

***Informe de los Auditores  
Independientes***

***“UNNOCYCLES CIA. LTDA.”***

*Diciembre 31 del 2011*



# **UNNOCYCLES CIA. LTDA.**

## **ESTADOS FINANCIEROS**

**DICIEMBRE 31 DEL 2011**

*Informe de los Auditores Independientes*

---

*Balance General*

---

*Estado de Resultados*

---

*Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios*

---

*Estado de Flujos de Efectivo*

---

*Políticas Contables y Notas Explicativas*

---

### **Abreviaturas utilizadas**

<b>USD</b>	<b>Dólares de los Estados Unidos de América</b>
<b>NEC</b>	<b>Normas Ecuatorianas de Contabilidad</b>
<b>NIC</b>	<b>Normas Internacionales de Contabilidad</b>
<b>NIIF</b>	<b>Normas Internacionales de Información Financiera</b>
<b>Compañía:</b>	<b>UNNOCYCLES CIA. LTDA.</b>



**REF: A-4**

**DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Señores Socios de  
**UNNOCYCLES CIA. LTDA.**

**1. Dictamen sobre los estados financieros**

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la compañía UNNOCYCLES CIA. LTDA., que comprende el balance general al 31 de diciembre de 2011, y el correspondiente estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo, para el cierre del ejercicio de esa fecha, y un resumen de las políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

**2. Responsabilidad de la Administración**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC", vigente hasta el 31 de diciembre de 2011, y del control interno necesario para permitir la preparación de estos estados financieros que estén libres de representación errónea materiales, ya sea por fraude o error y de la adopción de las Normas NIIF.

**3. Responsabilidad del Auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA". Dichas normas exigen que cumplamos con requisitos éticos y que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros estén libres de representación errónea material.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de representación errónea, materiales de los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas valoraciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar nuestra opinión.



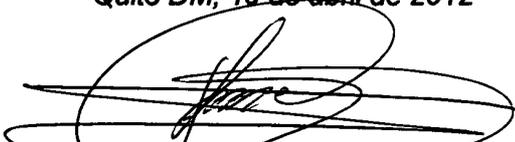
**4. Opinión:**

*En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de UNNOCYCLES CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2011, y su desempeño financiero y sus flujos de efectivo para el cierre del ejercicio de esa fecha, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).*

**5. Informe sobre otros requerimientos regulatorios y legales**

*Conforme a las Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, UNNOCYCLES CIA. LTDA., adoptará las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF "Completas" a partir del ejercicio económico 2012, el periodo de transición corresponde al ejercicio 2011.*

Quito DM, 19 de abril de 2012



**Lcdo. Nelson Aguirre S.**  
Socio - Representante Legal  
CPA. No. 5927

*Aguirre & Asociados Cía. Ltda.*  
Registro de Auditores Externos  
Superintendencia de Compañías  
No. SC.RNAE. 536.



**UNNOCYCLES CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

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

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b>NOTAS</b>	<b><u>DIC-2010</u></b>	<b><u>DIC-2011</u></b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	60.985,05	459.976,31
Cuentas por Cobrar	5	1.049.087,97	1.305.523,51
Inventarios	6	116.245,73	256.596,78
Pagos Anticipados	7	510.739,80	592.761,08
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>1.737.058,55</b>	<b>2.614.857,68</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.737.058,55</b>	<b>2.614.857,68</b>
<b><u>PASIVOS</u></b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Proveedores y otras cuentas	8	1.626.920,71	2.325.959,49
Gastos Acumulados y Otros	9	29.099,64	114.673,36
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>1.656.020,35</b>	<b>2.440.632,85</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1.656.020,35</b>	<b>2.440.632,85</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital Social	10	76.400,00	76.400,00
Reserva Legal	11	233,02	4.892,35
Resultados acumulados	12	-	4.405,18
Resultados del ejercicio		4.405,18	88.527,30
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>81.038,20</b>	<b>174.224,83</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>1.737.058,55</b>	<b>2.614.857,68</b>

**UNNOCYCLES CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**  
*(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)*

<u>INGRESOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2010</u>	<u>DIC-2011</u>
Ventas por mayor		14.762.753,70	20.082.603,54
Devoluciones por mayor		-710.940,21	-719.332,78
<b>TOTAL VENTAS</b>	<b>13</b>	<b>14.051.813,49</b>	<b>19.363.270,76</b>
Ventas Pos		491.660,58	602.093,70
Devoluciones Pos		-38.254,44	-16.779,48
<b>TOTAL VENTAS</b>		<b>453.406,14</b>	<b>585.314,22</b>
<b>TOTAL VENTAS</b>		<b>14.505.219,63</b>	<b>19.948.584,98</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>			
Costo de ventas por mayor		12.846.387,63	17.192.896,02
Costo de Ventas pos		332.861,56	385.857,71
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>14</b>	<b>13.179.249,19</b>	<b>17.578.753,73</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>1.325.970,44</b>	<b>2.369.831,25</b>
<b>GASTOS</b>			
<b>GASTO DE DISTRIBUCION O VENTAS</b>			
Gastos Operacionales		1.271.848,09	2.198.948,95
<b>TOTAL GASTO DE DISTRIBUCION</b>	<b>14</b>	<b>1.271.848,09</b>	<b>2.198.948,95</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>			
Gastos Operacionales		46.104,48	22.044,63
Gastos Financieros		1.178,04	5.751,24
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>14</b>	<b>47.282,52</b>	<b>27.795,87</b>
Otros Ingresos		4.429,38	8.216,47
<b>UTILIDAD NETA DEL PERIODO</b>		<b>11.269,21</b>	<b>151.302,90</b>
15% trabajadores		-	24.625,54
Impuesto a la Renta 25%		6.632,18	33.490,73
Reserva Legal		231,85	4.659,33
<b>UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>4.405,18</b>	<b>88.527,30</b>

**UNNOCYCLES CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**  
*(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)*

	<i>Capital Social</i>	<i>Reserva Legal</i>	<i>Resultados de Ejercicios anteriores</i>	<i>Resultados del ejercicio actual</i>	<i>Total</i>
<b>Saldo al inicio del año 2011</b>	<b>76.400,00</b>	<b>233,02</b>	<b>4.405,18</b>		<b>81.038,20</b>
<b>Resultados del ejercicio 2011</b>				<b>151.302,90</b>	<b>151.302,90</b>
<i>15% Distribución Trabajadores</i>				<i>-24.625,54</i>	<i>-24.625,54</i>
<i>Impuesto a la Renta</i>				<i>-33.490,73</i>	<i>-33.490,73</i>
<i>Reserva Legal</i>		<i>4.659,33</i>		<i>-4.659,33</i>	<i>0,00</i>
<b>Saldo al final del año 2011</b>	<b>76.400,00</b>	<b>4.892,35</b>	<b>4.405,18</b>	<b>88.527,30</b>	<b>174.224,83</b>

Las notas adjuntas forman parte de los Estados Financieros

**UNNOCYCLES CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
 Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2011  
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

<b>1 Flujos de Efectivo en Actividades Operativas:</b>	<b>US\$</b>
<i>Efectivo recibido de clientes y Otros</i>	19.700.366
<i>Efectivo pagado a proveedores y empleados</i>	<u>-19.288.991</u>
<b>Efectivo Proveniente de Operaciones</b>	<b>411.375</b>
<i>Intereses Pagados</i>	-5.751
<i>Impuesto a la Renta</i>	<u>-6.632</u>
<b>Flujos de efectivo antes de partidas extraordinarias</b>	<b>398.991</b>
<i>Partidas Extraordinarias</i>	-
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<b>398.991</b>
<b>2 Flujos de efectivo en actividades de inversión</b>	
<i>Adquisición de propiedad , planta y Equipo</i>	-
	<u>-</u>
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>-</b>
<b>3 Flujos de efectivo en actividades de financiamiento</b>	
<i>Pago a cuentas relacionadas</i>	-
	<u>-</u>
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>	<b>-</b>
<b>Aumento neto en efectivo y sus equivalentes</b>	<u><b>398.991</b></u>
<b>Efectivo y sus equivalentes al Principio del Periodo</b>	<u><b>60.985</b></u>
<b>Efectivo y sus equivalentes al Final del Periodo</b>	<u><u><b>459.976</b></u></u>

**UNNOCYCLES CIA.LTDA.**

**Conciliación de la utilidad neta antes de Impuesto y partidas Extraordinarias  
con el efectivo neto proveniente de Actividades Operativas  
Por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2011**

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

<b>Resultados del Ejercicio</b>	<b>151.303</b>
<b>Ajustes para conciliar la Utilidad (Pérdida) neta el Ejercicio</b>	
<b>Utilizado en actividades de operación</b>	
Depreciación	-
Pérdida del ejercicio	-
Otros Ingresos	-
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo</b>	<b>151.303</b>
Aumento en Cuentas por Cobrar	(256.436)
Aumento en Inventarios	(140.351)
Aumento en Otros Activos	(82.021)
Aumento en Proveedores	699.039
Aumento en gastos acumulados y otros	27.457
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<b>398.991</b>
<b>Partidas extraordinarias</b>	<b>-</b>
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<b>398.991</b>

**UNNOCYCLES CIA. LTDA.  
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**

**1. OPERACIONES**

**UNNOCYCLES CIA. LTDA.:** Es una Compañía legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 29 de julio del 2008, ante el Dr. Jorge Machado Cevallos, Notaría primera del cantón Quito.

**OBJETO SOCIAL:** La Compañía tendrá como objeto principal la importación, exportación, comercialización, adquisición, producción, fabricación y ensamblaje de: todo tipo de vehículos, especialmente motos, tricimotos, cuadrones, motocicletas, así como de partes, piezas, y repuestos. En general la compañía podrá efectuar todo clase de actos, contratos y operaciones permitidas por las Leyes Ecuatorianas.

**CAPITAL SOCIAL:** El capital social de la Compañía es de Dos mil dólares de los Estados Unidos de América (\$ 2.000,00), dividido en dos mil (2.000) participaciones de un dólar de los Estados Unidos de América. (USD 1,00) cada una.

**AUMENTO DE CAPITAL**

Con escritura del 11 de Octubre del 2010 de la Notaría Primera del Dr. Jorge Machado Cevallos e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 3867, tomo 141 del 19 de Noviembre del 2010, según la resolución No. SC.IJ.DJCPTE.Q.10.004707 de la Superintendencia de Compañías de 28 de octubre del 2010, se registra el aumento de capital con la apropiación de resultados acumulados por \$ 70.568,74, reserva legal \$ 3.831,26; el nuevo capital es de \$ 76.400,00 dividido en 76.400 participaciones de un dólar (\$1,00) cada una.

**PLAZO DE DURACION:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil el 20 de agosto del 2008.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA:** Calle Duchicela y San José S/N. Parroquia Calderón, Provincia Pichincha, Cantón Quito

**NUMERO DEL RUC:** 1792152127001

**ADMINISTRACION:** La compañía será gobernada por la Junta General de Socios y su administración estará dada por el Presidente y por el Gerente. Para ser Presidente se requiere ser socio de la compañía y para ser Gerente no se requiere ser socio de la compañía.

## **2. BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES**

### **Base de Presentación**

*La compañía registra sus operaciones según las Normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC" establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y la disposición del Servicio de Rentas Internas de aplicación obligatoria por parte de los contribuyentes obligados a llevar contabilidad.*

*Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían diferir de sus efectos finales.*

### **Políticas Contables**

*A continuación se resumen las principales políticas contables utilizadas por la Compañía en la presentación de sus estados financieros en base a Normas NEC, vigentes hasta el 31 de diciembre de 2011.*

#### **Caja y equivalentes de efectivos**

*Para propósitos del Estado de Flujos de Efectivo, la compañía incluye en esta cuenta; Caja y Bancos, de fácil realización, e inversiones a corto plazo.*

#### **Inventarios**

*Los inventarios son registrados al costo de adquisición, y el costo se calcula aplicando el método Promedio Ponderado.*

#### **Provisión de incobrables**

*En el periodo 2011 no se registraron cargos contra la provisión para cuentas incobrables, por considerar la administración que no hay riesgos de incobrabilidad.*

#### **Participación a trabajadores**

*Las provisiones para participación de trabajadores es del 15% de la utilidad del ejercicio económico de acuerdo a disposiciones legales y son registradas con cargo a los resultados del año.*

#### **Impuesto a las Ganancias**

*El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del Impuesto Causado y de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa para el impuesto a la renta en el año 2011 es el 24%, en el año anterior fue el 25%.*

**Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes, se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contra prestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

**Estado de resultados**

La compañía clasifica sus gastos por el método de función.

**PRECIOS DE TRANSFERENCIA**

Mediante Decreto Ejecutivo No. 2430, del 31 de diciembre del 2004, establece que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta, que realicen operaciones con partes relacionadas, de acuerdo con el artículo 4 del Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, adicionalmente a su declaración anual de Impuesto a la Renta, presentarán en las oficinas del Servicio de Rentas Internas, el Anexo de Precios de Transferencia e Informe Integral de Precios de Transferencia referente a sus transacciones con estas partes, en un plazo no mayor a dos meses a la fecha de exigibilidad de la declaración del Impuesto a la Renta, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 80 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, en la forma y con el contenido que establezca la Administración Tributaria mediante resolución general, en función de los métodos y principios establecidos en el mismo.

Al respecto el Director General del Servicio de Rentas Internas con fecha 11 de abril de 2008 emitió la resolución NAC-DGER2008-0464 publicada en el Registro Oficial No. 324 del 25 de abril de 2008, en la cual establece que los contribuyentes sujetos al Impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo periodo fiscal por un monto acumulado superior a 1'000.000,00 deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Precios de Transferencia. Adicionalmente, aquellos contribuyentes que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo periodo fiscal por un monto acumulado superior a 5'000.000,00 deberán presentar adicionalmente al Anexo de Precios de Transferencia, el informe integral de Precios de Transferencia en los plazos determinados en el Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

**ADOPCION DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIIF".**

**ANTECEDENTES:** Con Resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero del 2011 la Superintendencia de Compañías resuelve: (Artículo primero) para efectos del registro y preparación de estados financieros, esta entidad califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Activos totales inferiores a CUATRO MILLONES DE DÓLARES
- b) Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a CINCO MILLONES DE DOLARES

- c) *Tenga MENOS DE 200 TRABAJADORES (personal ocupado), para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.*

*Se considera como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al periodo de transición (2010).*

*"Las compañías que en base a su estado" de situación financiera cortado al 31 de diciembre de cada año presenten cifras iguales o superiores a las previstas en el artículo primero de esta Resolución, adoptarán por el ministerio de la ley y sin ningún trámite, las NIIF completas, a partir del 1 de enero del año subsiguiente, pudiendo adoptar por primera vez las NIIF completas en una sola ocasión; por tanto, si deja de usarla durante uno o más periodos sobre los que informa o elige adoptarla nuevamente con posterioridad, ajustará sus estados financieros como si hubiera estado utilizando NIIF completas en todos los periodos en que dejó de hacerlo.*

*Aquellas compañías que por efectos de esta Resolución deben aplicar NIIF completas, preparan la información contenida en el Artículo Segundo de la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 y remitirán a la Superintendencia de Compañías, hasta el 31 de mayo del 2011, el cronograma de implementación aprobado en Junta General de Socios; y, hasta el 30 de noviembre del 2011 la conciliación del Patrimonio neto al inicio del periodo de transición, aprobado por la Junta de Socios.*

**UNNOCYCLES CIA. LTDA.**, adoptará por primera vez las Normas NIIF completas para la preparación y presentación de sus estados financieros.

*En cumplimiento con el cronograma de implementación para la adopción de las Normas NIIF para la elaboración de los Estados Financieros, la compañía **UNNOCYCLES CIA. LTDA.**, presentó el informe del Cronograma de implementación de NIIF el 08 de julio del 2011, conteniendo la siguiente información: a) Plan de Capacitación; b) El respectivo Plan de Implementación; c) La fecha del diagnóstico de los principales impactos de la compañía.*

*Y el segundo informe del Cronograma de implementación de NIIF fue presentado a la Superintendencia de Compañías el 30 de noviembre del 2011.*

*La administración de **UNNOCYCLES CIA. LTDA.**, en base a los Estados Financieros del 2010 (inicio del periodo de transición) considera que los Activos, pasivos, ingresos y gastos están reflejados a valor razonable, consecuentemente no hay ajustes en la adopción por primera vez de las Normas NIIF.*

### **3. EVENTOS SUBSECUENTES**

*Entre el 31 de Diciembre de 2011 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se han observado hechos significativos de carácter financiero-contables, que puedan afectar la interpretación de los mismos.*

# UNNOCYCLES CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-10	dic-11
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Caja Chica	2.341,89	4.827,40
Caja Disponible	-	6.383,80
<b>Subtotal Caja</b>	<b>2.341,89</b>	<b>11.211,20</b>
<b>BANCOS LOCALES</b>		
Banco Internacional Cta. No. 0900605668	9.086,50	30.435,94
Banco Pichincha Cta. No. 3423768804	34.686,97	35.025,04
Banco Produbanco Cta. No. 02005153091	9.487,58	370.371,23
Mutualista Pichincha	5.382,11	5.198,86
Banco Rumiñahui		7.734,04
<b>Subtotal Bancos</b>	<b>58.643,16</b>	<b>448.765,11</b>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>60.985,05</b>	<b>459.976,31</b>

### 5. CUENTAS POR COBRAR

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-10	dic-11
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
<b>CLIENTES POR COBRAR</b>		
Cuentas por Cobrar Clientes	834.316,25	1.211.411,09
Cuentas por cobrar relacionadas	207.036,71	62.692,40
Caja Diferida	2.766,74	14.480,70
Cheques protestados	-	394,79
Provisión Cuentas Incobrables	- 13.321,70	- 13.321,70
<b>Total Clientes</b>	<b>1.030.798,00</b>	<b>1.275.657,28</b>
Anticipo Empleados	-	-
Anticipos Proveedores	267,96	3.289,60
Tarjetas de Crédito	18.022,01	26.576,63
<b>Total Varios Deudores</b>	<b>18.289,97</b>	<b>29.866,23</b>
Cuentas relacionadas	-	-
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1.049.087,97</b>	<b>1.305.523,51</b>

## **UNNOCYCLES CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

### **6. INVENTARIOS**

Se refiere al siguiente detalle:

	<i>dic-10</i>	<i>dic-11</i>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
Inventarios	116.245,73	256.596,78
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>116.245,73</b>	<b>256.596,78</b>

### **7. PAGOS ANTICIPADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

	<i>dic-10</i>	<i>dic-11</i>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta	144.318,57	194.494,06
Retenciones de años anteriores	99.868,52	137.686,39
Crédito fiscal IVA 12%	264.952,71	249.544,89
Garantías de locales	1.600,00	11.035,74
<b>TOTAL PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>510.739,80</b>	<b>592.761,08</b>

### **8. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS**

Se refiere al siguiente detalle:

	<i>dic-10</i>	<i>dic-11</i>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
Proveedores del Exterior	-	-
Proveedores Servicios	1.529.097,85	2.264.694,25
Cuentas por pagar relacionadas	-	-
Otras Cuentas por pagar	97.822,86	61.265,24
<b>TOTAL PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS</b>	<b>1.626.920,71</b>	<b>2.325.959,49</b>

### **9. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS**

Se refiere al siguiente detalle:

	<i>dic-10</i>	<i>dic-11</i>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
15% Trabajadores	-	24.625,54
25% Impuesto a la Renta	6.632,18	33.490,73
Obligaciones Tributarias	22.467,46	56.557,09
<b>TOTAL GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CTAS</b>	<b>29.099,64</b>	<b>114.673,36</b>

# UNNOCYCLES CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

### 10. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-10	dic-11
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Arias Betancourt Diego Hernán	19.100,00	19.100,00
Betancourt Betancourt Edisón	6.303,00	6.303,00
Betancourt Betancourt Evelyn	6.494,00	6.494,00
Betancourt Betancourt Magaly	6.303,00	6.303,00
Betancourt Rodríguez Walter	19.100,00	19.100,00
Zabala Goetschel Fabián	19.100,00	19.100,00
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL (1)</b>	<b>76.400,00</b>	<b>76.400,00</b>

(1) Con escritura del 11 de Octubre del 2010 de la Notaría Primera del Dr. Jorge Machado Cevallos e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 3867, tomo 141 del 19 de Noviembre del 2010, según la resolución No. SC.IJ.DJCPTE.Q.10.004707 de la Superintendencia de Compañías de 28 de octubre del 2010, se registra el aumento de capital con la apropiación de resultados acumulados por \$ 70.568,74, reserva legal \$ 3.831,26; el nuevo capital es de \$ 76.400,00 dividido en 76.400 participaciones de un dólar (\$1,00) cada una.

### 11. RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-10	dic-11
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Reserva Legal (2)	233,02	4.892,35
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>233,02</b>	<b>4.892,35</b>

(2) La Ley General de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad anual, hasta que represente el 50% del capital pagado. De la reserva acumulada al 2009 se tomó \$ 3.822,26 para aumento de capital.

### 12. RESULTADOS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-10	dic-11
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Resultados acumulados	-	4.405,18
Resultados del presente ejercicio	4.405,18	88.527,30
<b>TOTAL RESULTADOS</b>	<b>4.405,18</b>	<b>92.932,48</b>

# UNNOCYCLES CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

### 13. INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-10	dic-11
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ventas por mayor	14.051.813,49	19.363.270,76
Ventas por menor	453.406,14	585.314,22
Otros ingresos	4.429,38	8.216,47
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>14.509.649,01</b>	<b>19.956.801,45</b>

### 14. COSTOS Y GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-10	dic-11
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Costos de Venta	13.179.249,19	17.578.753,73
Gastos de Distribución y Ventas	1.271.848,09	2.198.948,95
Gastos de Administración	46.104,48	22.044,63
Gastos Financieros	1.178,04	5.751,24
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>14.498.379,80</b>	<b>19.805.498,55</b>

### 15. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-10	dic-11
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Utilidad Contable	11.269,21	151.302,90
(+) Gastos No Deducibles	15.259,52	12.867,35
Utilidad antes de distribución	26.528,73	164.170,25
15% Participación a trabajadores		24.625,54
Utilidad antes de impuestos	26.528,73	139.544,71
(-) Deducción por incremento de empleados	-	-
Utilidad gravable	26.528,73	139.544,71
25% Impuesto a la Renta	6.632,18	33.490,73
Reserva Legal	231,85	4.659,33
Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2010 y al 31 de diciembre del 2011	4.405,18	88.527,30

