

**UNNOMOTORS CIA LTDA**

**ESTADOS FINANCIEROS**

DE ACUERDO CON NORMAS "NIIF"  
CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO

*AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013*

---

*El presente documento consta de 2 secciones:*

- Estados Financieros*
- Notas a los Estados Financieros*

**UnnoMotors.**

**UNNOMOTORS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1	ACTIVO	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2012	2013
			US\$	US\$
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	284,101.25	246,407.69
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	3,502,339.56	3,547,136.94
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	566,753.02	1,385,350.26
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables)	7	(44,169.44)	(44,169.44)
10103	Inventarios	8	6,984,157.02	6,798,782.05
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros	8	(7,206.61)	(7,206.61)
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	771,239.28	919,073.22
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	778,878.87	870,262.23
10108	Otros activos Corrientes	11	-	-
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>12,036,092.95</b>	<b>13,715,636.34</b>
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	1,553,736.54	1,590,749.84
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	(117,961.61)	(151,892.96)
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	13	-	-
10204	Activo Intangible	14	-	-
1020404	(-)Amortización Intangibles	14	-	-
10205	Activos por Impuestos Diferidos	15	1,585.45	1,585.45
10206	Activos Financieros no corrientes	16	-	584,047.62
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1,437,360.30</b>	<b>2,024,489.95</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>14,273,453.33</b>	<b>15,740,126.29</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	2,419,528.31	2,367,271.01
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	6,702,877.01	6,200,000.00
20105	Provisiones	19	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	453,929.77	627,702.47
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	1,303,504.43	2,195,014.38
20109	Otros pasivos financieros	22	-	-
20110	Anticipo de Clientes	23	-	-
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	24	-	-
20113	Otros Pasivos Corrientes	25	555,578.30	434,929.29
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>11,435,417.82</b>	<b>11,824,917.15</b>
	Suman y pasan...		11,435,417.82	11,824,917.15

**UNNOMOTORS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre		
		NOTAS	2012	2013
	<b>Sumas y Vienen.....</b>		<b>11,435,417.82</b>	<b>11,824,917.15</b>
<b>202</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
20201	Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	26	-	-
20202	Cuentas por pagar	27	-	-
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	28	-	-
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	29	587,343.63	1,240,904.35
20206	Anticipo de Clientes	30	-	-
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados	31	78,053.00	97,232.15
20208	Otras Provisiones	32	-	-
20209	Pasivo Diferido	33	-	-
20210	Otros Pasivos No Corrientes	34	-	-
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>665,396.63</b>	<b>1,338,136.50</b>
<b>2</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>12,100,814.45</b>	<b>13,163,053.65</b>
<b>301</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>			
30101	Capital Suscrito o Asignado	35	1,326,000.00	2,108,502.00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	36	689.98	-
30401	Reserva Legal	37	13,931.04	-
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	37	-	-
305	<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	38		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		236,263.82	236,263.82
306	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	39		
30601	Ganancias acumuladas		264,383.76	-
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		(147,724.90)	(147,724.90)
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		(23,679.50)	(23,679.50)
30604	Reserva de capital		-	-
30605	Reserva por Donaciones		-	-
30606	Reserva por Valuación		-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones		-	-
307	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	40		
30701	Ganancia neta del Periodo	RI	502,774.68	403,711.22
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	RI	-	-
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>2,172,638.88</b>	<b>2,577,072.64</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>14,273,453.33</b>	<b>15,740,126.29</b>

Rocio Batistcourt R.  
Representate Legal  
C.C. 1748083603

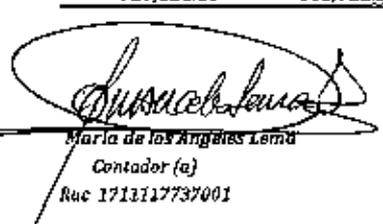
Maria de los Angeles Lema  
Contador (a)  
RUC 1711117737001

**UnnoMotors.**

**UNNOMOTORS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

	Notas	Diciembre	
		2012	2013
<b>INGRESOS</b>			
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Ventas Netas	41	18,728,617.47	18,672,547.13
<b>VENTAS NETAS</b>		<b>18,728,617.47</b>	<b>18,672,547.13</b>
<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>			
Costo de venta y producción	43	14,963,000.79	15,050,241.60
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>3,765,616.68</b>	<b>3,622,305.53</b>
Otros Ingresos	42	37,548.84	6,922.95
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>			
Gastos de ventas	44	1,812,438.91	1,886,330.19
Gastos de Administración	45	1,156,705.21	985,961.23
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>		<b>2,969,144.12</b>	<b>2,872,291.42</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			
Interés, comisiones de Operaciones Financieras	46	132,080.21	127,767.18
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>132,080.21</b>	<b>127,767.18</b>
<b>OTROS GASTOS</b>	47		8,681.67
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	48	<b>701,941.19</b>	<b>620,488.21</b>
15% Participación a Trabajadores	48	(107,031.65)	(96,488.28)
<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</b>		<b>594,909.54</b>	<b>523,999.93</b>
Impuesto a la Renta	48	(92,134.86)	(120,288.72)
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO</b>		<b>502,774.68</b>	<b>403,711.22</b>
<b>(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>			-
<b>(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>			-
<b>(a) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>502,774.68</b>	<b>403,711.22</b>
<b>COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>			
Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		236,263.82	-
Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de un Activo Revaluado		-	-
<b>TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		<b>236,263.82</b>	<b>-</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		<b>739,038.50</b>	<b>403,711.22</b>

  
Rocío Beaumont R.  
Representante Legal  
C.C. 1709083603

  
María de los Angeles Lemá  
Contador (a)  
Ruc 171111737001

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

**UnnoMotors.**

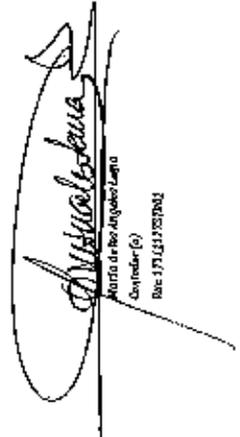
**UNNOMOTORS CIA. LTDA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

*(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)*

SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	2,105,502.00	-	236,263.02	-	(147,724.90)	(23,679.50)	403,711.22	-	2,577,817.64
SALDO RECONSTRUIDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	1,224,006.00	689.58	236,263.02	33,931.04	264,393.76	(23,679.50)	502,774.68	-	2,172,438.88
<b>CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES:</b>									
<b>CONDICIÓN DE PASIVOS:</b>									
<b>CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	782,502.00	(689.58)	-	(13,931.04)	(264,393.76)	-	(79,063.46)	-	404,443.76
Aumentos (diminución) de capital social	782,502.00	-	-	-	-	-	-	-	782,502.00
Aportes por otros hitos operacionales	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Primes por emisión primarias de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Reservas a otros conceptos patrimoniales	-	(689.58)	-	(13,931.04)	(264,393.76)	-	(502,774.68)	-	(781,779.46)
Reintegración de la Reserva por Volatilidad de Activos Financieros Disponibles para la venta	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reintegración de la Reserva por Volatilidad de Propiedades, plantas y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reintegración de la Reserva por Volatilidad de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reservas Integradas Total del Año (Comienza o termina el ejercicio)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

  
 María de los Angeles Lugo  
 Controller (S)  
 RUC: 171.13173784

  
 Director (S)  
 RUC: 171.13173784

**UNNOMOTORS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**

(Expresado en Dólares)

	Diciembre 31 <u>2012</u>	Diciembre 31 <u>2013</u>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>-895.172,68</b>	<b>181.961,11</b>
<b>Clases de Cobros por actividades de operación</b>		
Cobros procedentes de la venta de bienes o servicios	17.217.018,23	17.815.120,97
Otros cobros por actividades de operación	1.035.341,60	954,49
<b>Total de Cobros por actividades de operación</b>	<b>18.252.359,83</b>	<b>17.816.075,46</b>
<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(18.697.293,00)	(17.828.041,59)
Pagos a y por cuenta de empleados	(85.015,69)	(107.031,65)
Otros pagos por actividades de operación	(127.519,34)	(390.853,25)
Intereses pagados	(132.080,21)	(127.767,18)
Impuesto a las ganancias pagado	(105.624,27)	(92.134,87)
Otras salidas / entradas de efectivo		911.714,19
<b>Total de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(19.147.532,51)</b>	<b>(17.634.114,35)</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>		
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo		
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(703.133,06)	(37.013,30)
Otras entradas (salidas) de efectivo		(334.047,62)
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>(703.133,06)</b>	<b>(371.060,92)</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		
Aporte en efectivo por aumentos de capital	689,98	722,54
Financiación por préstamos a largo plazo	752.877,01	
Pago de Prestamos		(502.877,01)
Otras entradas (salidas de efectivo) (Abono ctas. relacionadas)	587.343,63	653.560,72
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>1.340.910,62</b>	<b>151.406,25</b>
<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>(257.395,12)</b>	<b>(37.693,56)</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>541.496,37</b>	<b>284.101,25</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>284.101,25</b>	<b>246.407,69</b>
	0,00	0,00

**UNNOMOTORS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
*(Expresado en Dólares)*

	Diciembre 31 2012	Diciembre 31 2013
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	701.941,19	620.488,21
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	26.479,16	33.931,36
Ajustes por gastos por deterioro	5.819,39	
Ajustes por gastos en provisiones	1.580,95	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(30.722,42)	19.179,15
<b>TOTAL AJUSTES</b>	<b>705.098,27</b>	<b>673.598,72</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:</b>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(1.511.599,24)	(863.394,62)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		(239.217,30)
(Incremento) disminución en inventarios	1.328.644,61	185.374,97
(Incremento) disminución en otros activos	(127.519,34)	(250.000,00)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(2.037.015,75)	(52.257,31)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(282.368,17)	(43.004,29)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	1.029.586,94	(140.853,25)
<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>(1.600.270,95)</b>	<b>(491.637,61)</b>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<b>(895.172,68)</b>	<b>181.961,11</b>
		0,00

## UNNOMOTORES CIA. LTDA.

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

(Expresado en Dólares)

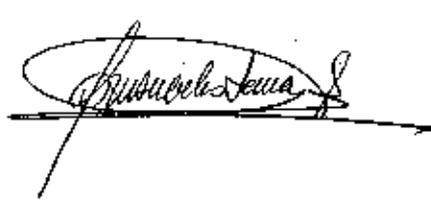
	Diciembre 31 2012	Diciembre 31 2011
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>-898.172,68</b>	<b>181.963,11</b>
<b>Clases de Cobros por actividades de operación</b>		
Cobros procedentes de la venta de bienes o servicios	17.217.018,23	17.815.120,97
Otros cobros por actividades de operación	1.035.343,80	934,49
<b>Total de Cobros por actividades de operación</b>	<b>18.252.362,03</b>	<b>17.816.055,46</b>
<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(18.697.289,00)	(17.028.041,59)
Pagos a y por cuenta de empleados	(85.015,69)	(107.031,65)
Otros pagos por actividades de operación	(127.529,34)	(290.853,25)
Intereses pagados	(238.088,21)	(177.767,10)
Impuesto a las ganancias pagado	(105.624,17)	(97.134,07)
Otras salidas financieras de efectivo		911.724,19
<b>Total de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(19.147.886,41)</b>	<b>(17.686.214,95)</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de inversión</b>		
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo		-
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(703.133,06)	(37.013,90)
Otras entradas (salidas) de efectivo		(314.017,62)
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>(703.133,06)</b>	<b>(371.060,92)</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		
Aporte de efectivo por aumento de capital	689,98	722,64
Financiación por préstamos a largo plazo	732.877,01	
Pago de Préstamos		(603.877,01)
Otras entradas (salidas de efectivo) (Abono atas relacionadas)	307.343,63	633.260,72
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>1.340.910,62</b>	<b>151.606,25</b>
<b>Incremento (Disminución) Neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>(257.395,12)</b>	<b>(37.699,56)</b>
efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	341.498,97	284.109,25
efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	84.103,85	246.409,69
	0,00	0,00

Los datos adjuntos forman parte integrante de los Estados Financieros

Pág. 7

**UNNOMOTORS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
*(Expresado en Dólares)*

	Diciembre 31 2012	Diciembre 31 2011
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION</b>		
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPORTE A TRABAJAR (POR EL SUPUESTO A LA NETA)	701.941,19	620.438,21
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	24.479,16	33.931,36
Ajustes por gastos por deterioro	5.819,39	
Ajustes por gastos en provisiones	4.580,95	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	<u>(70.722,42)</u>	<u>19.278,16</u>
<b>TOTAL AJUSTES</b>	<u>708.098,27</u>	<u>678.598,73</u>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:</b>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(1.111.395,24)	(863.394,62)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		(239.217,38)
(Incremento) disminución en inventarios	1.325.414,61	185.376,97
(Incremento) disminución en otros activos	(127.519,84)	(250.000,00)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(1.037.015,75)	(52.337,81)
Incremento (disminución) en otros cuentas por pagar	(282.365,17)	(43.004,39)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	<u>1.029.506,92</u>	<u>(140.893,26)</u>
<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCION) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<u>(1.600.270,99)</u>	<u>(191.627,61)</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>(892.172,60)</u>	<u>181.961,11</u>

## **UNNOMOTORS Cia. Ltda.**

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013  
(En dólares Americanos)**

---

### **1. ACTIVIDAD Y ESTADOS FINANCIEROS**

**UNNOMOTORS CIA LTDA.:** Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 23 de noviembre de 2005, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría primera del cantón Quito.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedicará a la importación, exportación, representación, comercialización, adquisición, producción, fabricación y ensamblaje de todo tipo de vehículos, especialmente motos, tricimotos, cuadrones, motocicletas; a la importación, exportación, representación, adquisición, producción de todo tipo de piezas, repuestos, maquinarias, accesorios y herramientas para vehículos especialmente motos, motocicletas, etc. En general podrá efectuar toda clase de actos, contratos y operaciones permitidas por las Leyes Ecuatorianas.

**PLAZO DE DURACION:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 07 de diciembre de 2005.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Av. María Duchicela s/n y calle San José parroquia Calderón, Provincia Pichincha, Cantón Quito.

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito con RUC: 1792014166001

#### **AUMENTO DE CAPITAL:**

Con escritura del 12 de Noviembre de 2012 de la Notaría Primera, e inscrita en el Registro Mercantil el 16 de marzo de 2013, bajo el número de repertorio 9449 y número de inscripción 948; según la resolución No. SC.IJ.DJCPT.E.Q.13.0001127 de la Superintendencia de Compañías de 05 de marzo de 2013, se registra el aumento de capital con apropiación de resultados acumulados por \$ 264.380,00; reserva legal \$ 13.930,02 y aporte numerario \$ 689,98 el nuevo capital es de \$ 1'605.000,00 dividido en 1'605.000 participaciones de un dólar (\$1,00) cada una.

Mediante escritura del 26 de Agosto de 2013 de la Notaría Primera, e inscrita en el Registro Mercantil el 20 de noviembre de 2013, bajo el número de repertorio 40052 y número de inscripción 4533; según la resolución No. SC.IJ.DJCPT.E.Q.13.0005418 de la Superintendencia de Compañías de 05 de noviembre de 2013, se registra el aumento de capital con apropiación de resultados acumulados por \$ 477.639,70; reserva legal \$ 25.139,76 y aporte numerario \$ 722,54 el nuevo capital es de \$ 2'108.502,00 dividido en 2'108.502 participaciones de un dólar (\$1,00) cada una.

**UnnoMotors.**

## **2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.*

### **2.1. Bases de Presentación**

*Los Estados Financieros de la empresa UNNOMOTORS Cía. Ltda., se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adoptadas por la Superintendencia de Compañías*

*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 y formulados:*

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- En la Nota N° 3 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013.*
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

*Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2012 fueron aprobados por la Junta General de Socios. Estos estados financieros anuales fueron los primeros estados financieros, preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".*

### **2.2. Moneda**

#### **a. Moneda funcional y de presentación**

*Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.*

### **2.3. Responsabilidad de la información**

*La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.*

*En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:*

- 1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos (ver Nota 3.5).*
- 2. Las hipótesis empleadas en el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros (ver Nota 3.2)*

### **2.4. Principio de Negocio en Marcha**

*Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto la compañía no tiene la necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.*

### **2.5. Período Contable**

*Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre del 2012 y al 31 de diciembre de 2013.*

*Los Estados de Resultados por función presentan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre de 2012 y 2013.*

*Estado de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de 2012 y 2013.*

*Y, los Estados de Flujo de Efectivo, por el Método Directo presentan los movimientos ocurridos por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2012 y 2013.*

### **2.6. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes**

*En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos como corriente con vencimiento igual a doce meses, a partir de la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente los que superen ese período.*

## **3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

*En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.*

### **3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

*El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos bancarios a la vista en entidades del sistema financiero, y otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.*

### **3.2. Activos Financieros**

#### **3.2.1. Clasificación**

*La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta), c) Mantenedos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.*

#### **a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados**

*En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.*

#### **b) Activos Financieros disponibles para la venta**

*Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta.*

#### **c) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento**

*Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.*

#### **Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

*Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.*

*Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.*

*Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.*

### **Provisión por cuentas incobrables**

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

### **3.3. Inventarios**

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

### **3.4. Propiedad Planta y Equipo**

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición, neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro si lo hubiere.

La compañía ha adoptado el costo revaluado como costo atribuido a los bienes inmuebles, los demás activos se mantiene al costo de adquisición.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

<b>Concepto</b>	<b>Vida útil</b>
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

La Gerencia estima razonable los años de vida útil de los activos en mención. Las ganancias o pérdidas que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedades, planta y equipo se

reconocerán como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

### **3.5. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros**

*En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.*

*De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización.*

*De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo.*

*En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.*

### **3.6. Cuentas comerciales a pagar**

*Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.*

*Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor nominal ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.*

*Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a obligaciones propias del giro del negocio, tales como: obligaciones patronales y tributarias que son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.*

### **3.7. Cuentas Relacionadas**

*En cumplimiento a la NIC 24, "Información a revelar sobre partes relacionadas" en el Estado de Situación Financiera se presentan cuentas por cobrar y por pagar a partes relacionadas, se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo, menos los pagos realizados.*

### **3.8. Obligaciones con Instituciones Financieras**

*Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.*

*Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se diferirán hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.*

### **3.9. Impuesto a las Ganancias**

*El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.*

*El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.*

*El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.*

*El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.*

*El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos*

diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

Durante el ejercicio 2013 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables.

### **3.10. Beneficios a los empleados**

*Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos.*

*El costo de los beneficios definidos: Jubilación Patronal y Desahucio, a cargo de la compañía establece el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones. Es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con base en un estudio actuarial estimado por parte de un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías.*

*Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en su totalidad en el resultado integral en el período en el que ocurren. Los costos de los servicios pasados ser reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados.*

### **3.11. Provisiones**

*Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable. Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se cuantificarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.*

### **3.12. Reconocimiento de ingresos**

*Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.*

### **3.13. Reconocimiento de costos y gastos**

*Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.*

### **3.14. Arrendamientos**

*Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.*

### **3.15. Participación a trabajadores**

*La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.*

### **3.16. Medio Ambiente**

*La empresa en la actividad que realiza no presenta o genera condiciones que pueden afectar al medio ambiente, por lo tanto a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se ha efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.*

### **3.17. Estado de Flujos de efectivo**

*En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:*

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

### **3.18. Situación Fiscal**

*Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa*

### **3.19. Precios de Transferencia**

*La empresa cumple con la normativa relacionada a la presentación de anexos e informe de precios de transferencia.*

### **3.20. Prevención de lavado de activos, financiamiento del terrorismo y otros delitos para las compañías reguladas por la Superintendencia de Compañías.**

*En cumplimiento a las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías en materia de prevención de lavado de activos, financiación del terrorismo y otros delitos, la empresa ha designado un oficial de cumplimiento que ha sido calificado por el organismo regulador y ha presentado la información pertinente conforme la norma.*

### **3.21. Registro como Industria Ensambladora de motocicletas.**

*La empresa cuenta desde el mes de junio de 2013 con el registro de Industria Ensambladora de motocicletas de las marcas KEEWAY, MOTOR 1 y SUKIDA. El mencionado registro tiene una validez de 5 años y está sujeto al control por parte del ente regulador que para esta área es el Ministerio de Industrias y Productividad.*

## **4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO**

*La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.*

*Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:*

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

*Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:*

- **Política de calidad:** *Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.*
- **Política Jurídica:** *En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.*
- **Política de seguros:** *La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran aseguradas las oficinas, líneas de producción, inventarios y vehículos.*

- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

#### **5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Con posterioridad a la fecha de cierre 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de presentación de este informe no se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

#### **APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. El detalle de las cuentas anuales forman parte del presente informe, incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



Rocío Betancourt  
Gerente



María de los Angeles Lema  
Contadora

6		10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	dic-12	dic-13
CODIGO	DESCRIPCION			VALOR EN US\$	VALOR EN US\$
	Caja Chica			2,975.00	3,625.00
	Caja General			137.85	11,110.68
	<b>Subtotal Caja</b>			<b>3,112.85</b>	<b>14,735.68</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>				
	Banco Pichincha Cta. Corriente			-	137,130.37
	Banco Internacional Cta. Corriente			2,254.53	4,718.03
	Banco del Pacifico			2,482.83	11,456.41
	Banco de Guayaquil			1,290.82	28,850.31
	Banco Produbanco cta. cta.			3,826.90	5,202.95
	Banco Produbanco cta. Ahorro			20.58	20.68
	Banco Promerica			1,381.04	1,381.04
	Mutualista Pichincha			104.00	104.00
	Banco Bolivariano			239,898.28	23,575.38
	Unibanco cta. Ahorros			8,183.40	4,328.47
	Banco Pacifico - fusión Bazimport			36.88	
	Banco Pichincha - fusión Bazimport			1,414.65	1,414.65
	Banco Pacifico - fusión Sukida			68.64	
	Banco Pichincha - fusión Sukida			700.22	870.22
	<b>BANCOS DEL EXTERIOR</b>				
	UBS			21,246.63	12,821.50
	<b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b>				
	Póliza a 90 días				
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>			<b>280,938.40</b>	<b>231,672.01</b>
10101	<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>			<b>284,101.26</b>	<b>246,407.69</b>

7		10102	ACTIVOS FINANCIEROS	dic-12	dic-13
CODIGO	DESCRIPCION			VALOR EN US\$	VALOR EN US\$
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados			-	-
101020501	De actividades ordinarias que generen intereses				
101020502	De actividades ordinarias que no generen intereses			161,085.98	174,260.84
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas			3,341,253.58	3,372,876.10
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas			550,000.00	1,334,589.83
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas			18,753.02	50,760.43
	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>			<b>4,089,092.58</b>	<b>4,932,487.20</b>

7		1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	dic-12	dic-13
CODIGO	DESCRIPCION			VALOR EN US\$	VALOR EN US\$
1010209	(-) Provisión Cuentas Incobrables			(44,189.44)	(44,189.44)
10102	<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>			<b>(44,189.44)</b>	<b>(44,189.44)</b>

8		10103	INVENTARIOS	dic-12	dic-13
CODIGO	DESCRIPCION			VALOR EN US\$	VALOR EN US\$
510108	1010301	inventario de Materia Prima		2,923,094.86	2,758,347.47
510110	1010302	inventario de Productos en Proceso		426,679.87	496,039.10
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción		-	
610112	1010306	Inv. De productos terminados, y mercadería en almacén-productos por la Compañía.		237,728.68	165,587.84
510104	1010306	Inv. De producto terminado, y mercadería en almacén-comprados a terceros		113,749.69	
	1010307	Mercaderías en Tránsito		3,273,267.09	3,388,807.54
	1010308	Obras en construcción			
	1010309	Obras terminadas			
	1010310	Materiales o bienes para la construcción			
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios			
	1010312	Otros inventarios		10,768.85	
10103	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>			<b>6,984,167.02</b>	<b>6,798,782.05</b>

1010313 <b>PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		dic-12	dic-13
CODIGO	DESCRIPCION	VALOR USD	VALOR USD
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario	(7,206.61)	(7,206.61)
	<b>TOTAL PROVISION POR VNR</b>	<b>(7,206.61)</b>	<b>(7,206.61)</b>

10104 <b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>		dic-12	dic-13
CODIGO	DESCRIPCION	VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado	-	-
1010402	Arriendo pagado por anticipado	-	-
1010403	Anticipo a Proveedores	786,239.28	703,474.07
1010404	Otros anticipos entregados	5,000.00	215,689.16
10104	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>771,239.28</b>	<b>919,163.22</b>

10105 <b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		dic-12	dic-13
CODIGO	DESCRIPCION	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	-	-
1010502	Relaciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	194,064.46	183,518.22
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	301,308.24	495,372.70
1010603	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario Crédito Fiscal ISD	283,506.17	191,371.31
10105	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>778,878.87</b>	<b>870,262.23</b>

10201 <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		dic-12	dic-13
CODIGO	DESCRIPCION	VALOR USD	VALOR USD
1020101	Terrenos	1,116,143.69	1,116,143.69
1020102	Edificios	226,651.55	226,651.66
1020103	Construcción en Curso	-	-
1020104	Instalaciones	-	-
1020105	Muebles y Enseres	-	-
1020106	Máquinas y Equipos	94,200.85	94,200.85
1020108	Equipo de Computación	-	-
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	116,740.45	153,753.75
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	-
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>1,553,736.54</b>	<b>1,690,749.84</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(117,961.61)	(161,892.96)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(117,961.61)</b>	<b>(161,892.96)</b>
10201	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>1,435,774.93</b>	<b>1,438,856.88</b>

10205 <b>ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO</b>		dic-12	dic-13
CODIGO	DESCRIPCION	VALOR USD	VALOR USD
1020501	Diferencias temporarias deducibles	1,585.45	1,585.45
10205	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>1,585.45</b>	<b>1,585.45</b>

10206 <b>ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>		dic-12	dic-13
CODIGO	DESCRIPCION	VALOR USD	VALOR USD
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	-	250,000.00
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
	<b>INVERSIONES EN ASOCIADAS</b>	<b>-</b>	<b>334,047.62</b>
10206	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>584,047.62</b>

**PASIVO CORRIENTE**

17	<b>20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>dic-12</b>	<b>dic-13</b>
	<b>CODIGO DESCRIPCION</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2010301 Proveedores Locales	1,042,553.45	667,068.17
	2010302 Proveedores del Exterior	1,376,974.88	1,700,202.84
	<b>20103 TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>2,419,528.33</b>	<b>2,367,271.01</b>

18	<b>20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>dic-12</b>	<b>dic-13</b>
	<b>CODIGO DESCRIPCION</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	Sobregiros Bancarios	-	-
	Sobregiros Bancarios: Banco Pichincha	2,877.01	-
	<b>2010401 TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS</b>	<b>2,877.01</b>	<b>-</b>

**LOCALES**

	<b>CODIGO DESCRIPCION</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2010401 Obligaciones Bancos locales		
	Banco Guayaquil (1)	500,000.00	-
	Banco del Pacifico(2)		
	<b>2010401 TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>500,000.00</b>	<b>-</b>

- (1) Préstamo con garantía Hipotecaria, Intereses 12,00%, plazo 180 días
- (2) Préstamo con garantía Prendaria, intereses, 10,50%, plazo 360 días

**DEL EXTERIOR**

	<b>CODIGO DESCRIPCION</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2010402 Obligaciones Bancos del Exterior		
	Banco UBS	6,200,000.00	6,200,000.00
	<b>2010402 TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR</b>	<b>6,200,000.00</b>	<b>6,200,000.00</b>

<b>20104</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>6,702,877.01</b>	<b>6,200,000.00</b>
--------------	---	---------------------	---------------------

19	<b>20105 PROVISIONES</b>	<b>dic-12</b>	<b>dic-13</b>
	<b>CODIGO DESCRIPCION</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2010501 Provisiones locales	0.00	0.00
	2010502 Provisiones del exterior		
	<b>20105 TOTAL PROVISIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

20	<b>20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>dic-12</b>	<b>dic-13</b>
	<b>CODIGO DESCRIPCION</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2010701 Con la Administración Tributaria	164,088.44	298,459.97
	2010702 Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	92,134.86	120,288.72
	2010703 Obligaciones con el IESS	24,565.49	30,504.15
	2010704 Por Beneficios de Ley a empleados	68,109.33	81,961.36
	2010705 15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	107,031.65	96,488.28
	2010706 Dividendos por pagar		
	<b>20107 TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>453,929.77</b>	<b>627,702.47</b>

21	<b>20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	<b>dic-12</b>	<b>dic-13</b>
	<b>CODIGO DESCRIPCION</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	Cuentas por pagar proveedores relacionados	5,463.58	13,239.45
	<b>Subtotal Cuentas por pagar proveedores relacionados</b>	<b>5,463.58</b>	<b>13,239.45</b>
	Trex Cia. Ltda.	-	400,000.00
	Unnoparts Cia. Ltda.	2,633.91	2,633.91
	Unnocycles Cia. Ltda.	7,219.60	13,179.93
	Inmocoib Cia. Ltda.	1,148,362.09	1,128,362.09
	Big Boss Cia. Ltda.	86,286.70	-
	RemellImport Cia. Ltda.	63,638.66	-
	Zelateck Cia. Ltda.		637,599.00
	<b>20108 Subtotal Otras Cuentas por pagar relacionadas</b>	<b>1,298,040.85</b>	<b>2,181,774.93</b>
	<b>20108 TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>1,303,504.43</b>	<b>2,195,014.38</b>

25	<b>20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>dic-12</b>	<b>dic-13</b>
	<b>CODIGO DESCRIPCION</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	20113 Otras cuentas por pagar	555,578.30	434,929.29
	<b>20113 TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>555,578.30</b>	<b>434,929.29</b>

29 **20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

dic-12

dic-13

**LOCALES**

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR (USD)	VALOR (USD)
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	587,343.63	1,240,904.35
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterio		
2020401	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	<b>587,343.63</b>	<b>1,240,904.35</b>

31 **20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)**

dic-12

dic-13

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR (USD)	VALOR (USD)
2020701	Provisión Jubilación Patronal	61,739.00	77,052.00
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados (desahucio)	16,314.00	20,180.15
20207	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>78,053.00</b>	<b>97,232.15</b>

35 **301 CAPITAL SOCIAL**

dic-12

dic-13

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR (USD)	VALOR (USD)
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Diego Arias Belancourt	112,710.00	179,224.00
	Edison Belancourt Belancourt	112,710.00	179,224.00
	Evalyn Belancourt Belancourt	109,395.00	173,951.00
	Magali Belancourt Belancourt	109,395.00	173,951.00
	Walter Belancourt Rodríguez	331,500.00	527,125.00
	Fabian Zabala Goetschel	331,500.00	527,125.00
	Alexis Arias Belancourt	109,395.00	173,951.00
	Andrea Arias Belancourt	109,395.00	173,951.00
301	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>1,326,000.00</b>	<b>2,108,502.00</b>

36 **302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

dic-12

dic-13

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR (USD)	VALOR (USD)
	Aportes futuras capitalizaciones	689.98	
302	<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>689.98</b>	<b>-</b>

37 **RESERVAS**

dic-12

dic-13

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR (USD)	VALOR (USD)
30401	Reserva Legal	13,931.04	
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
304	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>13,931.04</b>	<b>-</b>

38 **OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

dic-12

dic-13

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR (USD)	VALOR (USD)
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	-	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	236,263.82	236,263.82
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles		
30504	Otros Superávit por revaluación	-	-
305	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>236,263.82</b>	<b>236,263.82</b>

39 **RESULTADOS ACUMULADOS**

dic-12

dic-13

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR (USD)	VALOR (USD)
30601	Ganancias acumulados	264,383.76	
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(147,724.90)	(147,724.90)
30603	<b>Resultados acumulados por adopción NIIF</b>	<b>(23,679.50)</b>	<b>(23,679.50)</b>
30605	Reserva por Donaciones	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de inversiones	-	-
306	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>92,979.36</b>	<b>(171,404.40)</b>

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	602,774.68	403,711.22
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>602,774.68</b>	<b>403,711.22</b>

(602,774.68 - 403,711.22) = 199,063.46

41 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-12

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas	19,630,068.75	19,208,789.09
410602	Otros Intereses Generados	-	954.49
4110	(-) Descuento en ventas	(11,469.95)	(2,136.02)
4111	(-) Devolución en Ventas	(99,981.33)	(535,060.43)
41	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>18,728,617.47</b>	<b>18,672,547.13</b>

42 43 OTROS INGRESOS

dic-12

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4305	Otras Rentas	37,648.84	6,922.95
43	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>37,648.84</b>	<b>6,922.95</b>

Nota:

(37,648.84 - 6,922.95) = 30,725.89

43 51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

dic-12

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
510101	(+) Inventario Inicial de bienes no producidos por la Compañía		
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.		
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
1010306 510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía		
5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)</b>		
510105	(+) Inventario Inicial de materias primas		2,823,084.86
510106	(+) Compras netas locales de materia prima		973,136.12
510107	(+) Importaciones de materia prima		12,937,860.25
1010301 510108	(-) Inventario final de materia prima		(2,758,347.47)
510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso		425,679.87
1010302 510110	(-) Inventario final de productos en proceso		(498,039.10)
510111	(+) Inventario inicial productos terminados		248,495.61
1010305 510112	(-) Inventario final de productos terminados		(155,567.94)
5102	<b>(*) MANO DE OBRA DIRECTA</b>		
510201	Sueldos y Beneficios sociales		468,633.34
510202	Gastos planes de beneficios a empleados		
5103	<b>(*) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>		
510301	Sueldos y beneficios sociales		296,273.78
510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
5104	<b>(*) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>		
510401	Depreciación propiedades planta y equipo		6,344.76
510402	Depreciación de activos biológicos		
510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
510404	Efecto valor neto de realización de inventarios		
510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
510406	Mantenimiento y reparaciones		26,122.82
510407	Suministros materiales y repuestos		152,809.17
510408	Otros Costos de producción	14,963,000.79	1,995.63
51	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>14,963,000.79</b>	<b>15,050,241.60</b>

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR DIC-12	VALOR DIC-13
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		442,271.78
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		81,286.63
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones		125,741.67
520104	Gasto planes de beneficios a empleados		
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		269,682.96
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108	Mantenimiento y reparaciones		43,026.02
520109	Arrendamiento operativo		189,321.77
520110	Comisiones		
520111	Promoción y publicidad		250,953.25
520112	Combustibles		22,430.23
520113	Lubricantes		72.15
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		18,128.27
520115	Transporte		24,840.06
520116	Gastos de gestión (agasejos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520117	Gastos de viaje		40,085.64
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		31,425.20
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520121	Depreciaciones:		
52012101	Propiedades, planta y equipo		9,307.69
	Propiedades de inversión		
520126	Valor neto de realización de inventarios		
520128	Otros gastos	1,812,438.91	367,977.89
	<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>1,812,438.91</b>	<b>1,866,330.18</b>

## 45 5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-12

dic-13

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR DIC-12	VALOR DIC-13
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		226,855.79
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		43,913.26
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones		71,845.95
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		20,902.00
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		107,687.85
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones		13,021.69
520209	Arrendamiento operativo		
520210	Comisiones		
520212	Combustibles		1,713.90
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		8,397.07
520216	Transporte		6,705.00
520216	Gastos de gestión (agasejos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520217	Gastos de viaje		4,894.48
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		13,817.09
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros		
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo		14,294.91
52022102	Propiedades de inversión		
520228	Otros gastos	1,156,705.21	452,012.22
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>1,156,705.21</b>	<b>985,981.23</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>2,969,144.12</b>	<b>2,872,291.42</b>

## 46 5203 GASTOS FINANCIEROS

dic-12

dic-13

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR DIC-12	VALOR DIC-13
520301	Intereses		
520302	Comisiones	132,080.21	127,767.18
5203	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>132,080.21</b>	<b>127,767.18</b>

## 47 5204 OTROS GASTOS

dic-12

dic-13

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR DIC-12	VALOR DIC-13
520401	Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras		
520402	Otros Gastos		8,681.67
	<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>		<b>8,681.67</b>

Cuentas	Cuentas	DEBITO	CREDITO	Saldo
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	701,841.19	620,488.21
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(107,031.65)	(96,488.28)
	804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	(37,337.99)	-
	806	(+)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	11,811.93	22,768.96
	808	(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización	-	-
	809	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	6,694.62	-
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos	5,600.70	-
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	(147,724.90)	-
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales	-	-
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	-	-
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	-	-
	816	(-) Deducción por Discapacitados	(32,267.45)	-
	817	(-)Ingresos sujetos a Impuesto a la renta único	-	-
	818	(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único	-	-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de impuestos-->	400,586.35	546,766.88
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(92,154.86)	(120,268.72)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	502,774.68	403,711.22
66		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
68		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	502,774.68	403,711.22