

**PS MULTI-ASSET CLASS FUND, INC.**

**Estado de situación financiera de Apertura**

Al 23 de marzo de 2021 con dictamen de los  
Auditores Independientes del 29 de marzo de 2021.

**PS Multi- Asset Class Fund, Inc.**

**Estado de Situación Financiera de Apertura 2020**

**Páginas**

**Contenido**

Dictamen de los auditores independientes	1 - 2
Estado de situación financiera	3
Notas a los estados financieros	4

## Dictamen de los Auditores Independientes

Junta Directiva y Accionistas de  
**PS Multi - Asset Class Fund, Inc.**

### **Opinión**

Hemos auditado el estado de situación financiera de PS Multi-Asset Class Fund, Inc. al 23 de marzo de 2021

En nuestra opinión, el estado de situación financiera presenta razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de PS Multi-Asset Class Fund, Inc. al 23 de marzo de 2021.

### **Responsabilidades de la gerencia y de los encargados del gobierno corporativo de los estados financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y por el control interno que la administración determine que es necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error. Al preparar los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, en su caso, los asuntos relativos a su continuidad como un negocio en marcha y utilizando las bases contables de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o no tiene otra alternativa más realista de hacerlo.

Los encargados del gobierno corporativo son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

### **Responsabilidades del Auditor**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos de importancia relativa, ya sea por fraude o error, y emitir un informe del auditor que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará un error de importancia relativa, cuando éste exista.

Los errores pueden surgir de fraude o error y son considerados de importancia relativa si, individualmente o en conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones financieras que tomen los usuarios con base de en estos estados financieros.

Una auditoría incluye efectuar procedimientos selectivos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores de importancia relativa de los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones de riesgo, el auditor considera el control interno relacionado a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad para diseñar los procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno. Una auditoría también incluye la evaluación de lo apropiado de las políticas de contabilidad utilizadas y de la evaluación de la presentación general de los estados financieros

*Mann, Lee y Asociados*

29 marzo de 2021

Panamá, República de Panamá.

**PS Multi-Asset Class Fund, Inc**

Estado de situación Financiera de Apertura  
Al 23 de marzo de 2021  
(En balboas)

---

	<b>2021</b>
<b>Activos</b>	
Efectivo y equivalente de efectivo	<u>50,000</u>
Total de activos	50,000
Activos netos atribuibles a los tenedores de acciones	<u>50,000</u>
<b>Activos netos por acción</b>	
Activos netos por acción común, basados en 500 acciones Clase A	<u>100</u>

## **PS Multi-Asset Class Fund, Inc.**

Estado de situación Financiera de Apertura

Al 23 de marzo de 2021

(En balboas)

---

### **1. Organización y Objeto**

#### **Organización**

PS Multi – Asset Class Fund, Inc., (la Compañía) es una sociedad anónima constituida bajo las leyes de República de Panamá con fecha de 11 de febrero de 2021 y con domicilio en la Ciudad de Panamá, República de Panamá

#### **Objeto**

La Compañía se dedicará de manera exclusiva a operar en calidad de una sociedad de inversión de capital de riesgo definido en el artículo 2 del Acuerdo No. 1-2014 de 28 de mayo de 2014, emitido por la Superintendencia del Mercado de Valores de Panamá. Para efectos de llevar a cabo este objeto, la sociedad podrá realizar todos los actos y ejercer todas las facultades permitidas por el Texto Único, ordenado por la Asamblea Nacional, que comprende el Decreto Ley 1 de 1999 y sus leyes reformativas sobre el mercado de valores en la República de Panamá y la Superintendencia del Mercado de Valores, además de los acuerdos correspondientes dictados por dicha Superintendencia que regulan la materia, y todas aquellas normas que en el futuro adopte la Superintendencia del Mercado de Valores de la República de Panamá, a las sociedades de inversión de capital de riesgo.

### **2. Resumen de las políticas de la contabilidad más importantes**

Las principales políticas de contabilidad adoptadas para la preparación de estos estados se presentan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas consistentemente con relación a los periodos anteriores.

#### **Declaración de preparación**

El estado de situación financiera ha sido preparado de conformidad con las Normas de Información Financiera (NIFF) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Estos estados financieros fueron autorizados por la Administración para su emisión.

#### **Unidad Monetaria**

Los estados financieros están expresados en Balboas (B/.), la unidad monetaria de la República de Panamá, la cual está a la par y es de libre cambio con Dólar (US\$) de los Estados Unidos de América.