

MULTIPARTES S.A.

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2017

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 2017, 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 presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **MULTIPARTES S.A.** al 31 de diciembre del 2017 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, 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 (NIAs) y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. 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 expresar nuestra opinión de auditoría.

Asuntos Clave de Auditoría

Los asuntos clave de auditoría de acuerdo a nuestro juicio profesional, fueron aquellos asuntos de mayor importancia identificados en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos han sido tratados durante la ejecución de nuestra auditoría y para formarnos nuestra opinión sobre los estados financieros en su conjunto, y no expresamos una opinión por separado sobre estos asuntos.

- **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, debido 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 más realista para evitar el cierre de sus operaciones. Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

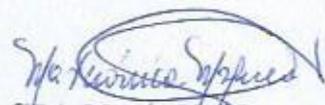
Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido 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.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido 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 Compañía.
- 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 Agosto 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 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 periodo 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 2017

| | <u>Notas</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|--------------|---------------------|------------------|
| | | <i>(US Dólares)</i> | |
| Activos | | | |
| Activos corrientes: | | | |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo | 4 | 32,870 | 3,254 |
| Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar | 5 | 772,417 | 641,971 |
| Inventarios | 6 | 304,492 | 313,669 |
| Activos por Impuestos Corrientes | 7 | 3,372 | 1,089 |
| Total activos corrientes | | <u>1,113,151</u> | <u>959,983</u> |
| Activos no corrientes: | | | |
| Activo fijo, neto | 8 | 210,466 | 238,370 |
| Propiedades de Inversión | 8 | 172,648 | 172,648 |
| Otros Activos no corrientes | | 210 | 1,947 |
| | | <u>383,324</u> | <u>412,965</u> |
| | | | |
| Total activos | | <u>1,496,475</u> | <u>1,372,948</u> |

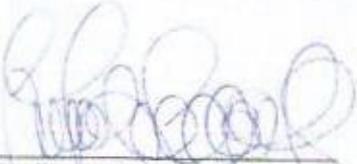

Sr. Yen king Fon Fay
Gerente General

Ver notas adjuntas a los estados financieros.

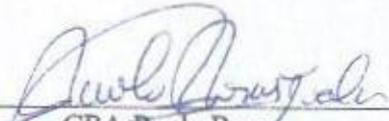

CPA Paola Rosas
Contador

MULTIPARTES S.A.

| | Notas | 2017 | 2016 |
|---|-------|----------------------|----------------------|
| | | <i>(US Dólares)</i> | |
| Pasivos y patrimonio | | | |
| Pasivos corrientes: | | | |
| Sobregiros y préstamos bancarios | 9 | - | 55,948 |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 10 | 891,300 | 812,637 |
| Pasivos por impuestos corrientes | 11.1 | 103,234 | 87,510 |
| Total pasivos corrientes | | 994,534 | 956,095 |
| Pasivo no corriente: | | | |
| Préstamos de Accionistas | 12 | 95,670 | 89,047 |
| Obligaciones por beneficios definidos | 13 | 3,148 | 11,044 |
| Pasivo por impuesto diferido | 14 | 616 | 1,232 |
| Total pasivos no corrientes | | 99,434 | 101,323 |
| Total Pasivos | | 1,093,968 | 1,057,418 |
| Patrimonio: | | | |
| | 15 | | |
| Capital social | | 1,000 | 1,000 |
| Aporte para aumento de capital | | 18,921 | 18,921 |
| Reserva legal | | 29,797 | 29,798 |
| Reserva Facultativa | | 29,236 | 29,236 |
| Utilidades Retenidas | | 323,553 | 236,575 |
| Total patrimonio | | 402,507 | 315,530 |
| Total pasivos y patrimonio | | 1,496,475 | 1,372,948 |


 Sr. Yen king Fon Fay
 Gerente General

Ver notas adjuntas a los estados financieros.


 CPA Paola Rosas
 Contador

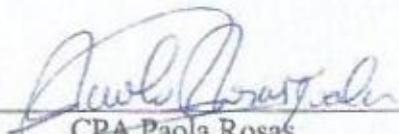
MULTIPARTES S.A.

Estado de Resultado Integral

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2017

| | <u>Notas</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|--------------|---------------------|------------------|
| | | <i>(US Dólares)</i> | |
| Ingresos actividades ordinarias | 16 | 1,223,191 | 1,171,772 |
| Costo de ventas | 17 | <u>(919,275)</u> | <u>(925,831)</u> |
| Utilidad bruta | | 303,916 | 245,941 |
| Gastos de venta | 17 | <u>(127,384)</u> | <u>(125,211)</u> |
| Gastos de administración | 17 | <u>(185,412)</u> | <u>(165,195)</u> |
| Gastos financieros | | <u>(4,517)</u> | <u>(12,339)</u> |
| Pérdida operacional | | (13,397) | (56,804) |
| Otros ingresos | 18 | <u>111,411</u> | - |
| Ganancia (pérdida) antes de impuesto a la renta | | 98,014 | (56,804) |
| Impuesto a la renta | | <u>(11,037)</u> | - |
| Utilidad (Pérdida) neta y resultado integral del año | | <u>86,977</u> | <u>(56,804)</u> |


Sr. Yen king Fon Fay
Gerente General


CPA Paola Rosas
Contador

Ver notas adjuntas a los estados financieros.

MULTIPARTES S.A.

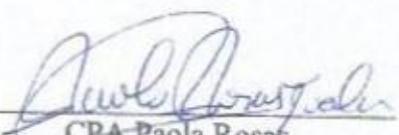
Estado de Cambios en el Patrimonio

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2017

| | Utilidades Retenidas | | | | | | Total |
|--|----------------------|---------------------------------|---------------|---------------------|--------------------------------------|-----------------------|----------|
| | Capital Social | Aportes para Aumento de Capital | Reserva Legal | Reserva Facultativa | Adopción por Primera Vez de las NIIF | Resultados Acumulados | |
| 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 |
| Apropiación | | | | | | | - |
| Transferencia | | | | | | | - |
| Distribución de dividendos | | | | | | | - |
| Utilidad neta y resultado integral del año | | | | | | 86,977 | 86,977 |
| Saldos al 31 de diciembre del 2017 | 1,000 | 18,921 | 29,797 | 29,236 | 354,375 | (30,822) | 402,507 |


Sr. Yen king Fon Fay
 Gerente General

Ver notas adjuntas a los estados financieros.

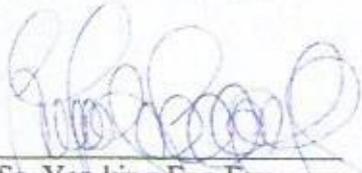

CPA Paola Rosas
 Contador

MULTIPARTES S.A.

Estado de Flujos de Efectivo

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2017

| | <u>Notas</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|--------------|---------------------|-----------------|
| | | <i>(US Dólares)</i> | |
| Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de operación: | | | |
| Recibido de clientes | | 1,197,961 | 1,077,434 |
| Pagado a proveedores y empleados | | (1,088,366) | (1,029,500) |
| Anticipo de clientes | | 1,247 | 1,296 |
| Efectivo generado por las operaciones | | 110,842 | 49,230 |
| Ingreso de impuesto a la renta | 11 | 3,381 | (5,129) |
| Otros ingresos, cuotas, reajustes de terrenos e intereses | | (51,105) | 5,033 |
| Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación | | <u>63,118</u> | <u>49,134</u> |
| Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de inversión: | | | |
| Compras de activos fijos | 8 | (662) | - |
| Ventas de activos fijos | 8 | 16,486 | - |
| Flujo de efectivo proveniente de actividades de inversión | | <u>15,824</u> | <u>-</u> |
| Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de financiación | | | |
| Pagos de préstamos corto plazo | | (55,948) | (69,912) |
| Préstamos de accionistas | | 6,623 | 12,790 |
| Flujo de efectivo usado en actividades de financiación | | <u>(49,325)</u> | <u>(57,122)</u> |
| Incremento (disminución) neta en efectivo y equivalente de efectivo | | 29,616 | (7,988) |
| Efectivo y equivalente de efectivo al principio del año | | 3,254 | 11,242 |
| Efectivo y equivalente de efectivo al final del año | 4 | <u>32,870</u> | <u>3,254</u> |


 St. Yen king Fon Fay
 Gerente General


 CPA Paola Rosas
 Contador

Ver notas adjuntas a los estados financieros.