los importes mencionados a continuación, se encuentra soportados mediante facturas emitidas a clientes por ventas de servicios efectuadas por la empresa y pendientes de cobro que se recuperan en el siguiente año, sin riesgo alguno; por ello la empresa considera que no ha realizado reserva sustancial alguna para cuentas incobrables al cierre del año 2018, excepto una baja mínima de incobrables.

Su composición al 31 de diciembre 2018 y 2019 es la siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Clientes -Mukhi S.A.	99.556,34	3.352,53
Socios relacionados	4.000,00	4.000,00
Sub-total	<u>103.556,34</u>	<u>7.352,53</u>
Provisión cuentas malas:	-	-
TOTAL:	<u>100.093,92</u>	<u>7.352,53</u>

La provisión para el año 2019 no se practicó por no existir riesgo de incobrabilidad, y se procedió adicionalmente a extinguirla registrándose contra otros ingresos.

5. IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 este rubro contiene los saldos por impuestos al 12% al valor agregado, así como las retenciones en la fuente, cuyo contenido es el siguiente:

(Ver detalle en siguiente página).

5. IMPUESTOS

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
12% Impto. Al Valor agregado	21,60	862,21
Retención fuente 8%	8.352,00	4.872,00
Retención Iva 70%	730,80	-
Impuesto renta - credito.	-	4.988,78
TOTAL:	<u>9.104,40</u>	<u>10.722,99</u>

6) ACTIVO DIFERIDO

La composición del activo diferido al 31 de diciembre del 2018 y 2019 es la siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Mejoras en Bodega	154.308,29	-
Menos: Amortizaciones	- 154.308,29	-
Remodelación de Oficinas	2.192,28	-
Impuesto diferido	-	148,00
Activo diferido Neto:	<u>2.192,28</u>	<u>148,00</u>

7) INVERSIONES DE LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2018 corresponde a la inversión permanente que mantiene el Sr. Mahesh Mukhi como accionista en la compañía MUKHI S.A. Su valor es de **US \$ 2.134,84** dólares. Al 31 de diciembre del 2019, el importe no ha variado.

8). PROPIEDADES

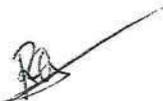
El detalle de aumentos y disminuciones entre el año 2018 y 2019 se encuentra descrito en la siguiente página.

9). PROVEEDORES LOCALES.

Al 31 de diciembre del 2019, el importe de **US \$ 76,53** corresponde a proveedores locales en la adquisición de bienes y/o servicios para el mantenimiento operativo de la empresa.

10) PASIVOS ACUMULADOS EMPLEADOS Y OTRAS INSTITUCIONES DE SEGURIDAD SOCIAL.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, su composición es la siguiente:



MULTICASA S.A.

Nota # 8.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS:

Los activos fijos al 31 de diciembre del 2019, correspondían:

Sección 17

	(En dólares)			% de Deprec.	
	Saldo al 31/12/2018	Adiciones	Transferenc. y/o retiros		Total al 31/12/2019
Terrenos	125.000,00	-	-	125.000,00	-
Edificios e Instalaciones	745.000,00	200.000,00	-	945.000,00	5.00%
Total Costo:	870.000,00	200.000,00	-	1.070.000,00	
Depreciación Acumulada:	-384.661,66	-40.789,31	-	-425.450,97	
Activos fijos, netos:	485.338,34	159.210,69	-	644.549,03	

Ver notas a los estados financieros

10) PASIVOS ACUMULADOS Y OTROS.

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Vacaciones empleados	500,20	466,91
Aporte patronal	121,50	121,50
Aporte personal	94,50	94,50
Fondo de Reserva	166,63	83,30
Jub. Patronal y Deshaucio	2.676,02	3.070,78
15% Participación empleados	29.101,32	39.051,86 ✓
TOTAL:	<u>32.660,17</u>	<u>42.888,85</u>

La Participación 15% a empleados por el año **2018** fue de **US \$ 4.446,36** mientras que para el año **2019** es de **US \$ 9.950,64** dólares.

11) IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, su composición es la siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Retenciones en la fuente: 1%, 2%, 10%	18,00	45,40
Retenciones de IVA: 30% y 100%	21,60	66,57
12% IVA cobrado	1.044,00	-
Impuesto renta ejercicio	3.363,22	11.149,24
Impuesto a trabajadores (renta)	337,96	-
TOTAL:	<u>4.784,78</u>	<u>11.261,21</u>

12) PASIVO LARGO PLAZO – ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2019, el importe de **US \$ 7.575,26** corresponde a un pasivo a favor de la relacionada Mukhi S.A., por entrega para operaciones de Multicasa S.A. Este pasivo no genera interés financiero alguno ni tiene plazo de vencimiento.

13) CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2018 y 2019, el capital societario de la organización es de **US \$ 250.000,00** dólares americanos, descompuestos de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Mukhi S.A.	200.000,00	200.000,00
Mahesh Mukhi	49.000,00	49.000,00
Nikita Mahesh Mukhi	1.000,00	1.000,00
TOTAL:	<u>250.000,00</u>	<u>250.000,00</u>

14) RESERVAS Y OTRAS CUENTAS PATRIMONIALES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, su contenido es el siguiente:

	<u>2018</u>		<u>2019</u>
Reserva Legal	23.977,89		28.501,60
Reserva Facultativa	2.907,88		2.907,88
Reserva por Rev. Patrimonio	56,07		56,07
Adopción NIIF primera vez	- 52.727,16	-	52.727,16
Superavit por Revaluación	10.143,18		10.143,18
ORI- Otros Result Integral	206,09		482,08
Resultados años anteriores	315.336,92		335.134,43
Utilidad neta ejercicio actual	19.649,51		40.713,43
TOTAL:	<u>319.550,38</u>		<u>365.211,51</u>

15) RESULTADOS EJERCICIO 2018 y 2019

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, esta cuenta se descompone de la siguiente forma:

	<u>2018</u>		<u>2019</u>
Utilidad del Ejercicio:	29.642,37	(a)	66.336,92
Menos: 15% Participación empleados:	- 4.446,36	(b)	- 9.950,54
Utilidad después de 15% empleados:	25.196,01		56.386,38
Impuesto renta compañía:	- 3.363,22	(d)	- 11.149,24
Utilidad después del 15% y 22%: (a)-(b)-(d):	21.832,79		45.237,14
10% Reserva Legal	- 2.183,28		- 4.523,71
Utilidad neta del presente ejercicio:	<u>19.649,51</u>		<u>40.713,43</u>

Nota: El resultado del impuesto a la renta es producto de la conciliación tributaria, que incluyen gastos no deducibles y se informan en la declaración de rentas en el formulario 101 a diciembre 2019, campos 806, y 816.

16) CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2019, la empresa no registra contingencias de alguna característica tanto en los activos como pasivos de la empresa.

17) EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de elaboración del presente informe del auditor externo (Marzo 16 del 2020), no se han producido eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.