

MULTIPARTES S.A.

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2016

Contenido

Informe de los Auditores Independientes	1
Estados Financieros Auditados	
Estado de Situación Financiera	5
Estado de Resultado Integral	7
Estado de Cambios en el Patrimonio	8
Estado de Flujos de Efectivo	9
Notas a los Estados Financieros	10

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de MULTIPARTES S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **MULTIPARTES S.A.**, que comprenden el balance de situación al 31 de diciembre del 2016, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año 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 de **MULTIPARTES S.A.** han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con la Ley de Compañías del Ecuador.

Fundamento 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 de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Asuntos Clave de Auditoría

- **Reconocimiento de Ingresos**

Las ventas de filtros, lubricantes, repuestos, baterías y afines a la línea automotriz representan el reconocimiento del ingreso de los bienes vendidos.

- Nuestros procedimientos de auditoría para cubrir el riesgo significativo en relación con el reconocimiento de ingresos incluyeron:

1. Pruebas de controles, incluyendo, entre otros, el análisis de cartera, y la facturación por venta; y

2. Análisis detallado de los ingresos y el momento de su reconocimiento.

Otros asuntos

El 5 de Julio del 2017 la Compañía recibió una notificación del Sistema de Disolución y Liquidación de la Superintendencia de Compañías indicando que la Compañía con situación legal activa hasta esa fecha no había cumplido con la presentación de Estados Financieros y que debía proceder a cancelar los valores por concepto de multas, contribuciones y publicaciones dentro de los 30 días hábiles posteriores a la fecha de publicación, y que caso contrario la Compañía sería disuelta de oficio de conformidad con el Art. 360 de la Ley de Compañías, tercer inciso. A la fecha de emisión de este Informe Multipartes S. A. no ha presentado la información financiera requerida. La Administración de la Compañía está en proceso de presentación de la mencionada Información Financiera conforme a lo requerido por la entidad regulatoria, así como también procederá a la cancelación de sus contribuciones correspondientes.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Ley de Compañías del Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la correspondiente presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos con los responsables del gobierno de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.


CPA María V. Mosquera
SC – RNAE-832

30 de Julio del 2019

Anexo A

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento 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 entidad.

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.

- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de las entidades o actividades comerciales para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la Compañía. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos a los encargados del gobierno con una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.

A partir de las comunicaciones con los encargados del gobierno, determinamos aquellos asuntos que eran de la mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría.

Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el Reglamento se oponga a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe.

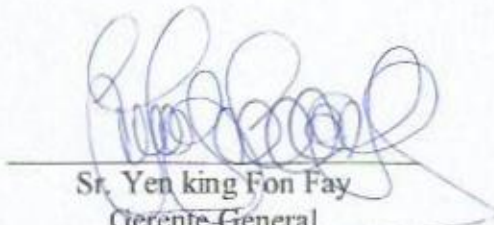
MULTIPARTES S.A.

Estado de Situación Financiera

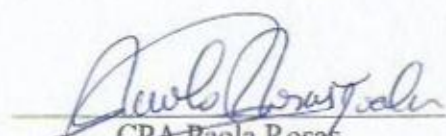
Al 31 de diciembre del 2016

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	4	3,254	11,242
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	641,971	534,065
Inventarios	6	313,669	288,561
Activos por Impuestos Corrientes	7	1,089	20,061
Total activos corrientes		<u>959,983</u>	<u>853,929</u>
Activos no corrientes:			
Activo fijo, neto		238,370	253,241
Propiedades de Inversión		172,648	172,648
Otros Activos no corrientes		1,947	1,947
		<u>412,965</u>	<u>427,836</u>
Total activos		<u>1,372,948</u>	<u>1,281,765</u>

	Notas	2016	2015
		(US Dólares)	
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Sobregiros y préstamos bancarios		55,948	69,912
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	812,637	588,318
Pasivos por impuestos corrientes	11	87,510	86,674
Total pasivos corrientes		956,095	744,904
Pasivo no corriente:			
Obligaciones con instituciones financieras		-	55,948
Préstamos de Accionistas		89,047	76,257
Obligaciones por beneficios definidos		11,044	13,197
Cuentas y documentos por pagar		-	-
Pasivo por impuesto diferido		1,232	2,464
Total pasivos no corrientes		101,323	147,866
Total Pasivos		1,057,418	892,770
Patrimonio:	15		
Capital social		1,000	1,000
Aporte para aumento de capital		18,921	18,921
Reserva legal		29,798	29,797
Reserva Facultativa		29,236	29,236
Utilidades Retenidas		236,575	310,041
Total patrimonio		315,530	388,995
Total pasivos y patrimonio		1,372,948	1,281,765


 Sr. Yen king Fon Fay
 Gerente General

Ver notas adjuntas a los estados financieros.


 CPA Paola Rosas
 Contador

MULTIPARTES S.A.

Estado de Resultado Integral

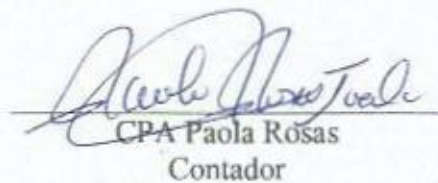
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2016

	Notas	2016	2015
		<i>(US Dólares)</i>	
Ingresos actividades ordinarias	16	1,171,772	1,255,755
Costo de ventas	17	(925,831)	(943,112)
Utilidad bruta		245,941	312,643
Gastos de venta	17	(125,211)	(142,467)
Gastos de administración	17	(165,195)	(174,934)
Gastos Financieros		(12,339)	(39,576)
Ganancia (pérdida) antes de impuesto a la renta		(56,804)	(44,334)
Gastos por impuesto a la renta:			
Corriente		-	-
Diferido		-	-
Ingreso de impuesto corriente		-	-
Pérdida neta y resultado integral del año		(56,804)	(44,334)



Sr. Yen king Fon Fay
Gerente General

Ver notas adjuntas a los estados financieros.



CPA Paola Rosas
Contador

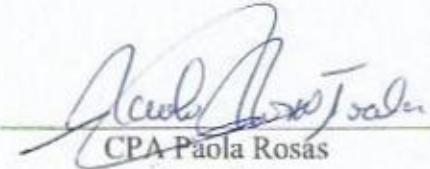
MULTIPARTES S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2016

	Capital Social	Aportes para Aumento de Capital	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Utilidades Retenidas		Total
					Adopción por Primera Vez de las NIIF	Resultados Acumulados	
Saldos al 31 de diciembre del 2014	1,000	18,921	23,810	29,236	354,375	60,496	487,838
Apropiación			5,987			(5,987)	-
Transferencia							
Distribución de dividendos						(54,509)	(54,509)
Utilidad neta y resultado integral del año						(44,334)	(44,334)
Saldos al 31 de diciembre del 2015	1,000	18,921	29,797	29,236	354,375	(44,334)	388,995
Apropiación							-
Transferencia							-
Distribución de dividendos							-
Liquidación Impuesto Renta 2015						(16,661)	(16,661)
Pérdida neta y resultado integral del año						(56,804)	(56,804)
Saldos al 31 de diciembre del 2016	1,000	18,921	29,797	29,236	354,375	(117,799)	315,530


Sr. Yen king Fon Fay
Gerente General


CPA Paola Rosas
Contador

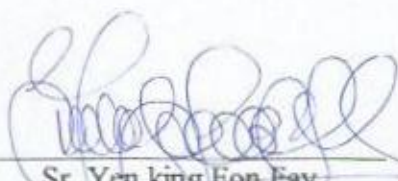
Ver notas adjuntas a los estados financieros.

MULTIPARTES S.A.

Estado de Flujos de Efectivo

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2016

	Notas	2016	2015
		<i>(US Dólares)</i>	
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de operación:			
Recibido de clientes		1,077,434	1,518,960
Pagado a proveedores y empleados		(1,029,500)	(1,233,305)
Anticipo de clientes		1,296	3,709
Efectivo generado por las operaciones		49,230	289,364
Ingreso de impuesto a la renta		(5,129)	(8,179)
Otros ingresos, cuotas, reajustes de terrenos e intereses		5,033	(51,152)
Flujo neto de efectivo usado en de actividades de operación		49,134	230,033
Flujos de efectivo usado en actividades de inversión:			
Compras de activos fijos		-	(3,250)
Flujo de efectivo usado en actividades de inversión		-	(3,250)
Flujos de efectivo usado en actividades de financiación:			
Pagos de préstamos corto plazo		(69,912)	(176,454)
Dividendos pagados		-	(43,881)
Pago de préstamos de accionistas		12,790	
Flujo de efectivo usado en actividades de financiación		(57,122)	(220,335)
Disminución neta en efectivo y equivalente de efectivo		(7,988)	6,448
Efectivo y equivalente de efectivo al principio del año		11,242	4,794
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	4	3,254	11,242


Sr. Yen king Fon Fay
Gerente General


CPA Paola Rosas
Contador

Ver notas adjuntas a los estados financieros.