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 FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:

COMPAÑÍA MULTIRAMP CIA. LTDA.

POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

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
3. Efectivo y equivalentes al efectivo.....15
4. Cuentas y documentos por cobrar.....15
5. Inventarios.....16
6. Servicios y otros pagos anticipados.....17
7. Activos por impuestos corrientes.....17
8. Propiedades, planta y equipo, neto.....18
9. Cuentas y documentos por pagar.....19
10. Obligaciones con el IESS y empleados por pagar.....19
11. Obligaciones con la administración tributaria.....20
12. Pasivo no corriente.....21
13. Capital social.....21
14. Aportes de socios para futuras capitalizaciones.....22
15. Superávit por revaluación de propiedades planta y equipo.....22
16. Ganancias acumuladas.....22
17. Pérdidas acumuladas.....22
18. Ventas netas.....23
19. Costos de venta.....23
20. Gastos operacionales.....24

21. Conciliación tributaria.....25
22. Saldos con partes relacionadas.....26
23. Reformas tributarias.....27
24. Eventos subsecuentes.....28

- **ABREVIATURAS:**

  - ✓ NIC: Normas Internacionales de Contabilidad.
  - ✓ NIIF - PYMES: Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.
  - ✓ IASB: Comité de Normas Internacionales de Contabilidad.
  - ✓ SRI: Servicios de Rentas internas.
  - ✓ LORTI: Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.
  - ✓ RLRTI: Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno.
  - ✓ US$: Dólares de los Estados Unidos de América.

ESPACIO EN BLANCO

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 Socios de:
COMPAÑÍA MULTIRAMP CIA. LTDA.

1. **Opinión:**

Hemos auditado los estados financieros de la compañía ***MULTIRAMP CIA. LTDA.,*** *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 2019 y 2018, 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 2018, fueron examinados por nuestra firma auditora, cuyo informe de fecha 29 de mayo de 2019 fue emitido sin salvedades.*

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la compañía ***MULTIRAMP CIA. LTDA.,*** *al 31 de diciembre de 2019 y 2018, 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 (NIIF para Pymes).*

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 ***LINEA CONSTRUCCIONES Y COMERCIO CONSTRUCMER 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.

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 MULTIRAMP CIA. LTDA.,*** *por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2019, serán emitidos por separado.*

Manta - Manabí - Ecuador, julio 27 de 2020

ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

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

MULTIRAMP CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US$)

	NOTAS	31-Dic 2019	31-Dic 2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	4.889	326
Cuentas y documentos por cobrar	4	11.006	5.437
Inventarios	5	74.262	41.031
Servicios y otros pagos anticipados	6	3.744	3.401
Activos por impuestos corrientes	7	9.311	12.966
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**103.212**	**63.160**
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo, neto	8	566.750	566.750
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**566.750**	**566.750**
TOTAL DE ACTIVO		**669.962**	**629.910**

Las notas explicativas 3 a 8 son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Ramírez Marcillo Wilmington Colon
GERENTE GENERAL

Ing. Betty Ángela Pico Loor
CONTADOR GENERAL

MULTIRAMP CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US$)

	NOTAS	31-Dic 2019	31-Dic 2018
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar	9	72.217	89.832
Obligaciones con el IESS y empleados por pagar	10	48.872	14.548
Obligaciones con la administración tributaria	11	10.551	9.673
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**131.639**	**114.053**
PASIVO NO CORRIENTE	12		
Cuentas y documentos por pagar socios		147.183	93.359
Obligaciones con instituciones financieras		261.893	303.850
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**409.077**	**397.209**
TOTAL PASIVO		**540.716**	**511.262**
PATRIMONIO			
Capital social	13	25.400	25.400
Aportes de socios para futuras capitalizaciones	14	100.000	100.000
Superávit por reval. de prop. planta y equipo	15	3.700	3.700
Ganancias acumuladas	16	74.326	74.326
Perdidas acumuladas	17	(84.778)	-
Ganancia/perdida neta del periodo		10.599	(84.778)
TOTAL PATRIMONIO		**129.247**	**118.648**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**669.962**	**629.910**

Las notas explicativas 9 a 17 son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Ramirez Marcillo Wilmington Colon
GERENTE GENERAL

Ing. Betty Angela Pico Loor
CONTADOR GENERAL

MULTIRAMP CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS PERÍODOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US$)

	NOTAS	31-Dic 2019	31-Dic 2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas netas	18	502.474	650.758
(-) Costo de venta	19	(211.328)	(370.145)
GANANCIA BRUTA		**291.147**	**280.613**
(-) GASTOS OPERACIONALES:	20		
Administración y ventas		(277.294)	(332.311)
Financieros		(31.377)	(33.080)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		**(308.671)**	**(365.391)**
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	18		
Ingresos por alquiler		12.768	-
Otros ingresos		15.356	-
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		**28.124**	**-**
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMP. A LA RENTA		**10.599**	**(84.778)**
(-) 15% participación trabajadores		(1.590)	-
GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES		**9.010**	**-**
(+) Gastos no deducibles		11.771	
SALDO GANANCIA GRAVABLE		20.781	-
(-) 22% impuesto a la renta		(4.572)	-
GANANCIA NETA DEL PERÍODO		**4.438**	

Las notas explicativas 18 a 20 son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Ramírez Marcillo Wilmington Colon
GERENTE GENERAL

Ing. Betty Ángela Pico Loor
CONTADOR GENERAL

MULTIRAMP CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US$)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	SUPERÁVIT POR REVALORIZACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS (PERDIDAS) ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
					GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERÍODO	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	**25.400**	**-**	**3.700**	**58.835**	**15.491**	**103.426**
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:						
Transferencia de ganancia 2017	-	-	-	15.491	(15.491)	-
Aportes de socios para futuras capitalizaciones	-	100.000	-	-	-	100.000
(Pérdida) neta del período	-	-	-	-	(84.778)	(84.778)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	**25.400**	**100.000**	**3.700**	**74.326**	**(84.778)**	**118.648**
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:						
Transferencia de ganancia 2018	-	-	-	(84.778)	84.778	-
Ganacia neta del período	-	-	-	-	10.599	10.599
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	**25.400**	**100.000**	**3.700**	**(10.452)**	**10.599**	**129.247**

Las notas explicativas 13 a 17 son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Ramírez Marcillo Wilmington Colón
GERENTE GENERAL

Ing. Betty Angela Pico Loor
CONTADOR GENERAL

MULTIRAMP CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US$)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÈTODO DIRECTO	31-Dic 2019	31-Dic 2018
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(7.304)	59.584
Clases de cobros por actividades de operación	528.684	743.903
(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	496.905	651.899
(+) Otros cobros por actividades de operación	31.779	92.004
Clases de pagos por actividades de operación	(535.987)	(684.320)
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(404.031)	(456.136)
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados	(101.457)	(195.088)
(-) Intereses pagados	(31.377)	(33.080)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	877	(15)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	(4.379)
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	(4.379)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	11.868	(61.786)
(+) Financiación por préstamos a largo plazo	(41.956)	178.568
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	53.824	(240.354)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4.564	(6.581)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	326	6.907
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	4.890	326

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	10.599	(84.778)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-	100.000
(+/-) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	100.000
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(17.903)	44.362
(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(5.569)	1.142
(+/-) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	3.655	(7.996)
(+/-) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(343)	(3.401)
(+/-) (Incremento) disminución en inventarios	(33.231)	(26.181)
(+/-) Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(17.615)	78.452
(+/-) Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	877	(15)
(+/-) Incremento (disminución) en beneficios empleados	34.323	2.363
FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(7.304)	59.584

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Ramírez Marcillo Wilmington Colon
GERENTE GENERAL

Ing. Betty Angela Pico Loor
CONTADOR GENERAL